

## **Bundel - Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Brabant-Noord van 3 april 2025**

- 0 AGENDA
  - 0 Agenda
- 1 OPENING EN VASTSTELLEN AGENDA
  
- 2 VERSLAG EN BESLUITENLIJSTEN
  - 2a Concept verslag Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Brabant-Noord 20 maart 2025
- 3 MEDEDELINGEN
- 4 TER BESLUITVORMING
- 4.a Jaarstukken en resultaatbestemming 2024
  - 4a.0 Jaarstukken en resultaatbestemming 2024
  - 4a.1 Jaarstukken 2024
  - 4a.2 Accountantsverslag 2024
  - 4a.3 Resultaatbestemming 2024
- 4.b Programmabegroting 2026
  - 4b.0 Programmabegroting 2026
  - 4b.1 Programmabegroting 2026 - ter zienswijze
  - 4b.2. Zienswijzeverzoek Programmabegroting 2026
  - 4b.3 Ingediende zienswijzen Kaderbrief 2026
  - 4b.4 Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect
- 5 RONDVRAAG EN SLUITING

## Agenda Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Brabant-Noord

<b>Datum</b>	03-04-2025
<b>Tijd</b>	13:00 - 14:00
<b>Locatie</b>	TEAMS
<b>Voorzitter</b>	Jack Mikkers

### 0 **AGENDA**

#### 1 **OPENING EN VASTSTELLEN AGENDA**

De accountant van Crowe Foederer is aanwezig voor een kennismaking met het bestuur, tijdens agendapunt 4a.

#### 2 **VERSLAG EN BESLUITENLIJSTEN**

*Bijlagen:*

2a Concept verslag Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Brabant-Noord 20 maart 2025

#### 3 **MEDEDELINGEN**

#### 4 **TER BESLUITVORMING**

##### 4.a **Jaarstukken en resultaatbestemming 2024**

*Bijlagen:*

4a.0 Jaarstukken en resultaatbestemming 2024

4a.1 Jaarstukken 2024

4a.2 Accountantsverslag 2024

4a.3 Resultaatbestemming 2024

##### 4.b **Programmabegroting 2026**

*Bijlagen:*

4b.0 Programmabegroting 2026

4b.1 Programmabegroting 2026 - ter zienswijze

4b.2. Zienswijzeverzoek Programmabegroting 2026

4b.3 Ingediende zienswijzen Kaderbrief 2026

4b.4 Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect

#### 5 **RONDVRAAG EN SLUITING**

## Concept verslag Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Brabant-Noord

<b>Datum</b>	20-03-2025
<b>Tijd</b>	8:30 - 10:00
<b>Locatie</b>	Uden, Hockeyweg 5, Meeters vergadercentrum
<b>Voorzitter</b>	Dhr. Mikkers
<b>Aanwezigen</b>	Dhr. Bijl, Mw. Buijs, Mw. Claassen, Mw. Van den Elsen, Mw. Van Hees, Mw. Hellings, Dhr. De Man, Dhr. Van Meygaarden, Mw. Moorman, Dhr. Van de Mortel, Dhr. Van der Pas, Dhr. Pors, Dhr. Van Rooij, Mw. Van Schaijk, Dhr. Timmermans.

