Programmabegroting 2027

Samenwerken aan veiligheid.

VEILIGHEIDS REGIO BRABANT-NOORD

Uitgave en redactie
Veiligheidsregio Brabant-Noord, 3 juli 2026

Meer informatie
www.vrbn.nl

In Veiligheidsregio Brabant-Noord wonen, werken en recreëren ruim 681.830 inwoners in 11 gemeenten. Binnen de Veiligheidsregio werken brandweer, GHOR, politie, meldkamer en gemeenten samen op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen & rampen en rampenbestrijding.

Samenvatting

De Programmabegroting 2027 volgt de koers van het beleidsplan 2024–2027 *Samenwerken aan veerkracht en veiligheid*. We bouwen voort op de ontwikkelingen van de afgelopen jaren, waaronder de versterking van de crisisbeheersing, de strategische koers voor toekomstbestendige brandweerzorg en de ontwikkeling van een veerkrachtige en goed voorbereide veiligheidsregio. Deze lijn heeft in de kaderbrief 2027 op volledige steun kunnen rekenen.

Geopolitieke spanningen, toenemende cyberdreigingen en de zichtbare gevolgen van extreem weer en natuurbranden maken duidelijk dat blijvend investeren in onze gezamenlijke weerbaarheid noodzakelijk is. Deze ontwikkelingen confronteren ons met een wereld die snel verandert, waarin risico's toenemen en dreigingsbeelden voortdurend verschuiven. Hierdoor groeien ook de verwachtingen richting veiligheidsregio's. Het benadrukt het belang van een sterke en toekomstbestendige organisatie die wendbaar blijft, goed is voorbereid en in staat is om inwoners, partners en gemeenten effectief te ondersteunen.

Sinds 2023 werken we aan het versterkingsprogramma crisisbeheersing, met landelijke ambities voor 2027. Deze zijn haalbaar en worden in 2027 verder bestendigd. De thema's *antennes op de buitenwereld*, *netwerkmanagement en weerbare samenleving* en *flexibel en wendbaar crisismanagement* vormen hiervoor de basis. We zetten in op een flexibele crisisorganisatie, duidelijke regie in alle crisisfasen en een herkenbare positionering van Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN). We vergroten de weerbaarheid en veerkracht door de coördinatie en regie op burgerhulp en dierenhulp, met daarbij extra aandacht voor kwetsbare doelgroepen. Zo dragen we bijvoorbeeld bij aan de weerbaarheid van jongeren en senioren door de realisatie van een Risk Factory, die we samen met partners in de crisisbeheersing opzetten.

De brandweer blijft primaire hulp bieden aan mens en dier in noodsituaties, zoals brandbestrijding, duiken, incidenten met gevaarlijke stoffen en technische hulpverlening. Lokale verankering en het behoud van vrijwillige brandweerposten zijn daarbij cruciaal. We investeren in training, heldere procedures en betrouwbaar materieel, en besteden aandacht aan nazorg, vitaliteit en professionele ondersteuning. Door structurele evaluatie verbeteren we onze inzet continu.

Ook vergroten we de fysieke veiligheid in de regio door risico's in beeld te brengen, deskundig te adviseren en risicogericht toezicht te houden. We versterken onze kennispositie en benutten data beter om ontwikkelingen zoals verduurzaming en ruimtedruk het hoofd te bieden en voorbereid te blijven op complexe scenario's.

De sector Bedrijfsvoering richt zich de komende jaren op het versterken van digitale weerbaarheid, informatieveiligheid en datakwaliteit. Daarnaast investeren we in een gezonde financiële huishouding, rechtmatigheid en doelmatige inzet van middelen. Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie bij strategische thema's zoals goed werkgeverschap, duurzame inzetbaarheid en samenwerking, onder meer via toegankelijke dienstverlening en gebruiksvriendelijke systemen.

Zo bouwen we in 2027 verder aan een toekomstbestendige veiligheidsregio die goed voorbereid is op de opgaven van vandaag én de onzekerheden van morgen.

Financieel overzicht

In het onderstaand overzicht is de begroting op totaalniveau voor 2027 inclusief het meerjarenperspectief voor de jaren 2028 t/m 2030 opgenomen.

Veiligheid					Bedragen x € 1.000
	Begroting 2026	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Lasten	*65.597*	*68.162*	*68.106*	*68.106*	*68.201*
Baten	*2.689*	*2.615*	*2.615*	*2.615*	*2.615*
Saldo Programma's	*-62.908*	*-65.548*	*-65.491*	*-65.491*	*-65.586*
Algemene middelen	*62.816*	*65.349*	*65.349*	*65.349*	*65.349*
Saldo verrekening reserves	*92*	*198*	*142*	*142*	*237*
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

In de vastgestelde indexeringsmethodiek gaan we uit van het Centraal Economisch Plan 2026 van het Centraal Planbureau (maart 2026). Op basis van het CEP 2026 stijgen de lonen met 2,62% (0,87% lager dan Kaderbrief 2026) en de prijzen met 1,60% (0,4% lager dan Kaderbrief 2026). De gewogen indexering over de lonen en prijzen komt daarmee op 2,19% (0,69% lager dan Kaderbrief 2026).

Inhoudsopgave

SAMENVATTING 3

1. PROGRAMMA VEILIGHEID 6
1.1 Crisisbeheersing 7
1.1.1 *Waar gaan we voor?* 7
1.1.2 *Wat gaan we daarvoor doen?* 7
1.1.3 Wat zijn de kosten? 8
1.2 Brandweer 9
1.2.1 Waar gaan we voor? 9
1.2.2 Wat gaan we daarvoor doen? 9
1.2.3 Wat zijn de kosten 12
1.3 Bedrijfsvoering 13
1.3.1 Waar gaan we voor? 13
1.3.2 Wat gaan we daarvoor doen? 13
1.3.3 Wat zijn de kosten? 14
1.4 Risk Factory 15
1.4.1 Waar gaan we voor? 15
1.4.2 Wat gaan we daarvoor doen? 15
1.4.3 Wat zijn de kosten? 16

2. VERPLICHTE PARAGRAFEN 18
2.1 Bedrijfsvoering 18
2.2 Financiering 20
2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen 25
2.5 Verbonden partijen 25
2.6 Openbaarheid – Wet open overheid 28

3. FINANCIËLE BEGROTING 29
3.1 Overzicht van baten en lasten 30
3.2 Kaders totstandkoming begroting 31
3.3 Financiële positie 32
3.4 Gemeentelijke bijdrage 2027 33
3.5 Incidentele en structurele lasten en baten 34

BIJLAGEN 35
Bijlage 1: Investeringen 36
Bijlage 2: Reserves en voorzieningen 41
Bijlage 3: Leningen 42
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld 42
Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort 44
Bijlage 6: Overige technische uitgangspunten 48
Bijlage 7: Lijst van veelgebruikte afkortingen 50

1. Programma Veiligheid



1.1 Crisisbeheersing

1.1.1 *Waar gaan we voor?*

In 2023 zijn we gestart met het versterkingsprogramma van crisisbeheersing waarbij landelijke ambities zijn afgesproken voor 2027. De realisatie van deze landelijke ambities komen in zicht en zijn haalbaar. In 2027 zetten wij de puntjes-op-de-i en bestendigen de gerealiseerde versterking.

Onze ambitie voor 2027 zijn dan ook:

- Het bestendigen de flexibele en wendbare crisisorganisatie samen met onze partners;
- In de koude, lauwe en warme fases van een crisis voeren wij regie en zijn een herkenbaar veiligheidsplatform;
- Wij streven na dat Veiligheidsregio Brabant-Noord als een sterke merknaam herkend wordt in onze regio.

Het behouden van draagvlak bij ons bestuur en onze partners is belangrijk. Daarom laten wij duidelijk zien wat onze doelen zijn en hoe wij die realiseren.

Met onze thema's antennes op de buitenwereld, netwerkmanagement en weerbare samenleving en flexibel en wendbaar crisismanagement, werken wij aan deze ambities.

1.1.2 *Wat gaan we daarvoor doen?*

Antennes gericht op de buitenwereld

Wij dragen bij aan zicht op risico's en zorgen voor een goede informatiepositie van VRBN en haar partners. Het Strategische Informatie Knooppunt levert een actueel strategisch risicobeeld voor adviseurs en bestuurders. Een goede informatiepositie stelt bijvoorbeeld partnerorganisaties in staat om besluiten te nemen over de mate en wijze waarop zij zich verder moeten voorbereiden risico's en dreigingen. Naast het operationeel en strategisch informatieknooppunt, heeft de GHOR een 'wit informatieknooppunt' voor de zorgpartners. Ook in 2027 zal doorontwikkeling aan dit 'witte knooppunt' plaatsvinden door de GHOR.

Veerkrachtige netwerken en weerbaarheid

Wij onderhouden het stevige netwerk met onze partners in de crisisbeheersing dat in de voorgaande jaren is opgebouwd. Het samen in regie zijn en het onderhouden van de platformfunctie bij VRBN, waarin het voorkomen en bestrijden van crises vanzelfsprekend is. Met betrokkenen maken wij gezamenlijke risicoanalyses en delen wij elkaars inzichten en voorbereidingen. Zo zijn wij samen sterk. De GHOR werkt daarnaast aan het onderhouden en verstevigen van het netwerk van zorgpartners in de acute zorg als de langdurige zorg.

Wij ondersteunen onze gemeenten bij het inrichten van (burger)noodsteunpunten volgens landelijke afspraken. Dit omvat onder meer de benodigde voorzieningen, de bemensing en het opzetten van een regionale coördinatiestructuur met regionale coördinatiesteunpunten.
Daarnaast zorgen wij samen met de brandweer binnen VRBN voor voorzieningen die communicatie en coördinatie mogelijk maken bij grootschalige uitval van reguliere communicatiemiddelen.
Wij vergroten de weerbaarheid en veerkracht door de coördinatie en regie op burgerhulp en dierenhulp, met daarbij extra aandacht voor kwetsbare doelgroepen.

Flexibel en wendbaar crisismanagement

Wij bestendigen de regionale slagkracht en behouden een goed getrainde crisisorganisatie. Om flexibel en wendbaar te blijven is het noodzakelijk om de crisiscapaciteit en kwaliteit te verstevigen op

het gebied van (operationele) leiding en coördinatie en informatiemanagement (LCIM). Waar nodig maken we plannen of actualiseren we plannen.
Voor crisisfunctionarissen van onze partners zijn activiteiten om ze voor te bereiden op risico's en hebben we een breed programma voor multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen samen met VRBZO. GHOR en bevolkingszorg hebben daarnaast een nog een eigen programma voor de functionarissen GHOR en bevolkingszorg waarin het optreden binnen de eigen onderdelen van de crisisorganisatie opgeleid, getraind en geoefend worden.

1.1.3 Wat zijn de kosten?

Crisisbeheersing						
Crisisbeheersing						**Bedragen x € 1.000**
	Jaarrekening 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
totaal lasten	**4.186**	**5.200**	**5.091**	**4.980**	**4.980**	**4.980**
totaal baten	**611**	**597**	**593**	**593**	**593**	**593**
Saldo van baten en lasten C&R	-3.575	-4.602	-4.498	-4.387	-4.387	-4.387
Dotaties aan reserves	*871*	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	*222*	*200*	111	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-649**	**200**	**111**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves C&R	-4.224	-4.402	-4.387	-4.387	-4.387	-4.387

Bevolkingszorg						**Bedragenx€ 1.000,-**
totaal lasten	**750**	**856**	**923**	**923**	**923**	**923**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	-750	-856	-923	-923	-923	-923
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	-750	-856	-923	-923	-923	-923

GHOR						**Bedragenx€ 1.000,-**
totaal lasten	**2.209**	**2.294**	**2.535**	**2.535**	**2.535**	**2.535**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	-2.209	-2.294	-2.535	-2.535	-2.535	-2.535
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	-2.209	-2.294	-2.535	-2.535	-2.535	-2.535

1.2 Brandweer

1.2.1 Waar gaan we voor?

We blijven ons richten op het bieden van primaire hulp aan mens en dier in noodsituaties. Dit omvat onder andere brandbestrijding, duiken, het stabiliseren van incidenten met gevaarlijke stoffen en het bevrijden van beknelde slachtoffers. In samenwerking met onze ketenpartners staan wij paraat op het moment dat inwoners ons nodig hebben, waarbij onze meldkamer een cruciale rol speelt. Lokale verankering en het behoud van vrijwilligheid blijven daarbij belangrijke aandachtspunten. Met onze hoofdzakelijk vrijwillige en fijnmazig gespreide brandweerposten waarborgen we een goed functionerende brandweerzorg en bouwen we aan een toekomstbestendige organisatie, door en voor de inwoners.

Om ervoor te zorgen dat onze brandweermensen optimaal voorbereid hun werk kunnen uitvoeren, investeren we continu in uitgebreide oefen- en trainingsprogramma's. We stellen gedetailleerde plannen en procedures op voor incidentbestrijding en zorgen voor goed onderhouden voertuigen en materialen. Daarnaast hechten we veel belang aan nazorg. We stimuleren vitaliteit, zetten in op arbeidshygiëne en bieden op verzoek professionele ondersteuning via een intern team. Door ons optreden voortdurend te evalueren, verbeteren we onze dienstverlening continu.

Daarnaast werken we in 2027 verder aan het vergroten van de fysieke veiligheid in onze regio. Ons doel is het voorkomen van slachtoffers en het beperken van maatschappelijke schade. We brengen risico's gericht in beeld, geven deskundig advies en houden risicogericht toezicht. Dit doen we in lijn met een strategische koers waarin voorkomen, beperken, bestrijden, veerkracht, intelligence, samenwerking en netwerkmanagement centraal staan. Door te leren van incidenten en onze kennispositie verder te versterken, blijven we een betrouwbare partner voor gemeenten, bedrijven en inwoners.

Ontwikkelingen zoals verduurzaming, schaalvergroting en ruimtedruk vragen om wendbaarheid en adaptiviteit. Daarom zetten we in op het slimmer benutten van data om risico's beter te duiden en besluitvorming te ondersteunen. Ook verkennen we nieuwe instrumenten om voorbereid te blijven op onbekende of complexe scenario's die vragen om veerkrachtig en doordacht handelen.

Effectieve risicobeheersing en brandweerzorg vragen om gedeelde verantwoordelijkheid en een sterk netwerk. Daarom werken we intensief samen binnen de hele keten: tussen Brandweerzorg en Risicobeheersing én met onze externe partners. In 2027 geven we uitvoering aan de activiteiten die horen bij de beleidsambities van de Brandweer voor 2025–2027. Zo bouwen we verder aan een toekomstbestendige brandweerorganisatie die risico's scherp adviseert, kennis actief deelt en samen met partners werkt aan een veilige en gezonde fysieke leefomgeving.

1.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Voorbereiden op het onbekende

Continuïteit van eigen brandweerorganisatie

We streven naar continuïteit van onze brandweerorganisatie, wat essentieel is om onze taken te kunnen blijven vervullen. De risicoanalyse om potentiële dreigingen en kwetsbaarheden binnen de organisatie te identificeren ronden we af in 2026. In 2027 werken we verder aan de implementatie van flankerende dan wel mitigerende maatregelen.

Maatschappelijke weerbaarheid en de rol van de brandweer

De brandweer speelt een onmiskenbare rol in het bestrijden van incidenten, het nemen van preventieve maatregelen, het samenwerken met andere organisaties en de gemeenschap. Om een veilige en veerkrachtige samenleving te bevorderen, anticiperen wij op zowel bekende als onbekende risico's door flexibele strategieën en plannen te ontwikkelen.

Verbeteren interne samenwerking
Binnen de brandweerkolom werken we met brandweerkundige overleggen, waarin vanuit de verschillende sectoren en teams binnen de brandweer gezamenlijk gewerkt wordt aan de kerntaken van de brandweer. Daarnaast hebben we gezamenlijke beleidsambities opgesteld (Beleidsambities Brandweer 2025-2027), wat ons in staat stelt om gezamenlijk te werken aan ontwikkelopgaven die de brandweer raken. Zodra we de interne samenwerking binnen de brandweer verder hebben versterkt, willen we binnen de organisatie verder verkennen hoe we door integraal werken onze aansluiting en gezamenlijke aanpak kunnen verbeteren.

We zetten informatie-uitwisseling van beschikbare data in om beter zicht te krijgen op de risico's die ertoe doen en hoe we daar als brandweer naar kunnen handelen, zowel op preventief als repressief vlak. We werken daarom in 2027 verder aan de ontwikkeling van risicoprofielen.

B. Klimaat en natuur

Meteorologische veranderingen
We bereiden ons voor op meteorologische veranderingen door samen te werken met relevante partners en de impact hiervan op de samenleving te flankeren en/of mitigeren. De impact van klimaatverandering wordt steeds duidelijker, met frequentere extreme weersomstandigheden zoals droogte, hevige regenval, hittegolven en stormen. Dit heeft directe gevolgen voor de brandweerorganisatie. Het natuurbrandrisico neemt toe, waardoor de kans op een onbeheersbare natuurbrand steeds groter wordt. Welke impact dit risico precies heeft op onze inzet en capaciteit is nog niet volledig duidelijk, maar vraagt wel om voortdurende monitoring en afstemming intern en met partners.

C. Ongevallen en branden

Risicogericht werken
Wij hanteren een risicogerichte benadering, waarbij we in gesprek blijven met partijen aan de voorkant van de veiligheidsketen om risico’s te beperken en verwachtingen over de mogelijkheden van de brandweer te managen.
Op basis van geïdentificeerde risico’s (concrete producten zijn risicoprofielen op de kerntaken) bereiden we onze repressieve brandweerorganisatie voor met aanvullende kennis, handelingsperspectieven en doorontwikkeling van ons materieel. Dit werken we steeds meer brandweerkundig (integraal) uit.

Bijdrage maatschappelijke continuïteit en adaptieve brandweer
De brandweer heeft de beschikking over flitskracht met (specialistisch) materieel, kennis en vooral ook improvisatievermogen. Wij zijn onderdeel van het vangnet van de maatschappij en willen onze unieke kracht blijven inzetten daar waar we maatschappelijk van meerwaarde zijn. Hiervoor kijken we verder dan onze wettelijke taakstelling en traditionele taakopvatting, maar blijven we tegelijkertijd dicht bij onze kracht. Deze manier van kijken beperkt zich niet tot een jaarschijf.

Behouden vrijwilligheid en vrijwilligers
Wij blijven ons inzetten om het belang van de brandweermensen (waaronder veel vrijwilligers) te koesteren en ervoor te zorgen dat zij gemotiveerd blijven. Het werken met vrijwilligers vraagt om specifieke aandacht voor de dynamiek binnen deze groep. Dankzij de diversiteit van onze vrijwilligers zijn we vertegenwoordigd tot in de haarvaten van de maatschappij. Aandacht, beeldvorming en maatwerk zijn leidende principes bij het duurzaam organiseren van vrijwilligheid.

Bij hoge werkdruk op een vrijwilligerspost onderzoeken we de meest passende paraatheidsconcepten ter ondersteuning.

We werken landelijk mee aan het herontwerp van het opleidingsstelsel om daarmee een aantrekkelijker aanbod voor (nieuwe) brandweermensen te kunnen doen. We zien landelijk dat

vrijwilligers zich korter binden aan de organisatie en dat vertaalt zich in een grotere opleidingsbehoefte. De inspanningen zijn erop gericht om nieuwe mensen eerder startbekwaam te krijgen en al werkend verder kunnen leren.

Lerende organisatie en maatschappij
We werken aan het doorontwikkelen van het leren van incidenten en van elkaar, om onze dienstverlening continu te verbeteren, zowel op repressief als preventief vlak. We geven in 2027 opvolging aan de resultaten uit een haalbaarheidsonderzoek naar incidentonderzoek, waarbij we onderzocht hebben of incidentonderzoek voor VRBN wel of niet een geschikt middel is om te leren van incidenten vanuit de gehele veiligheidsketen binnen de brandweerkolom.

Innoveren op brandveilig leven
In 2027 geven we verder uitvoering aan het beleidsplan Brandveilig Leven 2026-2027. Er wordt ingezet op een proactieve benadering van doelgroepen en partners aan de hand van risicogerichte en gedragskundig onderbouwde activiteiten, om zo maximale veiligheidswinst te bereiken. We geven uitvoering aan het beleidsplan aan de hand van strategische pijlers die gericht zijn op een professionele organisatie, risico- en gedragsgericht werken, verhoging van de kwaliteit, samenwerking met partners, goede zichtbaarheid en innovativiteit.

D. Going concern

Adviseren bevoegd gezag
Onze operationele prestaties op basis van bestuurlijke kaderstellling blijven we actief monitoren. We adviseren het bevoegd gezag over de naleving van brandveiligheidsvoorschriften, brandveilig bouwen, brandveilig gebruik, brandveiligheidsinstallaties, evenementen, milieuactiviteiten en omgevingsveiligheid.

Uitvoering toezichtstrategie brandveiligheid
We houden toezicht op de brandveiligheid van gebouwen in de regio vanuit de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid (2026-2029). Hierbij wordt er naast toezicht en handhaving ook ingezet op het vergroten van bewustwording en beïnvloeding van gedrag, met als doel de brandveiligheid van gebouwen in de regio structureel te verhogen.

Industriële veiligheid
We blijven toezicht houden op de Seveso-inrichtingen in onze regio om zware ongevallen te voorkomen en risico's te beperken. Hierin werken we al jarenlang nauw samen met de twee andere Brabantse veiligheidsregio's. We dragen ook bij aan het verhogen van de veiligheidscultuur en bewustwording van ongeveer 60 bedrijven die werken met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen.

Maatschappelijke aandacht voor veiligheid
In samenwerking met andere partijen willen we 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. We sluiten aan bij de landelijke speerpunten rondom brandveilig leven met haar activiteiten.

1.2.3 Wat zijn de kosten

Brandweer						
Subprogramma Risicobeheersing						Bedragen x € 1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
totaal lasten	**3.945**	**4.370**	**4.531**	**4.531**	**4.531**	**4.531**
totaal baten	**5**	**12**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	-3.940	-4.358	-4.531	-4.531	-4.531	-4.531
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	-3.940	-4.358	-4.531	-4.531	-4.531	-4.531

Subprogramma Brandweerzorg						Bedragen x € 1.000
totaal lasten	**33.796**	**37.400**	**39.719**	**39.973**	**39.973**	**40.068**
totaal baten	**1.501**	**1.993**	**1.936**	**1.936**	**1.936**	**1.936**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	-32.295	-35.406	-37.782	-38.036	-38.036	-38.131
Dotaties aan reserves	*2.579*	*207*	*304*	*25*	*25*	*25*
Onttrekkingen aan reserves	*136*	*132*	*228*	*203*	*203*	*297*
saldo mutatie reserves	**-2.442**	**-75**	**-76**	**178**	**178**	**272**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	-34.737	-35.481	-37.859	-37.859	-37.859	-37.859

1.3 Bedrijfsvoering

1.3.1 Waar gaan we voor?

Om onze 24/7 taak in brandweerzorg, risicobeheersing en crisisbeheersing goed te kunnen blijven uitvoeren, is een professionele, wendbare en toekomstbestendige bedrijfsvoering noodzakelijk. De sector Bedrijfsvoering levert hiervoor de randvoorwaarden door te zorgen voor betrouwbare dienstverlening, solide processen en een organisatie die digitaal veilig, financieel gezond en informatiegestuurd kan werken.

De komende jaren richten we ons op het versterken van digitale weerbaarheid, informatieveiligheid en datakwaliteit, zodat we beter kunnen anticiperen op een steeds complexer risicolandschap. We blijven daarnaast investeren in een robuuste financiële huishouding, rechtmatigheid en doelmatige inzet van middelen, passend bij stijgende kosten en hogere eisen aan transparantie. Bedrijfsvoering ondersteunt de organisatie bij strategische opgaven zoals goed werkgeverschap, duurzame inzetbaarheid en soepele samenwerking binnen en buiten de VRBN, onder meer via gebruiksvriendelijke systemen, toegankelijke diensten en het click–call–face principe.