<b>0</b>	<b>AGENDA</b>
<b>1</b>	<p><b>OPENING EN VASTSTELLEN AGENDA</b></p> <p><i>Notulen:</i> Dhr. Mikkers opent de vergadering. dhr. De Man, dhr. Van Rooij en mw. Van Hees sluiten digitaal aan. Dhr. Van der Pas sluit iets later aan bij agendapunt 6a.</p> <p>Dhr. Smid, Dhr. Kemna, Dhr. Jacobs en de vertegenwoordiger van de Politie Oost-Brabant zijn verhinderd.</p>
<b>2</b>	<p><b>VERSLAG EN BESLUITENLIJSTEN</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Het verslag van het Algemeen Bestuur van 28 november 2024 ongewijzigd vast te stellen.</li> <li>Kennis te nemen van de besluitenlijsten van het Dagelijks Bestuur van 26 november 2024 en 10 februari 2025.</li> </ol>
<b>3</b>	<p><b>MEDEDELINGEN</b></p> <p><i>Notulen:</i> <b>Terugblik</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>BAC Informatievoorziening 29-11-'24 en 14-2-'25</i> De vernieuwing van de Missiekritische Communicatie (VMX), de opvolger C2000, loopt vertraging op.</li> </ul> <p>Storing C2000/P2000 jaarwisseling, tijdens oudjaarsnacht heeft een forse verstoring in het radiobedieningssysteem eOCS geleid tot problemen met het spraakcontact tussen centralisten in de meldkamers en collega's – en andere hulpverleners – op straat.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>BAC Brandweer 14-2-'25</i> Samenwerkingsagenda veiligheidsregio's (inclusief brandweerpilots), het Veiligheidsberaad heeft besloten te komen tot een samenwerkingsagenda voor de 25 veiligheidsregio's op basis van een bestuurlijk afwegingskader. De reden hiervoor is onder andere de wens van de minister om te komen tot meer collectiviteit binnen de veiligheidsregio's. Landelijk moeten we meer samenwerken, maar er is geen sprake van een beweging naar één organisatie zoals bij de vorming van de Nationale Politie.</li> </ul>

Bouwsteen 1 – vrijwilligheid, het implementatieplan voor bouwsteen 1 heeft al ruim twee jaar de status van een principeakkoord. Voor vaststelling zijn financiële en juridische randvoorwaarden van belang. Zoals aanpassen van arbeidstijdenwetgeving. Daaraan is nog niet voldaan. Ook de vakbonden zijn nog niet akkoord.

- *BAC GHOR 22-1-'25*

Ter ere van 25 jaar GHOR is onder andere een [e-magazine](#) gepubliceerd. Het feest vindt plaats in de Brabanthallen.

Verder is de Versterking weerbare samenleving en versteviging van de positie DPG aan de orde geweest.

- *Veiligheidsberaad 13-12-'24 en 12-03-'25*

Er is op 3 maart met de minister gesproken.

Consequenties BDuR bezuiniging, de BDuR bezuiniging moet in een breder perspectief worden geplaatst: de hedendaagse dreigingen en het toenemende belang van het versterken van maatschappelijke weerbaarheid vragen niet alleen om het in stand houden van de huidige financiering maar juist om een extra investering in de veiligheidsregio's. Naar aanleiding hiervan heeft een delegatie van het Veiligheidsberaad gesproken met de minister en staatssecretaris van JenV en hen het voorstel gedaan om richting Voorjaarsnota tot een totaalafpraak te komen over de financiering van de veiligheidsregio's:

- De minister heeft toegezegd dat zijn inzet voor de Voorjaarsnota is om de veiligheidsregio's van voldoende financiering te voorzien. Zowel door de 10% korting op de BDuR structureel te compenseren, als door extra financiering ter beschikking te stellen voor taken in het kader van civiele weerbaarheid in Nederland. Deze inzet is een stap in de goede richting, maar biedt nog geen garanties voor de uitkomsten van het politieke proces van de Voorjaarsnota.
- Het Veiligheidsberaad blijft druk uitoefenen op het gewenste resultaat in de Voorjaarsnota, waarbij wordt samengewerkt met de VNG. Middelen om dat te bereiken variëren van publieke uitingen tot politieke en bestuurlijke lobby. Ondertussen werkt het Veiligheidsberaad via een bestuurlijke opdracht aan de RCDV aan een eerste inhoudelijke invulling van onze bijdrage aan het versterken van de weerbaarheid van de samenleving.