We leveren een bijdrage aan de fysieke weerbaarheid van onze samenleving, onder andere via risicocommunicatie en campagnes zoals Denk Vooruit, in samenwerking met partners. De komende jaren zetten we daarom sterk in op het versterken van ons partnernetwerk. Tegelijkertijd bereiden we ons voor op mogelijke crisissituaties. Met middelen als Brabant Alert, een mediapiket en een 24/7 ingerichte newsroom borgen we continuïteit in crisiscommunicatie. De newsroom haalt de buitenwereld naar binnen en voedt interne doelgroepen met actuele informatie, waardoor we als organisatie wendbaar en voorbereid blijven.

Nadat in 2026 is gekozen voor een scheiding tussen Vastgoed en Facilitair gaan we de komende jaren de facilitaire dienstverlening binnen de organisatie verder door ontwikkelen. We zetten Team Facilitair op de kaart zetten en zorgen ervoor dat de organisatie zich ontzorgd voelt en zich kan richten op het primaire proces. Naast het verder implementeren van facilitair beleid op de twee hoofdlocaties gaan we de dienstverlening ook in toenemende mate verplaatsen naar de kazernes in onze regio. Er is veel meer aandacht voor het naleven van gemaakte afspraken met leveranciers, het verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening, het coördineren van de facilitaire dienstverlening en het verder ontzorgen van de gebruikers van de kazernes.

Door de bovenstaande scheiding kan binnen het team Vastgoed, Inkoop en Materieel (VIM), het onderdeel Vastgoed zich meer gaan focussen op haar kernactiviteiten. Het uitvoeren van klein- en groot onderhoud, renovaties, nieuwbouw en verduurzaming van onze kazernes waarmee we onze kazernes vastgoed technisch goed en duurzaam onderhouden zijn en op deze manier hun bijdrage leveren aan het primaire proces van onze organisatie.

Met deze inzet draagt Bedrijfsvoering direct bij aan de ambities uit het beleidsplan 2024–2027: slim samenwerken, investeren in kennis en innovatie, vergroten van wendbaarheid en het versterken van een veerkrachtige en duurzame organisatie. Zo zorgen we ervoor dat VRBN ook in 2027 en daarna slagvaardig, betrouwbaar en financieel verantwoord haar maatschappelijke taak kan blijven vervullen.

1.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Voorbereiden op het onbekende

We bouwen aan en zetten de juiste interventies in die bijdragen aan een structuur en cultuur passend bij een robuuste en toekomstbestendige (crisis)organisatie. Dat vraagt flexibiliteit en een groot

leervermogen, zodat we vragen, problematieken en crisissen vanuit de (leef)omgeving kunnen vertalen naar consequenties voor onze organisatie. Met diverse projecten dragen we bij aan het voorbereiden op het onbekende. Daar horen stoms structuur aanpassingen bij, maar ook het ontwikkelen van nieuwe vaardigheden. Zoals programma informatie gestuurd werken, een herziend integriteitsbeleid, project grip op voortgang, programma duurzame inzetbaarheid, het samenwonen/-werken aan de Vogelstraat, versterken van programma- en projectmanagement. En het opstarten van een nieuw project: procesgericht werken versterken. Ook zijn we aan het experimenteren met een innovatieplatform en gaan we het collectief leiderschap aanstaand jaar verder versterken.

B. Bedreiging vitale en digitale infrastructuur

Voor VRBN is het met name cruciaal dat de continuïteit van de informatievoorziening gewaarborgd is. De aandacht maar ook de awareness voor informatiebeveiliging is de laatste jaren, mede vanwege de berichtgeving over het toenemende aantal cyberaanvallen, sterk toegenomen. VRBN wil digitaal weerbaar zijn, waarbij wordt voldaan aan de wet – en regelgeving. De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO2.0) en ISO 27001 wordt hiervoor als standaard gehanteerd. Begin 2026 heeft VRBN het certificaat ISO27001 ook behaald.

De minister van Justitie en Veiligheid heeft een drietal processen van de veiligheidsregio als vitaal aangemerkt. Dit betreft inzet brandweer, crisiscoördinatie/ besluitvorming en communicatie/ informatievoorziening tussen hulpdiensten en crisispartners. In 2026 worden door J&V in samenspraak met de veiligheidsregio's weerbaarheidsanalyses uitgevoerd. J&V bepaalt op basis daarvan welke eventuele aanvullende maatregelen nodig zijn in het licht van de nationale veiligheid van Nederland. Ten tijde van het opstellen van deze begroting zijn de implicaties voor 2027 en verder nog niet bekend.

C. Ondersteunende thema's

We zorgen ervoor dat mens en werk in balans zijn. Dit realiseren we door te investeren in de ontwikkeling en competenties van onze collega's. We stimuleren persoonlijk leiderschap. We erkennen de wederkerigheid in duurzame inzetbaarheid en we onderschrijven het belang van de juiste collega op de juiste plek. We dragen gezamenlijke verantwoordelijkheid dat collega's met plezier werken, waardoor ze verbonden blijven aan onze organisatie. Dit alles om wendbaar en veerkrachtig te blijven in de veranderde (leef)omgeving voor nu en de toekomst. Door nieuwe en vaste collega's te binden aan ons en door de organisatie te voorzien van kwalitatieve en kwantitatieve databronnen.

1.3.3 Wat zijn de kosten?

Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering						**Bedragen x € 1.000**
	Jaarrekening 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
totaal lasten	**14.427**	**15.478**	**15.153**	**14.954**	**14.954**	**14.954**
totaal baten	**53**	**86**	**85**	**85**	**85**	**85**
saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	**-14.373**	**-15.391**	**-15.068**	**-14.869**	**-14.869**	**-14.869**
Dotatie aan reserves	*4.325*	*34*	*36*	*36*	*36*	*36*
Onttrekkingen aan reserves	*4.390*	*-*	*199*	*-*	*-*	*-*
saldo mutatie reserves	**65**	**-34**	**163**	**-36**	**-36**	**-36**
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	**-14.309**	**-15.425**	**-14.904**	**-14.904**	**-14.904**	**-14.904**

1.4 Risk Factory

1.4.1 Waar gaan we voor?

VRBN wil met de Risk Factory investeren in een weerbare samenleving, waarin inwoners – jong en oud – beter in staat zijn risico's te herkennen, te voorkomen en adequaat te handelen in noodsituaties. De Risk Factory wordt daarmee een regionaal educatief belevingscentrum voor veiligheid en gezondheid, vooralsnog gericht op kinderen uit groep 8 en senioren.

Het structureel versterken van risicobewustzijn en zelfredzaamheid

In een tijd met toenemende geopolitieke spanningen, digitale dreigingen, klimaatverandering en nieuwe vormen van criminaliteit, is het essentieel dat inwoners leren omgaan met risico's. De Risk Factory biedt realistische, nagebootste scenario's (o.a. brandveiligheid, waterveiligheid, verkeersveiligheid, digitale veiligheid, criminaliteitspreventie, groepsdruk, valpreventie) die aantoonbaar effectief zijn in gedragsbeïnvloeding.

Een regionaal verankerd en breed gedragen initiatief

- Veel scholen hebben intentieverklaringen getekend om deel te nemen (peildatum 5 maart 2026).
- Senioren Netwerk Brabant & Zeeland (ruim 120.000 leden) heeft eveneens een intentieverklaring ondertekend.
- De 11 gemeenten zijn gevraagd om deel te nemen en financieel bij te dragen, passend bij hun eigen beleid rond veiligheid, gezondheid en weerbaarheid.

Een financieel solide, toekomstbestendige voorziening

Het initiatief is financieel haalbaar door:

- inzet van structurele rijksmiddelen BDUR (weerbaarheid),
- herallocatie binnen VRBN (brandveilig leven),
- bijdragen van gemeenten naar rato van inwonersaantal,
- bijdragen van partners zoals Provincie Noord-Brabant en Waterschap Aa en Maas,
- verwachte bijdragen van private partijen.

Door het AB is besloten om de Risk Factory onder te brengen binnen VRBN en niet te kiezen voor bijvoorbeeld een afzonderlijke stichting of andere rechtsvorm. Door deze pragmatische keuze is directe sturing, beheer en verantwoording mogelijk.

1.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

A. Realiseren van de Risk Factory Brabant-Noord

Het AB VRBN heeft op 5 maart 2026 besloten tot realisatie, onder voorwaarde van gemeentelijke deelname. De Risk Factory wordt binnen VRBN gepositioneerd als aparte productgroep met geoormerkte middelen. In 2026 start de kwartiermaker met de voorbereiding. Daarom hebben we in de begroting de Risk Factory in een apart thema opgenomen. We verwachten dat we de Risk Factory bij de start van het schooljaar 27/28 kunnen openen.

B. Inrichten van locatie, organisatie en scenario's

- Op basis van het Programma van Eisen en berekeningen van reistijd, doelgroepspreiding en bereikbaarheid is de regio Veghel het meest kansrijke gebied, waar de Risk Factory gehuisvest wordt.
- Scenario's worden ontwikkeld volgens bewezen concepten van bestaande Risk Factories en afgestemd met partners zoals GGD, onderwijsbesturen en seniorennetwerken.
- De Risk Factory start met primair onderwijs, en breidt daarna uit naar senioren; daaropvolgende jaren kunnen extra doelgroepen worden toegevoegd, te denken aan het voortgezet onderwijs.

C. Financiële inrichting en dekking

- VRBN draagt jaarlijks €180.000 bij uit BDUR-middelen (Rijksbijdrage) gericht op weerbaarheid, plus €30.000 door herallocatie binnen Brandveilig Leven.
- Gemeenten dragen gezamenlijk €150.000 per jaar bij, verdeeld naar inwonersaantal.
- Partners dragen substantieel bij (Provincie: €40.000, Waterschap: €35.000).
- Er wordt uitgegaan van entreeprijzen van €12,50 (onderwijs) en €15,00 (senioren), passend bij de exploitatie.
- Eventuele financiële risico's worden voor de eerste vijf jaar afgedekt via (een deel van) de bestemmingsreserve *Versterking Crisisbeheersing & Weerbaarheid – BDUR*. Deze reserve is gevormd uit de nog niet bestede rijksmiddelen (uit voorgaande jaren) voor de versterking van de crisisbeheersing & weerbaarheid.

D. Monitoring, evaluatie en kwaliteitsborging

- De exploitatieperiode bedraagt vijf jaar.
- Na twee jaar volgt een tussentijdse evaluatie van zowel de uitvoering als de exploitatie. Deze zal worden gedeeld met het AB VRBN. Vanaf het vierde jaar wordt opnieuw geëvalueerd en wordt op basis van de uitkomsten gekeken naar de toekomst van de Risk Factory.
- Aansluiting bij het landelijke netwerk van Risk Factories borgt conceptkwaliteit, juridische ondersteuning en landelijke samenwerking.

E. Regionale samenwerking en communicatie

- Gemeenten worden actief betrokken door de projectgroep.
- De Risk Factory is een instrument waarmee deelnemende gemeenten hun eigen beleid rond gezondheid, veiligheid en weerbaarheid versterken; ook door het kunnen inbrengen van lokale accenten.

1.4.3 Wat zijn de kosten?

Risk Factory						
Risk Factory						**Bedragen x € 1.000**
	Jaarrekening 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
totaal lasten	**-**	**-**	**210**	**210**	**210**	**210**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Risk Factory	-	-	-210	-210	-210	-210
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves RF	-	-	-210	-210	-210	-210

Vooralsnog is alleen de bijdrage vanuit VRBN voor de Risk Factory in de begroting 2027 opgenomen. In het AB van 5 maart 2026 is een eerste inschatting van de exploitatie van de Risk Factory over de komende vijf jaar weergegeven. De jaarlijkse kosten van de Risk Factory Brabant-Noord worden geraamd op € 491.000 in jaar 1 oplopend tot € 650.000 in jaar 5.

Voor de dekking is naast de bijdrage van VBBN (€210.000) een bijdrage van de 11 gemeenten (totaal €150.000) voorzien. In de komende maanden wordt duidelijk of alle gemeenten instappen. Naast de bijdrage va de gemeenten wordt rekening gehouden met een bijdrage van het Waterschap Aa en Maas (€35.000), GGD Hart voor Brabant (€20.000) en Provincie (€40.000). Daarnaast wordt verwacht dat private partnerts en andere partners ook voor circa €80.000 bijdragen. Dat zal in de loop van 2026 duidelijk worden.

Voor de entreegelden voor de scholen is een bedrag van €37.500 (1e jaar) opgenomen, oplopend tot €111.000 in jaar 5.

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:

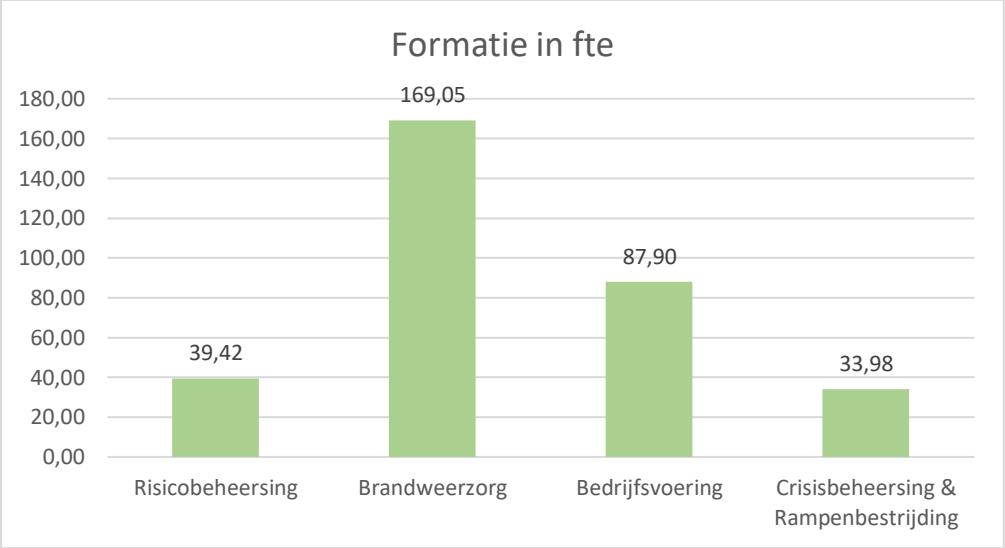
- Bedrijfsvoering
- Financiering
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen en investeringen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid
- Lokale heffingen

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 (exclusief GHOR) is 330,35 FTE (stand per 1 januari 2027).

Naast de medewerkers met een aanstelling bij VRBN zijn in 2027 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 (26 fte) ook voor VRBZO.

Vrijwilligers
Het aantal vrijwilligers is opgenomen in onderstaande tabel. We gaan uit van een formatie van 906 vrijwilligers in 2027. Het werven en opleiden van vrijwilligers is een continu proces.

Brandweervrijwilligers				
	Aantal 2027	Aantal 2028	Aantal 2029	Aantal 2030
Cluster Bosch en Duin	*192*	*192*	*192*	*192*
Cluster De Meijerij	*276*	*276*	*276*	*276*
Cluster Maasland	*234*	*234*	*234*	*234*
Cluster Land van Cuijk	*204*	*204*	*204*	*204*
Totaal	**906**	**906**	**906**	**906**

Percentage overhead

Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord					Taakveld overhead in % van de lasten	
	Werkelijk 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Overheadpercentage	*26,3%*	*22,4%*	*21,6%*	*23,2%*	*23,2%*	*23,1%*

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

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

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

Privacy
VRBN is verantwoordelijk voor het wettig behandelen van persoonsgegevens. Dit zijn persoonsgegevens van burgers, ambtenaren en vrijwilligers. Daarbij heeft VRBN een morele plicht om

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

2.2 Financiering

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

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

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

De kasgeldlimiet stelt grenzen aan de omvang van de financiering door middel van kort vermogen (looptijd korter dan 1 jaar). Voor gemeenschappelijke regelingen is de kasgeldlimiet vastgesteld op 8,2% van de lasten van de jaarbegroting. Voor VRBN betekent dit dat de kasgeldlimiet voor 2026 is gesteld op € 5,7 miljoen (8,2% van € 69,1 miljoen).

De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20%, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor VRBN betekent dit dat de renterisiconorm voor 2026 € 13,8 miljoen bedraagt (20% van € 69,1 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	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Begrotingstotaal	*69.480*	*69.145*	*69.145*	*69.240*
Percentage (norm voor GR)	*20,0%*	*20,0%*	*20,0%*	*20,0%*
Renterisiconorm	**13.896**	**13.829**	**13.829**	**13.848**
Renteherzieningen				
Aflossingen	*4.450*	*4.450*	*4.450*	*4.450*
Renterisico	**4.450**	**4.450**	**4.450**	**4.450**
Ruimte onder renterisiconorm	**9.446**	**9.379**	**9.379**	**9.398**

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. Voorlopig wordt voor 2027 de omslagrente vastgesteld op 0,75%.

De rentelasten voor 2027 zijn – op basis van de structurele begroting – geraamd op €1.095.000. Wegens vertraagde realisatie is (her)financiering uitgesteld en wordt incidenteel € 120.000 minder rentelasten begroot. De rentevergoeding over het schatkistsaldo wordt vooralsnog op € 300.000 geschat.

	Renteschema 2027		
Rubriek	Omschrijving	*Bedragen in euro's*	*Bedragen in euro's*
A	*De externe rentelasten over korte en lange financiering*	*974.819*	
B	*De externe rentebaten (idem)*	*-300.000*	
	Saldo rentelasten en rentebaten		**674.819**
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	**-**	**-674.819**
E	*De aan taakvelden toe te rekenen externe rente (rente-omslag)*	*-674.819*	
	Renteresultaat op het taakveld treasury		**-**

Door een wetswijziging zijn alle lagere overheden vanaf eind 2013 verplicht om hun liquide middelen en beleggingen aan te houden in de schatkist van het Ministerie van Financiën en niet langer bij private instellingen, zoals banken.

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

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

Samenstelling vreemd vermogen
Per 1 januari 2027 is de stand van de huidige geldleningen geraamd op € 87,5 miljoen. Het betreft geldleningen welke normaliter door de BNG Bank worden verstrekt.

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

Meerjarenbalans	*bedragen*€1.000*

Activa	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Materiële vaste activa	*89.794*	*98.921*	*97.400*	*94.634*	*92.818*	*86.429*
Vlottende activa	*17.319*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*	*20.000*
Totaal vaste activa	**107.113**	**118.921**	**117.400**	**114.634**	**112.818**	**106.429**
Eigen vermogen	*25.588*	*22.225*	*22.027*	*21.885*	*21.743*	*21.506*
Voorzieningen	*5.387*	*5.306*	*5.206*	*5.147*	*4.914*	*4.563*
Vaste schulden	*71.100*	*89.029*	*88.000*	*87.500*	*86.000*	*80.000*
Vlottende passiva	*5.038*	*2.361*	*2.167*	*102*	*161*	*360*
Totaal vaste passiva	**107.113**	**118.921**	**117.400**	**114.634**	**112.818**	**106.429**

EMU-saldo			*Bedragenx€1.000,-*
	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Saldo van baten en lasten	**-92**	**-198**	**-142**
Bij:			
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	*7.106*	*8.049*	*8.049*
Dotaties aan voorzieningen	*415*	*432*	*449*
Af:			
Investeringen	*65.431*	*6.528*	*5.283*
Voorzieningen voorzover transacties met derden	*614*	*532*	*508*
Totaal Emu-saldo	**-58.616**	**1.223**	**2.565**

Het balanstotaal van VRBN zal oplopen tot ruim € 106 miljoen in 2030. De omvang en het verloop van het balanstotaal wordt voornamelijk bepaald door de materiële vaste activa. Hier is een daling te zien die grotendeels veroorzaakt wordt door de afschrijvingen op de renovatie en nieuwbouw van kazernes en locaties (Zeeland/'s-Hertogenbosch).

2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, maar die wel van betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, bestaat dus een relatie. Deze relatie noemen we het weerstandsvermogen. In de notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen is een methode en een proces vastgelegd waarbij ongedekte risico's worden geïnventariseerd en beoordeeld.

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

Risico-inventarisatie en benodigde weerstandscapaciteit
Het benodigde weerstandsvermogen wordt berekend door het niet afgedekte financieel gevolg van een manifestatie, die een (negatief) effect heeft op de bedrijfsvoering en/of de financiële positie, te vermenigvuldigen met het percentage kans op optreden, het bijbehorende percentage risicoprofiel en daarna te wegen of het effect meerjarig (waarde 3) of eenmalig (waarde 1) is.

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

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

Nr.	Risico en beheersmaatregel	Financieel gevolg (€)	Klasse manifes-tatie	Klasse manifes-tatie (%)	Risico-profiel	Risico-profiel (%)	Struct./ Incid.	Factor S/I	Benodig weerstands-vermogen
Algemeen									
1	Impact onderzoek bedrijfscontinuiteit, waaronder vitaal verklaring	PM							
2	Calamiteitenkosten	€ 350.000	3	25%	M	35%	I	1	€ 30.000
3	Stijgende rentekosten voor leningen	€ 450.000	3	25%	M	35%	S	3	€ 120.000
4	Verzekeringen o.a. aansprakelijkheid, eigenrisicodrager WW/WIA en schade materieel	€ 1.000.000	3	25%	M	35%	I	1	€ 90.000
Personeel en organisatie									
5	Aansprakelijkheid werkgever bij onder andere psychotrauma	€ 400.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 210.000
6	Krapte arbeidsmarkt	€ 300.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 160.000
7	Ziekte/ongeval/overlijden personeel	€ 200.000	4	50%	M	35%	I	1	€ 40.000
8	Wijzigingen in beleid FLO-regeling beroepsbrandweer	€ 500.000	3	25%	L	50%	I	1	€ 60.000
Financieel/economisch									
9	Fiscaal risico	€ 400.000	3	25%	L	50%	I	1	€ 50.000
10	Hogere loon- en prijsstijging exploitatie en investeringen	€ 1.000.000	3	25%	M	35%	S	3	€ 260.000
11	Bezuinigingstaakstelling	€ 3.500.000	3	25%	M	35%	S	3	€ 920.000
Materieel en Huisvesting									
12	Sanering mogelijke PFAS-vervuiling eigen terreinen	€ 1.000.000	4	25%	M	35%	S	3	€ 260.000
13	Huisvesting: nieuwbouw en renovatie	€ 1.500.000	3	25%	M	35%	I	2	€ 260.000
14	Huisvesting: onderhoud en beheer	€ 500.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 260.000
ICT en informatievoorziening									
15	Migratie IT infrastructuur / kantoorautomatisering	€ 1.500.000	2	10%	L	50%	S	3	€ 230.000
16	Cyberincident/datalek	€ 1.500.000	3	25%	L	50%	S	3	€ 560.000
Brandweer									
17	Grootschalig Brandweeroptreden - Specialitisch optreden (GBO-SO)	PM							
18	Vakbekwaam blijven - realistisch oefenen	€ 500.000	4	50%	M	35%	S	3	€ 260.000
19	Niet verzekerde aansprakelijkheid voor PFAS-vervuiling	€ 500.000	2	10%	M	35%	S	3	€ 50.000
20	Onvoldoende paraatheid door minder beschikbaarheid	PM					S	3	
21	Bovenschaligheid 24-uursdienst	€ 300.000	3	25%	M	35%	I	1	€ 30.000
	Totaal								**€ 3.850.000**

NB. Voorbeeld uitwerking benodigd bedrag aan weerstandsvermogen risico 3 stijgende rentekosten voor leningen:
€ 450.000 x 25% x 35% x 3 = €118.125 (afgerond €120.000).

Het totale bedrag aan risico's komt op € 3,85 miljoen. We komen hoger uit dan de huidige stand van de algemene reserve en onze weerstandsratio is ook lager dan het bestuurlijk vastgestelde minimum.

Conform de nota ‘Risicomanagement en Weerstandsvermogen’ en de wens van het Algemeen Bestuur, is de lijn gekozen om de algemene reserve tenminste op het niveau van de benodigde weerstandscapaciteit te houden (ratio 1).