Dhr. Van de Mortel vindt de verwerking van het risico op een 10% korting op de BDuR in de risicoparagraaf van de begroting een goede optie. Hij wil weten of het risico op sluiting brandweerkazernes nu van de baan is. Dhr. Mikkers stelt dat dat aan iedere regio zelf is.

Aanpak mentale klachten personeel veiligheidsregio's (waaronder PTSS), er is een principebesluit over de erkenning van PTSS als beroepsziekte en een concept-landelijke regeling PTSS. De gesprekken met de bonden lopen.

Civiel-militaire samenwerking, n.a.v. rekenkamer rapport over de derde hoofdtaak van de krijgsmacht (ondersteuning bij rampen en crisis) in relatie tot het beschermen en verdedigen van Nederlandse en NAVO grondgebied (hoofdtaak 1). De vraag is: Hoe gaan we om met de grotere focus op hoofdtaak 1 en de consequenties van hoofdtaak 3 voor de veiligheidsregio's.

	<p>Opdracht 'versterken weerbare samenleving' – claim noodsteunpunten. Er is een bedrag van 50 mln. geclaimd voor de steunpunten, afhankelijk van de wijze waarop deze worden ingericht zal blijken of dit bedrag voldoende is.</p> <p>Vitaalbeoordeling veiligheidsregio's, het ministerie van J&amp;V is voornemens om veiligheidsregio's begin dit jaar aan te wijzen als vitaal. Dat betekent dat directe inzet van de brandweer, crisisbeheersingsprocessen en -besluitvorming als onmisbaar voor functioneren van de maatschappij worden aangewezen.</p> <p>Ambities klimaatveiligheid, deze ambitie bevat de onderdelen hitte, droogte, storm en overstromingen.</p> <p><b>Overige</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Stavaza Bluswaterovereenkomsten</i> Het is belangrijk dat besluitvorming op korte termijn gaat plaatsvinden, aangezien Brabant Water de voorwaarde heeft gesteld dat alle overeenkomsten voor 30 juni 2025 getekend dienen te zijn, zodat al in 2025 het lagere tarief kan worden gehanteerd. Mw. Van Schaijk en mw. Buijs roepen daarom de burgemeesters op om binnen de eigen gemeente de besluitvorming tijdig te laten plaatsvinden.</li> <li>• <i>Publiek jaarverslag</i> Het publiek jaarverslag is gereed en beschikbaar op de website <a href="http://www.vrbn.nl">www.vrbn.nl</a>.</li> <li>• <i>Opvolging sectorhoofd Risicobeheersing</i> Frank van Krieken volgt in mei Peter Bandsma op als sectorhoofd Risicobeheersing.</li> <li>• <i>Oproep tot investering in pandemische paraatheid</i> Mw. Claessen vertelt dat de Provincie Noord-Brabant mede namens de Veiligheidsregio's in Brabant, de Provinciale Raad Gezondheid Noord-Brabant, het Regionale Overleg Acute Zorgketen en de GGD'en in Brabant, een oproep heeft gedaan aan de minister van VWS om te investeren in pandemische paraatheid, omdat er een bezuiniging van 300 mln. is ingepland.</li> </ul>
<b>4</b>	<p><b>POST IN/UIT</b></p> <p><i>Besluit:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het Algemeen Bestuur besluit de ingekomen en uitgegane stukken t/m 4-3-2025 voor kennisgeving aan te nemen.</li> </ol>
<b>5</b>	<p><b>TER BESLUITVORMING</b></p>
<b>5.a</b>	<p><b>Privacyverklaring</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kennis te nemen van de Privacyverklaring;</li> <li>2. Het Privacybeleid uit 2018 en het Privacyreglement uit 2021 in te trekken.</li> </ol>
<b>5.b</b>	<p><b>Leden Dagelijks Bestuur en portefeuilles</b></p> <p><i>Besluit:</i></p>