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

Beschikbare weerstandscapaciteit
De financiële weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die een organisatie heeft om de negatieve gevolgen te kunnen dekken, bijvoorbeeld reserves en bezuinigingsmogelijkheden, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van het bestaand beleid. Bij VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve. Per 31 december 2025 is de stand van de algemene reserve € 3,75 miljoen.

Beoordeling weerstandsvermogen
Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,85 miljoen op basis van de risico’s, komt de weerstandsratio daarmee uit op 0,97. 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 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028	Prognose 31-12-2029	Prognose 31-12-2030
Netto schuldquote	*93%*	*77%*	*74%*	*84%*	*84%*	*84%*
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	*93%*	*77%*	*74%*	*84%*	*84%*	*84%*
Solvabiliteitsratio	*24%*	*14%*	*14%*	*12%*	*12%*	*12%*
Structurele exploitatieruimte VR	*7%*	*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
Inmiddels zijn er 35 kazernes in eigendom overgedragen. Daarnaast worden 3 kazernes gehuurd. Hiermee berust het eigendom en beheer van deze kazernes bij de veiligheidsregio. VRBN heeft het kantoorpand aan de Kooikersweg in ’s-Hertogenbosch per 1 december 2025 verlaten. De brandweerkazerne aan de Vogelstraat in ’s-Hertogenbosch is vernieuwbouw. Vanaf 1 december 2025 is deze locatie in gebruik genomen door de veiligheidsregio. Dit naast de locatie in Zeeland. Verder zal eind 2026 de nieuwe kazerne in Drunen geopend zijn en zal eind 2027 de nieuwe kazerne in Oss in gebruik genomen worden.

Bij het voorstel tot resultaatbestemming over 2019 is destijds een beslispunt opgenomen om een bestemmingsreserve ‘Groot onderhoud’ te vormen. Dit voor het egaliseren van de in de tijd gespreide onderhoudskosten. De reserve wordt gevoed op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), dat voor elke kazerne is opgesteld. Het MJOP is in 2025 geactualiseerd.

Materiaal en voertuigen
VRBN heeft een grote vloot aan voertuigen en ander werkmaterieel dat geregistreerd wordt in het Materieelbeheersysteem. Het onderhoud aan zowel de voertuigen als de bepakking wordt voor een deel extern gedaan en voor een deel in eigen beheer.

2.5 Verbonden partijen

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

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

Strikt genomen zijn er geen rechtspersonen waarin VRBN een bestuurlijk en financieel belang heeft en dus heeft de veiligheidsregio geen verbonden partijen. Om in de geest van de regelgeving toch

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

zoveel mogelijk inzicht te verschaffen, is een overzicht opgenomen van de rechtspersonen waarin VBBN enige vorm van bestuurlijk *en/of* financieel belang heeft:

Verbonden partijen	Doel	Belang	Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2024* in €	Jaarresultaat 2024* in €
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	De WVSV is de werkgeversvereniging voor arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's.	De WVSV is zelfstandig en onafhankelijk, juridisch vormgegeven als vereniging. Statuten en huishoudelijk reglement zijn beschikbaar op de website (www.wvsv.nl).	EV 231.902 VV 403.494	208.885
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 middel van het Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's (ERVRS) namens VRBN ondersteuning biedt bij onder meer de (financiële) afhandeling bij aanspraken na ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.	EV 462.626 VV 463.494	286.941
Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's	De veiligheidsregio's hebben een fonds opgericht waarmee zij gezamenlijk de (landelijke) aanspraken na dienstongevallen willen financieren, voor zover deze niet verzekerd zijn en de hardheidsclausule wordt toegepast (in het kader van goed werkgeverschap).	Deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's voor het financieren van uitkeringen na dienstongevallen bij veiligheidsregio's, voor zover niet door een andere voorziening afgedekt. Middelen komen voort uit jaarlijkse bijdragen door de veiligheidsregio's.	EV 0 VV 501.954	2.610.498
Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	De WVSV is de werkgeversvereniging voor arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's.	De WVSV is zelfstandig en onafhankelijk, juridisch vormgegeven als vereniging. Statuten en huishoudelijk reglement zijn beschikbaar op de website (www.wvsv.nl).	EV 231.902 VV 403.494	208.885
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 middel van het Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's (ERVRS) namens VRBN ondersteuning biedt bij onder meer de (financiële) afhandeling bij aanspraken na ongevallen en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.	EV 462.626 VV 463.494	286.941

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

over collectieve arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Deze afspraken worden vastgelegd in de "CAR(-UWO) Veiligheidsregio's" (voorheen CAR-UWO).

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

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

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

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

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

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

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

In de gemene rekening zijn de kosten opgenomen ten aanzien van het personeel (inclusief de kosten van ziekte, arbeidsongeschiktheid en ontslag) en de overige kosten van de MKBOB. Ter verdeling van het werkelijke niveau van de kosten is een verdeelsleutel tussen de partijen afgesproken. De MKBOB

is ondergebracht bij VRBN en beide veiligheidsregio's participeren voor een aandeel van 50% in de gemene rekening. Daarnaast wordt Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost een opslag van 8% voor de overhead in rekening gebracht.

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

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

2.6 Openbaarheid – Wet open overheid

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

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)
VRBN ontvangt jaarlijks diverse verzoeken om documenten openbaar te maken. Twee medewerkers zijn het eerste aanspreekpunt voor de behandeling van Woo-verzoeken. Zij nemen contact op met verzoekers als een verzoek niet duidelijk of concreet genoeg is. Een projectgroep houdt zich bezig met de optimalisatie van dit proces.

Actieve openbaarmaking
De zeventien Woo-informatiecategorieën zijn onderverdeeld in tranches en worden gefaseerd geïmplementeerd. VRBN ligt op schema en voldoet aan tranche 0 en 1. VRBN bereidt zich voor op de aanstaande, verplicht actief openbaar te maken informatiecategorieën door de informatiehuishouding te verbeteren en de wijze van ontsluiting van informatie in te richten. Waar mogelijk wordt informatie, vooruitlopend op de wettelijke verplichting, al actief openbaar gemaakt.

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

Verbetering van informatiehuishouding
In 2023 heeft VRBN een implementatieplan opgesteld om de informatiehuishouding te verbeteren, waarbij de richtlijnen uit het actieplan 'Open op Orde' van de Rijksoverheid zijn meegenomen. De uitvoering van het implementatieplan lag tijdelijk stil, maar wordt in 2026 weer opgepakt. Dit draagt bij aan een betere transparantie en toegankelijkheid van informatie binnen de organisatie.

3. Financiële begroting



3.1 Overzicht van baten en lasten

Veiligheid						
Subprogramma						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Lasten						
Risicobeheersing	*3.945*	*4.370*	*4.531*	*4.531*	*4.531*	*4.531*
Brandweerzorg	*33.796*	*37.400*	*39.719*	*39.973*	*39.973*	*40.068*
Crisisbeheersing	*4.186*	*5.200*	*5.091*	*4.980*	*4.980*	*4.980*
Bevolkingszorg	*750*	*856*	*923*	*923*	*923*	*923*
GHOR	*2.209*	*2.294*	*2.535*	*2.535*	*2.535*	*2.535*
Bedrijfsvoering	*14.427*	*15.478*	*15.153*	*14.954*	*14.954*	*14.954*
Risk Factory	*-*	*-*	*210*	*210*	*210*	*210*
totaal lasten	**59.312**	**65.597**	**68.162**	**68.106**	**68.106**	**68.201**
Baten						
Risicobeheersing	*5*	*12*	*-*	*-*	*-*	*-*
Brandweerzorg	*1.501*	*1.993*	*1.936*	*1.936*	*1.936*	*1.936*
Crisisbeheersing	*611*	*597*	*593*	*593*	*593*	*593*
Bevolkingszorg	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
GHOR	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Bedrijfsvoering	*53*	*86*	*85*	*85*	*85*	*85*
Risk Factory	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
totaal baten	**2.170**	**2.689**	**2.615**	**2.615**	**2.615**	**2.615**
Saldo Programma's	**-57.142**	**-62.908**	**-65.548**	**-65.491**	**-65.491**	**-65.586**
Algemene middelen						
Gemeentelijke en rijksbijdragen	*61.132*	*62.819*	*65.353*	*65.353*	*65.353*	*65.353*
Saldo financieringsfunctie	*-8*	*-3*	*-4*	*-4*	*-4*	*-4*
Totaal algemene middelen	**61.124**	**62.816**	**65.349**	**65.349**	**65.349**	**65.349**
Totaal saldo van baten en lasten	**3.981**	**-92**	**-198**	**-142**	**-142**	**-237**
Dotaties aan reserves	*7.776*	*241*	*339*	*61*	*61*	*61*
Onttrekkingen aan reserves	*4.749*	*332*	*538*	*203*	*203*	*297*
Saldo verrekening reserves	**-3.027**	**92**	**198**	**142**	**142**	**237**
Resultaat	**954**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Algemene Middelen						
Algemene Middelen						**Bedragen x € 1.000,-**
	Jaarrekening 2025	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
BDUR - VRBN Algemeen	*9.067*	*8.830*	*9.152*	*9.152*	*9.152*	*9.152*
BDUR - GHOR	*1.442*	*1.442*	*1.659*	*1.659*	*1.659*	*1.659*
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	*48.947*	*50.793*	*52.743*	*52.743*	*52.743*	*52.743*
Gemeentelijke bijdrage GHOR	*819*	*857*	*876*	*876*	*876*	*876*
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	*857*	*897*	*923*	*923*	*923*	*923*
totaal bijdragen	**61.132**	**62.819**	**65.353**	**65.353**	**65.353**	**65.353**
Saldo financieringsfunctie	*-8*	*-3*	*-4*	*-4*	*-4*	*-4*
Totaal Algemene Middelen	**61.124**	**62.816**	**65.349**	**65.349**	**65.349**	**65.349**

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 2027.

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

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

Loonindexering
De huidige CAO van de Veiligheidsregio's loopt van 1 augustus 2025 tot 1 augustus 2027. Conform deze CAO worden de lonen per 1 januari 2027 nog geïndexeerd met 0,1% (naast 4,1% per 1 augustus 2025 en 3,1% per 1 augustus 2026). Voor de maanden na 1 augustus 2027 heeft VRBN zelf een inschatting heeft gemaakt voor de indexering. Voor de maanden vanaf 1 augustus 2027 is daarom nog aanvullend gerekend met een indexering van 2,84%, zijnde het gewogen gemiddelde van de huidige CAO over twee jaar.

Prijsindexering
Voor de prijsindexering zijn de cijfers uit de laatst gepubliceerde Centraal Economisch Plan 2026 (maart 2026) gehanteerd.

Actuele en gewogen indexering
Onderstaand is de berekening opgenomen voor het bepalen van de indexeringspercentage voor de begroting 2027:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Totaal
Lonen								
Begroting	1,50%	2,40%	8,40%	4,26%	6,00%	2,00%		
Programmabegroting 2027	1,50%	2,40%	8,40%	4,26%	3,85%	3,68%	3,09%	
Verschil	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-2,15%	1,68%	3,09%	**2,62%**
Prijzen								
Begroting	2,80%	11,60%	4,10%	3,20%	3,00%	2,40%		
Programmabegroting 2027	2,80%	11,60%	4,10%	3,20%	3,00%	2,10%	1,90%	
Verschil	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,30%	1,90%	**1,60%**
Gewogen index gemeentelijke bijdrage 2027								
Percentage								**2,19%**

Op basis van de loon- en prijsindexatie is een gemiddelde gewogen index berekend waarmee de bijdrage in de begroting wordt aangepast. Daarbij wordt het berekende loonindexpercentage van 2,62% vermenigvuldigd met het aandeel van de lonen in de begroting (basis 2026), zijnde 57,54%. Dezelfde berekening wordt op de prijzen toegepast door het percentage van 1,60% te vermenigvuldigen met het aandeel van de prijzen in de begroting (basis 2026), zijnde 42,46%. Dit leidt tot een gewogen index voor de gemeentelijke bijdrage van 2,19%.

Ontwikkeling Rijksbijdrage
Op basis van de beschikking Rijksbijdrage van december 2025 van het Ministerie van Justitie en Veiligheid wordt onderstaande bijdrage voor Veiligheidsregio Brabant-Noord verwacht.

Rijksbijdrage BDUR	2026	2027	2028	2029	2030
Meerjarenreeks Rijksbijdrage t.b.v. Veiligheidsregio	**9.954.204**	**10.608.429**	**10.608.160**	**10.608.198**	**10.608.198**
BDUR-VRBN algemeen Brabant-Noord	*6.150.350*	*6.431.626*	*6.431.411*	*6.431.442*	*6.431.442*
BDUR-GHOR Brabant-Noord	*1.441.731*	*1.659.008*	*1.658.952*	*1.658.960*	*1.658.960*
Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening	*2.362.123*	*2.517.796*	*2.517.796*	*2.517.796*	*2.517.796*

De 10% korting met ingang van 2026 is definitief doorgevoerd, evenredig over alle onderdelen van de BDUR. In 2025 zijn echter ook bestuurlijke afspraken gemaakt ten aanzien van maatschappelijke weerbaarheid, die resulteren en incidentele bijdragen en structurele toevoegingen aan de BDUR.

In het kader van Versterking veiligheidsregio's t.b.v. lokale/regionale weerbaarheid, is besloten dat de BDuR in 2026 wordt opgehoogd met landelijk € 8 miljoen en vanaf 2027 met landelijk structureel € 25 miljoen. Dit is in de begroting 2027 verwerkt. In het kader van Noodsteunpunten en burgerhulpverlening zijn vooralsnog incidentele bijdragen voor 2025 en 2026 toegekend.

In de geraamde BDUR-ontvangsten is rekening gehouden met een verwachte loon/prijsindexatie van 2% voor aanvang van 2027.

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 2027-2030 een structureel sluitende begroting. Uit de actualisatie van de risico's blijkt dat de ratio van het weerstandsvermogen van de veiligheidsregio is gedaald. Dit komt door een aantal nieuwe risico's die zijn opgenomen en een gewijzigde systematiek van risicokwantificering. De classificatie van de ratio van het weerstandsvermogen is matig (bestuurlijk is het streven voldoende). Ook zien we bij recente aanbestedingen van materieel en materiaal (bijvoorbeeld tankautospuiten) dat we te maken hebben met forse prijsstijgingen. Hierdoor komen we vaak ook niet uit met het oorspronkelijk geraamde investeringsbudget van de betreffende investering. Op totaalniveau vertaalt dit zich niet direct in een tekort in onze begroting. Dit omdat veel investeringen in de tijd naar achter zijn geschoven en de daaruit volgende lasten pas later komen.

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

3.4 Gemeentelijke bijdrage 2027

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 2026 nog niet bekend. Daarom is voorlopig uitgegaan van het inwoneraantal volgens opgave van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) per 1 januari 2025 namelijk 681.831. Zodra het inwoneraantal per 1 januari 2026 bekend is, hanteren we dit inwoneraantal voor de facturering van de totale bijdragen.

Gemeentelijke bijdragen 2027 en meerjarenbeeld

In onderstaande tabel is samengevat hoe de nieuwe gemeentelijke bijdragen 2027 zijn opgebouwd.

Gemeentelijke bijdrage in €1				
	2027	**2028**	**2029**	**2030**
VRBN Algemeen				
Bijdragen VR conform PB2026	50.793.294	50.793.294	50.793.294	50.793.294
Huisvestingsplan '24-'27	782.625	782.625	782.625	782.625
Indexering over Huisvestingsplan tm 2026	36.532	36.532	36.532	36.532
Indexering (2,19%)	1.130.313	1.130.313	1.130.313	1.130.313
VRBN Algemeen, totaal	**52.742.764**	**52.742.764**	**52.742.764**	**52.742.764**
GHOR				
Bijdrage GHOR conform PB2026	857.299	857.299	857.299	857.299
Indexering (2,19%)	18.775	18.775	18.775	18.775
GHOR, totaal	**876.074**	**876.074**	**876.074**	**876.074**
BZ				
Bz algemeen, per inwoner conform PB2026	*1,248*	*1,248*	*1,248*	*1,248*
Indexering (2,19%)	*0,027*	*0,027*	*0,027*	*0,027*
Bz overig, per inwoner conform PB2026	*0,100*	*0,100*	*0,100*	*0,100*
Indexering (2,19%)	*0,002*	*0,002*	*0,002*	*0,002*
Bz (volledige deelname), per inw. cf. PB2026	1,349	1,349	1,349	1,349
Indexering (2,19%)	0,030	0,030	0,030	0,030
Bz, per inwoner (bij volledige deelname)	**1,378**	**1,378**	**1,378**	**1,378**
Bz, totaal (inwonertal 01-01-2025)	**923.173**	**923.173**	**923.173**	**923.173**
Totaal	**54.542.011**	**54.542.011**	**54.542.011**	**54.542.011**

Overzicht van de bijdrage per gemeente in 2027, per kolom aangegeven

Geraamde bijdragen gemeenten 2027 in €1							
	Inwoneraantal	**VRBN Algemeen**	**GHOR**	*BzBN algemeen*	*BzBN overig*	**BZ**	**TOTAAL**
Bijdrage per inwoner				***€1,276***	***€0,103***	**€1,378**	
Gemeente		**€52.742.764**	**€876.074**				
Bernheze	*32.606*	*2.522.224*	*41.895*	*41.592*	*3.348*	*44.940*	*2.609.059*
Boekel	*11.465*	*886.870*	*14.731*	*14.625*	*1.177*	*15.802*	*917.404*
Boxtel	*34.241*	*2.648.699*	*43.996*	*43.678*	*3.516*	*47.194*	*2.739.888*
's-Hertogenbosch	*161.530*	*12.495.088*	*207.547*	*206.049*		*206.049*	*12.908.684*
Heusden	*46.365*	*3.586.546*	*59.574*	*59.143*	*4.761*	*63.904*	*3.710.024*
LandvanCuijk	*92.817*	*7.179.822*	*119.259*	*118.398*	*9.531*	*127.929*	*7.427.009*
Maashorst	*59.671*	*4.615.826*	*76.670*	*76.117*	*6.127*	*82.244*	*4.774.740*
Meierijstad	*84.711*	*6.552.785*	*108.844*	*108.058*	*8.698*	*116.756*	*6.778.385*
Oss	*95.239*	*7.367.175*	*122.371*	*121.487*	*9.779*	*131.267*	*7.620.812*
Sint-Michielsgestel	*30.176*	*2.334.252*	*38.773*	*38.493*	*3.099*	*41.591*	*2.414.616*
Vught	*33.010*	*2.553.475*	*42.414*	*42.108*	*3.390*	*45.497*	*2.641.387*
Totaal	**681.831**	**52.742.764**	**876.074**	*869.748*	*53.425*	**923.173**	**54.542.011**

*Aantallen per 1.1.2025 volgens opgave CBS demografische kerncijfers per gemeente. De werkelijke bijdrage zal, conform art. 10.3 GR worden gefactureerd op basis van de stand per 1 januari 2026.

De gemeentelijke bijdrage worden in 12-maandelijkse gelijke bijdragen geïnd.

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
	Begroting2027	**Begroting2028**	**Begroting2029**	**Begroting2030**
Saldo van baten en lasten	-198	-142	-142	-237
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	198	142	142	237
Saldo na verrekening reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-**	**-**	**-**	**-**

De begroting van VRBN bestaat bijna alleen uit structurele baten en lasten. Voorkomende incidentele baten en lasten zijn op dit moment budgettair neutraal vanwege daarmee samenhangende incidentele reservemutaties.

Bijlagen



Bijlage 1: Investeringen

Investeringen 2026 - 2030 VRBN	Bedragen in euro's	Bedragen in euro's
2026 - investeringsobjecten	**Totaal Krediet**	**Begroting 2026**
WVD 8x update teams	*79.395,00*	*51.704,20*
Standaardbepakkingsmaterialen	*864.083,00*	*397.564,42*
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen	*277.500,00*	*101.818,32*
HAB IBGS container	*150.000,00*	*85.577,37*
HAB Decontaminatiecontainer	*220.000,00*	*220.000,00*
HAB Schuimbluscontainer 3x	*1.087.500,00*	*1.087.500,00*
HAB SVM Container	*50.000,00*	*50.000,00*
Technisch Takel Team (TTT) 2x	*1.040.000,00*	*728.610,62*
HAB Oefencontainer deurprocedures / GHOR container -> HAB Overleg	*35.000,00*	*22.035,70*
Dienstvoertuigen (DB)1x (DA)4x (DA ROL)1x (DB TD)2x	*419.000,00*	*99.065,45*
Tankautospuit (TS4x2) 2x	*1.130.000,00*	*168.255,72*
Dienstvoertuigen (DB)5x (DA)2x	*392.000,00*	*392.000,00*
Tankautospuit (TS4x2) 2x	*1.130.000,00*	*791.045,12*
Tankautospuit (TS4x4) 1x	*592.200,00*	*592.200,00*
Redvesten	*55.000,00*	*51.818,67*
TS4x2 Tankautospuit stadsuitvoering 3x	*1.695.000,00*	*682.230,00*
HV-voertuig (HV4x2)6x (2671-3471-4371-3771-0671-1271)	*3.120.000,00*	*2.185.640,16*
TS4x4 (1x)	*592.000,00*	*592.000,00*
Dienstvoertuigen DA(4x2) 5x DB(4x2) 2x	*350.000,00*	*350.000,00*
HAB Verzorgingscontainer	*150.000,00*	*150.000,00*
Mobilofoons inclusief inbouwen	*457.538,00*	*457.538,00*
Portofoons C2000 inclusief inbouwen	*571.958,00*	*571.958,00*
Portofoons Objecten inclusief inbouwen	*499.847,00*	*499.847,00*
Overige Skull mike	*278.000,00*	*278.000,00*
Warmtebeeldcamera	*65.840,00*	*65.840,00*
HV-bepakking 6x	*600.000,00*	*220.442,91*
Ombouw nieuw blusconcept 38mm slangen en progressieve hoselays	*556.907,00*	*556.907,00*
Dienstvoertuigen (DA)1x (4XRZ07)	*46.000,00*	*46.000,00*
Dienstvoertuigen (DB)1x (7TPK36)	*66.500,00*	*66.500,00*
Dienstvoertuigen (DA ROL)2x (AGS-IM)	*150.000,00*	*150.000,00*
TS4x4 (3x) (VI-VL-WA)	*1.797.000,00*	*1.797.000,00*
HV-voertuig (4x2 OPL voertuig Rosmalen)	*520.000,00*	*520.000,00*
Oefenaanhangers gesloten	*5.900,00*	*5.900,00*
Oppervlaktereddingteam (ORT) voertuig	*95.000,00*	*95.000,00*
Nieuwbouw locatie 's-Hertogenbosch - Honoraria	*2.303.840,00*	*-55.711,73*

Inventaris: Regiobreed algemeen	*349.351,00*	*107.323,62*
Nieuwbouw locatie 's-Hertogenbosch - Bouwkosten en installaties	*26.931.261,00*	*2.823.141,76*
Nieuwbouw inventaris en inrichting: locatie 's-Hertogenbosch	*2.200.000,00*	*712.849,43*
PPMO Brandbestrijdingsbaan / stairmaster	*45.000,00*	*16.379,19*
Renovatie post Cuijk	*854.000,00*	*813.906,64*
Renovatie post Wanroij	*419.000,00*	*412.994,16*
Aankoop en uitbreiding post Helvoirt	*220.000,00*	*106.507,88*
Nieuwbouw kazerne Oss	*7.750.000,00*	*7.559.075,24*
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazerne Oss	*300.000,00*	*300.000,00*
Renovatie (verduurzamen) post Heusden	*61.000,00*	*39.220,00*
Hekwerk en poort post Sint-Oedenrode	*32.000,00*	*7.908,73*
Renovatie (verduurzamen) post Grave	*333.000,00*	*331.819,04*
Renovatie (verduurzamen) post Megen	*146.000,00*	*143.243,50*
Nieuwbouw kazerne Drunen	*5.665.000,00*	*4.567.743,79*
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazerne Drunen	*175.000,00*	*175.000,00*
Renovatie kazerne Berghem	*2.086.000,00*	*2.086.000,00*
Renovatie inventaris en inrichting kazerne Berghem	*100.000,00*	*100.000,00*
Nieuwbouw kazerne Liempde	*3.721.000,00*	*3.706.228,92*
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazerne Liempde	*100.000,00*	*100.000,00*
Locatie Zeeland: Stalling, Milieustraat, Pompunit, Balie, Bouwkundige aanpassingen	*150.000,00*	*111.385,87*
Locatie Zeeland: Aankoop inrichting grond Voederheil	*425.000,00*	*425.000,00*
Laadinfrastructuur	*193.500,00*	*20.442,79*
Videoconferentie (groot)	*20.000,00*	*20.000,00*
Laptops	*86.400,00*	*86.400,00*
Tablets / I-pads	*17.500,00*	*17.500,00*
Mobiele telefoons	*4.200,00*	*4.200,00*
Werkplekapparatuur	*91.200,00*	*91.200,00*
Totaal 2026	**73.918.420,00**	**38.959.757,49**

2027 - investeringsobjecten		**Begroting 2027**
Standaardbepakkingsmaterialen		*315.000,00*
Duikmaterialen (OLV)		*150.000,00*
Pagers / slim alarmeren		*67.600,00*
Warmtebeeldcamera		*57.610,00*
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen		*69.000,00*
HAB Oefentank IBGS Vakbekwaamheid		*25.000,00*
Dienstvoertuigen (DA)5x (HB998R-GP195L-HB999R-HB996R-HB997R)		*230.000,00*
HV-voertuig (4x2)		*-*
Logistiek voertuig bakwagens 3x		*270.000,00*
Logostiek voertuig met laadklep 1x		*120.000,00*

TS4x2 5x		*2.875.000,00*
HA voertuig 5x		*1.434.500,00*
Operationeel tenue beroeps		*415.000,00*
Laptops		*289.800,00*
Tablets / I-pads		*64.000,00*
Mobiele telefoons		*127.050,00*
Werkplekapparatuur		*18.850,00*
Totaal 2027		**6.528.410,00**

2028 - investeringsobjecten		**Begroting 2028**
Standaardbepakkingsmaterialen		*185.000,00*
Pagers		*100.000,00*
Warmtebeeldcamera's		*86.415,00*
Reddingszagen		*135.000,00*
Zaaghelmen		*6.500,00*
Gasgestookte middelen		*22.500,00*
Duikpakken		*40.000,00*
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen		*107.000,00*
Vakbekwaamheid ADMS		*7.000,00*
BRV-teams Aanhanger, boottrailer 5x		*20.000,00*
BRV-teams Boten 5x		*205.000,00*
Aanhangers oefenen, springkussen, diversen		*21.000,00*
Dienstauto's 4x		*184.000,00*
Dienstbussen 21x		*1.396.500,00*
ROL voertuigen OVD 4x		*227.660,00*
ROL voertuigen HOVD 2x		*113.830,00*
Vakbekwaamheid lesvoertuig ROL chauffeurs		*46.750,00*
TS4x2 3x		*1.725.000,00*
Haakarmvoertuig 6x4		*246.500,00*
Laptops		*261.000,00*
Tablets / I-pads		*118.850,00*
Mobiele telefoons		*13.650,00*
Werkplekapparatuur		*13.475,00*
Totaal 2028		**5.282.630,00**

2029 - investeringsobjecten		Begroting 2029
Standaardbepakkingsmaterialen		*220.000,00*
Pagers		*100.000,00*
Warmtebeeldcamera's		*28.000,00*
Duikmateriaal		*72.500,00*
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen		*57.000,00*
Vakbekwaamheid (ADMS)		*7.000,00*
Bepakking BRV met afschrijftermijn van 7 jaar		*180.000,00*
Bepakking ORT met afschrijftermijn van 7 jaar		*26.050,00*
AED apparatuur incl. batterij / 63 stuks		*160.000,00*
Uitrukkleding		*1.572.752,00*
Rittenregistratiesysteem dienstvoertuigen		*70.000,00*
Communicatiesets TTT		*-*
Oefenaanhanger Sint-Oedenrode		*5.500,00*
Dienstbus 1x St Anthonis		*66.500,00*
TS4x2 4x (0431, 0831, 3231, 2431)		*2.300.000,00*
WO voertuig Duikers (2011)		*200.000,00*
Watertankwagen 1x (3861)		*430.000,00*
Fiets 2x Den Bosch		*1.500,00*
Container VBH415 tbv opslag materialen VBH		*5.000,00*
Container Verlichting Vught		*122.000,00*
Meter CO / BW Honeywell-BW Solo (20x) Hand Crew		*4.380,00*
Laptops		*86.400,00*
Tablets / I-pads		*185.000,00*
Mobiele telefoons		*4.200,00*
Werkplekapparatuur		*91.200,00*
Netwerkapparatuur		*237.750,00*
Totaal 2029		**6.232.732,00**

2030 - investeringsobjecten		Begroting 2030
Standaardbepakkingsmaterialen		*100.000,00*
Navigatie apparatuur		*125.000,00*
Pagers		*122.000,00*
Duikmateriaal		*10.000,00*
Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen		*47.000,00*
Vakbekwaamheid (ADMS)		*7.000,00*
Accugereedschapsets tbv tankautospuiten (Bosch (nu), 61 sets)		*87.000,00*
Multigasmeters		*190.000,00*
Stablisatiesystemen (Stabfast) repressieve voertuigen, 71 sets		*150.000,00*
Handcrew gereedschap (HV-helmen, uitrukpakken, nekkragen, portofoons)		*146.000,00*

Droogpakken alle BRV-teams (totaal 57 pakken)		*80.000,00*
Wolletjes (zomer en winter) tbv duikers (totaal 327 stuks)		*71.000,00*
Oefenaanhanger Haps		*5.500,00*
Aanhanger Oss		*5.500,00*
Autoambulances 3x (Vlijmen, 2x Zeeland)		*24.000,00*
Rittenregistratiesysteem repressieve voertuigen		*75.000,00*
Operationeel tenue beroeps		*415.000,00*
Totaal 2030		**1.660.000,00**

Investeringen huisvesting
In 2026 wordt een nieuw huisvestingsplan voor de periode 2028-2031 opgesteld. Na vaststelling van dit plan worden de hieruit voortvloeiende investeringskredieten verwerkt in de begroting.

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

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

Investeringen naar Activagroep	2026	2027	2028	2029	2030	Totaal
Gronden en terreinen	*425.000,00*					*425.000,00*
Bedrijfsgebouwen	*23.386.756,02*					*23.386.756,02*
Vervoermiddelen	*9.160.547,07*	*4.929.500,00*	*4.165.240,00*	*2.996.500,00*		*21.251.787,07*
Machines, apparaten en installaties	*5.188.751,59*	*1.598.910,00*	*1.117.390,00*	*3.236.232,00*	*1.660.000,00*	*12.801.283,59*
Overige materiële vaste activa	*798.702,81*					*798.702,81*
Totaal	**38.959.757,49**	**6.528.410,00**	**5.282.630,00**	**6.232.732,00**	**1.660.000,00**	**58.663.529,49**

Bijlage 2: Reserves en voorzieningen

VRBN Reserves									Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-26**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-27**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-28**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-29**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-30**
Algemene reserve	**3.750.000**		**3.750.000**		**3.750.000**		**3.750.000**		**3.750.000**
Bestemmingsreserves									
Activiteitenbudget vrijwilligers	*75.000*		*75.000*		*75.000*		*75.000*		*75.000*
Realistisch oefenen	*121.579*	*25.000*	*146.579*	*25.000*	*171.579*	*25.000*	*196.579*	*-75.000*	*121.579*
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	*25.000*	*-25.000*	*0*		*0*		*0*		*0*
BZK Materieel haakarmvoertuig	*20.096*	*-7.465*	*12.631*	*-7.465*	*5.166*	*-7.465*	*-2.299*	*-2.299*	*-4.599*
Kapitaallasten Materieel & Materiaal	*0*		*0*		*0*		*0*		*0*
Kapitaallasten huisvesting	*12.169.007*	*83.982*	*12.252.989*	*-195.130*	*12.057.859*	*-195.130*	*11.862.729*	*-195.130*	*11.667.599*
Bevolkingszorg	*150.000*		*150.000*		*150.000*		*150.000*		*150.000*
Doorontwikkeling VR									
Eigen Risico 3e jaar WW	*88.166*	*0*	*88.166*	*0*	*88.166*	*0*	*88.166*	*0*	*88.166*
Digitale werkplekken									
Groot onderhoud	*3.689.403*	*0*	*3.689.403*	*0*	*3.689.403*	*0*	*3.689.403*	*0*	*3.689.403*
2e loopbaan en mobiliteit	*474.851*	*35.595*	*510.446*	*35.595*	*546.041*	*35.595*	*581.636*	*35.595*	*617.231*
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	*1.661.571*	*-309.948*	*1.351.623*	*0*	*1.351.623*	*0*	*1.351.623*	*0*	*1.351.623*
Reserve dekking BDUR	*0*								
Subtotaal	**18.474.672**	**-197.836**	**18.276.837**	**-142.000**	**18.134.837**	**-142.000**	**17.992.837**	**-236.834**	**17.756.002**
Totaal reserves	**22.224.672**	**-197.836**	**22.026.837**	**-142.000**	**21.884.837**	**-142.000**	**21.742.837**	**-236.834**	**21.506.002**

Opm.: de stand per 31-12-2026 is gebaseerd op de meest actuele prognose ten aanzien van 2026 en wijkt dus af van Programmabegroting 2026.

VRBN voorzieningen									Bedragen in euro's
Omschrijving	**Saldo 31-12-26**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-27**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-28**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-29**	**Mutaties**	**Saldo 31-12-30**
FLO	*4.354.057*	*-100.196*	*4.253.861*	*-58.742*	*4.195.119*	*-233.076*	*3.962.043*	*-350.634*	*3.611.409*
Verlofsparen	*778.686*		*778.686*		*778.686*		*778.686*		*778.686*
RVU	*173.032*		*173.032*		*173.032*		*173.032*		*173.032*
Totaal voorzieningen	**5.305.775**	**-100.196**	**5.205.579**	**-58.742**	**5.146.837**	**-233.076**	**4.913.761**	**-350.634**	**4.563.127**

Bijlage 3: Leningen

Langlopende schulden VRBN — bedragen* €1.000

Lening	Datumopname geldlening	Looptijd	Oorspr. Bedrag geldlening	Restant geldlening	Opname	Aflossing	Restant geldlening	Rentepercentage	Rente Boekjaar
B.N.G.Leningnr.40.110628(1)*	01-08-16	10jaar	5.000	1.000	-	500	500	0,46%	9
B.N.G.Leningnr.40.110628(2)*	01-03-17	10jaar	5.000	1.500	-	500	1.000		
B.N.G.Leningnr.40.112266(1)**	23-10-18	10jaar	4.000	1.500	-	400	1.100	0,75%	14
B.N.G.Leningnr.40.112266(2)**	01-03-19	10jaar	1.000	500	-	100	400		
B.N.G.Leningnr.40.113459	18-12-19	15,7jaar	3.000	2.200	-	200	2.000	0,35%	7
B.N.G.Leningnr.40.113460	18-12-19	20,6jaar	3.000	2.400	-	150	2.250	0,51%	12
B.N.G.Leningnr.40.113544	17-01-20	30,8jaar	6.000	5.200	-	200	5.000	0,69%	35
B.N.G.Leningnr.40.113865	23-04-20	25,2jaar	5.000	4.200	-	200	4.000	0,59%	24
B.N.G.Leningnr.40.115470	01-07-22	41jaar	10.000	9.750	-	250	9.500	1,107%	106
B.N.G.Leningnr.40.115507	03-07-23	41,1jaar	26.000	26.000	-	650	25.350	1,005%	257
B.N.G.Leningnr.40.118315	01-09-25	30jaar	20.000	-	20.000	-	20.000	3,440%	200
Totaal			**88.000**	**54.250**	**20.000**	**3.150**	**71.100**		**664**

Waarvan af te lossen op korte termijn (2026): 3.800

Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld — Bedragen *€1.000

	Werkelijk 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.Bestuurenondersteuning									
0.4 Overhead	*53*	*15.791*	*-15.738*	*19*	*14.818*	*-14.799*	*19*	*15.959*	*-15.940*
0.5 Treasury	*656*	*665*	*-8*	*597*	*599*	*-2,527*	*974*	*978*	*-4*
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**710**	**16.456**	**-15.746**	**616**	**15.417**	**-14.801**	**993**	**16.937**	**-15.944**
1.Veiligheid									
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	*63.248*	*43.521*	*19.727*	*65.489*	*50.779*	*14.710*	*67.949*	*52.204*	*15.746*
Subtotaal	**63.248**	**43.521**	**19.727**	**65.489**	**50.779**	**14.710**	**67.949**	**52.204**	**15.746**
Totaaltaakvelden	**63.958**	**59.977**	**3.981**	**66.105**	**66.196**	**-92**	**68.942**	**69.141**	**-198**
Resultaat voor bestemming	**63.958**	**59.977**	**3.981**	**66.105**	**66.196**	**-92**	**68.942**	**69.141**	**-198**
Mutaties reserves	*4.749*	*7.776*	*-3.027*	*332*	*241*	*92*	*538*	*339*	*198*
Resultaat na bestemming	**68.707**	**67.753**	**954**	**66.437**	**66.437**	**0**	**69.480**	**69.480**	**-0**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**68.707**	**67.753**	**954**	**66.437**	**66.437**	**0**	**69.480**	**69.480**	**-0**

Baten en lasten per taakveld									Bedragen *€1.000
	Werkelijk 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.Bestuurenondersteuning									
0.4 Overhead	*19*	*15.959*	*-15.940*	*19*	*15.989*	*-15.970*	*19*	*15.989*	*-15.970*
0.5 Treasury	*974*	*978*	*-4*	*974*	*978*	*-4*	*974*	*978*	*-4*
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	**993**	**16.937**	**-15.944**	**993**	**16.967**	**-15.974**	**993**	**16.967**	**-15.974**
1.Veiligheid									
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	*67.949*	*52.147*	*15.802*	*67.949*	*52.117*	*15.832*	*67.949*	*52.212*	*15.738*
Subtotaal	**67.949**	**52.147**	**15.802**	**67.949**	**52.117**	**15.832**	**67.949**	**52.212**	**15.738**
Totaaltaakvelden	**68.942**	**69.084**	**-142**	**68.942**	**69.084**	**-142**	**68.942**	**69.179**	**-237**
Resultaat voor bestemming	**68.942**	**69.084**	**-142**	**68.942**	**69.084**	**-142**	**68.942**	**69.179**	**-237**
Mutaties reserves	*203*	*61*	*142*	*203*	*61*	*142*	*297*	*61*	*237*
Resultaat na bestemming	**69.145**	**69.145**	**-**	**69.145**	**69.145**	**-**	**69.240**	**69.240**	**-**
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat na belasting	**69.145**	**69.145**	**-**	**69.145**	**69.145**	**-**	**69.240**	**69.240**	**-**

Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort

Crisisbeheersing						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	*3.265*	*3.482*	*3.513*	*3.513*	*3.513*	*3.513*
Bedrijfsvoeringskosten	*261*	*159*	*171*	*60*	*60*	*60*
Bestrijding risico's	*145*	*275*	*180*	*180*	*180*	*180*
Informatiemanagement	*128*	*112*	*114*	*114*	*114*	*114*
Voorbereiding Crisisorganisatie	*387*	*1.171*	*1.113*	*1.113*	*1.113*	*1.113*
totaal lasten	**4.186**	**5.200**	**5.091**	**4.980**	**4.980**	**4.980**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	*608*	*597*	*593*	*593*	*593*	*593*
Bedrijfsvoeringskosten	*3*					
totaal baten	**611**	**597**	**593**	**593**	**593**	**593**
Saldo van baten en lasten C&R	**-3.575**	**-4.602**	**-4.498**	**-4.387**	**-4.387**	**-4.387**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves	*871*					
Onttrekkingen aan reserves	*222*	*200*	*111*	*-*	*-*	*-*
saldo mutatie reserves	**-649**	**200**	**111**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves C&R	**-4.224**	**-4.402**	**-4.387**	**-4.387**	**-4.387**	**-4.387**

Bevolkingszorg						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	*331*	*454*	*459*	*459*	*459*	*459*
Bedrijfsvoeringskosten	*84*	*122*	*124*	*124*	*124*	*124*
Functiestructuur BZ	*140*	*168*	*171*	*171*	*171*	*171*
Opleiden en oefenen BZ	*195*	*112*	*170*	*170*	*170*	*170*
totaal lasten	**750**	**856**	**923**	**923**	**923**	**923**
Baten						
Salarissen en sociale lasten						
Bedrijfsvoeringskosten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg	**-750**	**-856**	**-923**	**-923**	**-923**	**-923**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg	**-750**	**-856**	**-923**	**-923**	**-923**	**-923**

GHOR						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
GHOR-bijdrage VR	*2.209*	*2.294*	*2.535*	*2.535*	*2.535*	*2.535*
totaal lasten	**2.209**	**2.294**	**2.535**	**2.535**	**2.535**	**2.535**
Baten						
Bijzondere baten						
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten GHOR	**-2.209**	**-2.294**	**-2.535**	**-2.535**	**-2.535**	**-2.535**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves GHOR	**-2.209**	**-2.294**	**-2.535**	**-2.535**	**-2.535**	**-2.535**

Subprogramma Risicobeheersing						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	*3.819*	*4.112*	*4.299*	*4.299*	*4.299*	*4.299*
Bedrijfsvoeringskosten	*98*	*181*	*164*	*164*	*164*	*164*
Brandveilig leven	*27*	*77*	*68*	*68*	*68*	*68*
totaal lasten	**3.945**	**4.370**	**4.531**	**4.531**	**4.531**	**4.531**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	*5*	*12*	*-*	*-*	*-*	*-*
totaal baten	**5**	**12**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	**-3.940**	**-4.358**	**-4.531**	**-4.531**	**-4.531**	**-4.531**
Reservemutaties						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	**-3.940**	**-4.358**	**-4.531**	**-4.531**	**-4.531**	**-4.531**

Subprogramma Brandweerzorg						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	*15.164*	*16.252*	*16.068*	*16.068*	*16.068*	*16.068*
Overige personeelskosten	*21*	*25*	*26*	*26*	*26*	*26*
Vrijwilligersvergoedingen	*4.974*	*5.322*	*5.461*	*5.461*	*5.461*	*5.461*
Overige vrijwilligerskosten	*145*	*161*	*158*	*158*	*158*	*158*
Bedrijfsvoeringskosten	*642*	*441*	*448*	*448*	*448*	*448*
Huisvesting	*5.051*	*5.628*	*7.938*	*8.217*	*8.217*	*8.217*
Informatisering en automatisering	*245*	*284*	*297*	*297*	*297*	*297*
Materieel & materiaal	*5.593*	*6.723*	*6.851*	*6.851*	*6.851*	*6.846*
Opleiden - Brandweerzorg	*823*	*878*	*892*	*892*	*892*	*892*
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	*869*	*1.195*	*1.112*	*1.087*	*1.087*	*1.187*
Jeugdbrandweer	*18*	*32*	*32*	*32*	*32*	*32*
Planvorming	*72*	*177*	*165*	*165*	*165*	*165*
Verzekeringen en eigen risico	*180*	*281*	*271*	*271*	*271*	*271*
totaal lasten	**33.796**	**37.400**	**39.719**	**39.973**	**39.973**	**40.068**
Salarissen en sociale lasten	*1.330*	*1.584*	*1.516*	*1.516*	*1.516*	*1.516*
Overige personeelskosten	*5*	*7*	*7*	*7*	*7*	*7*
Bedrijfsvoeringskosten	*82*	*136*	*138*	*138*	*138*	*138*
Huisvesting	*3*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Materieel & materiaal	*10*	*129*	*136*	*136*	*136*	*136*
Opleiden - Brandweerzorg	*15*	*70*	*71*	*71*	*71*	*71*
Trainen en oefenen - Brandweerzorg	*4*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
Jeugdbrandweer	*19*	*21*	*21*	*21*	*21*	*21*
Planvorming	*32*	*47*	*48*	*48*	*48*	*48*
totaal baten	**1.501**	**1.993**	**1.936**	**1.936**	**1.936**	**1.936**
Saldo van baten en lasten Brandweerzorg	**-32.295**	**-35.406**	**-37.782**	**-38.036**	**-38.036**	**-38.131**
Dotaties aan reserves	*2.579*	*207*	*304*	*25*	*25*	*25*
Onttrekkingen aan reserves	*136*	*132*	*228*	*203*	*203*	*297*
saldo mutatie reserves	**-2.442**	**-75**	**-76**	**178**	**178**	**272**
Saldo na verrekening reserves Brandweerzorg	**-34.737**	**-35.481**	**-37.859**	**-37.859**	**-37.859**	**-37.859**

Bedrijfsvoering VR						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten						
Salarissen en sociale lasten	*9.555*	*9.155*	*9.938*	*9.938*	*9.938*	*9.938*
Overige personeelskosten	*522*	*607*	*657*	*657*	*657*	*657*
Bedrijfsvoeringskosten	*1.022*	*1.168*	*1.125*	*926*	*926*	*926*
Huisvestingkosten	*522*	*1.505*	*86*	*86*	*86*	*86*
Bovenregionale projecten	*286*	*272*	*318*	*318*	*318*	*318*
Communicatie	*141*	*178*	*134*	*134*	*134*	*134*
Informatisering en automatisering	*2.070*	*2.239*	*2.476*	*2.476*	*2.476*	*2.476*
Verzekeringen en eigen risico	*309*	*354*	*420*	*420*	*420*	*420*
totaal lasten	**14.427**	**15.478**	**15.153**	**14.954**	**14.954**	**14.954**
Baten						
Salarissen en sociale lasten	*52*	*67*	*66*	*66*	*66*	*66*
Bedrijfsvoeringskosten	*2*					
Verzekeringen en eigen risico		*19*	*20*	*20*	*20*	*20*
totaal baten	**53**	**86**	**85**	**85**	**85**	**85**
saldo	**-14.373**	**-15.391**	**-15.068**	**-14.869**	**-14.869**	**-14.869**
Reservemutaties						
Dotatie aan reserves	*4.325*	*34*	*36*	*36*	*36*	*36*
Onttrekkingen aan reserves	*4.390*		*199*	-	-	-
saldo mutatie reserves	**65**	**-34**	**163**	**-36**	**-36**	**-36**
Saldo na verrekening reserves BV	**-14.309**	**-15.425**	**-14.904**	**-14.904**	**-14.904**	**-14.904**

Risk Factory						Bedragen x€1.000
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
totaal lasten	**-**	**-**	**210**	**210**	**210**	**210**
totaal baten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
saldo	**-**	**-**	**-210**	**-210**	**-210**	**-210**
Dotaties aan reserves			-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves			-	-	-	-
saldo mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo na verrekening reserves RF	**-**	**-**	**-210**	**-210**	**-210**	**-210**

Algemene Middelen						Bedragen x€1.000,-
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BDUR - VRBN Algemeen	*9.067*	*8.830*	*9.152*	*9.152*	*9.152*	*9.152*
BDUR - GHOR	*1.442*	*1.442*	*1.659*	*1.659*	*1.659*	*1.659*
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	*48.947*	*50.793*	*52.743*	*52.743*	*52.743*	*52.743*
Gemeentelijke bijdrage GHOR	*819*	*857*	*876*	*876*	*876*	*876*
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	*857*	*897*	*923*	*923*	*923*	*923*
totaal bijdragen	**61.132**	**62.819**	**65.353**	**65.353**	**65.353**	**65.353**
Saldo financieringsfunctie	*-8*	*-3*	*-4*	*-4*	*-4*	*-4*
Totaal Algemene Middelen	**61.124**	**62.816**	**65.349**	**65.349**	**65.349**	**65.349**

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