	<p>Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dhr. van Meygaarden aan te wijzen voor het aandachtsgebied Bevolkingszorg;</li> <li>2. Dhr. van der Pas aan te wijzen voor de aandachtsgebieden Huisvesting en (haalbaarheidsonderzoek) Risk Factory;</li> <li>3. De keuzes voor de plaatsvervangend voorzitter en het aandachtsgebied maatschappelijke weerbaarheid uit te stellen totdat de nieuwe burgemeester van de gemeente Oss bekend is.</li> </ol> <p><i>Notulen:</i> Mw. Buijs laat weten dat ze blij is met de voordracht van mw. De Jonge als burgemeester van de gemeente Oss.</p>
<b>5.c</b>	<p><b>Onderbesteding Begroting 2024</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Nog niet gemelde voordelige afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 vast te stellen, in verband met rechtmatigheid.</li> </ol> <p><i>Advies adoptiegroep d.d. 17 maart 2025:</i> De adoptiegroep heeft kennisgenomen van dit voorstel.</p> <p><i>Notulen:</i> Mw. Moorman wil graag weten of deze voordelige afwijkingen incidentele voordelen betreffen. Mw. Van Schaijk laat weten dat het inderdaad incidentele voordelen betreft.</p>
<b>6</b>	<p><b>TER BESPREKING</b></p>
<b>6.a</b>	<p><b>Kaderbrief 2026</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kennis te nemen van de uitgebrachte zienswijzen op de Kaderbrief 2026;</li> <li>2. De voorgestelde reactie van het bestuur op de uitgebrachte zienswijzen aan te houden en deze gecombineerd te bespreken in het AB van 3 april 2025 bij de behandeling van de concept Programmabegroting 2026;</li> <li>3. Kennis te nemen van de memo Financieel beeld VRBN;</li> <li>4. De uitgangspunten voor de verdere uitwerking in de programmabegroting 2026 zoals beschreven onder 'Verdere uitwerking Begroting 2026' in de 'Financieel beeld VRBN en uitgangspunten begroting 2026' vast te stellen;</li> <li>5. Kennis te nemen het concept voorstel resultaatbestemming (deze zal ter vaststelling worden aangeboden in het AB van 3 april 2025).</li> </ol> <p><i>Notulen:</i> Dhr. Mikkers herinnert het AB aan de tijd (2016-2019) waarin de Veiligheidsregio zich op dun ijs bevond. Die tijd ligt achter ons, maar onze Veiligheidsregio kent nog steeds een lage inwonersbijdrage. Dat zie je ook terug in het signaal over de hoge werkdruk die steeds wordt ervaren. In de memo 'Financieel beeld VRBN en uitgangspunten begroting 2026' staat dat verder toegelicht.</p> <p>Mw. Buijs wijst erop dat de wethouders financiën van de gemeenten verplicht zijn om scherp naar de eigen begroting te kijken en ook naar verschillende gemeenschappelijke regelingen. Dat is goed. Dit AB kan het in inhoudelijke context plaatsen.</p>

Mw. Van Schaijk geeft aan dat er nu voor gekozen is om af te zien van de eerder gevraagde 3O-ontwikkeling en dat de Veiligheidsregio dit gaat opvangen. Ook voor nieuwe 3O-ontwikkelingen zal alles op alles worden gezet om ook dan oud voor nieuw in te zetten. Daarnaast kan het risico van de BDUR-korting voor het eerste jaar worden afgedekt via het positief rekeningresultaat.

Mw. Van den Elsen vraagt zich af hoe het dan toch kan het nieuw beleid (Risk Factory en weerbaarheid) uit de eigen begroting komen? Ze vindt dat moeilijk uitlegbaar. Mw. Moorman sluit daarbij aan. De raden merken dat ze in eigen vlees moeten snijden en dat geldt dan ook voor de eigen gemeenschappelijke regelingen.

Dhr. Van der Pas vindt het ook moeilijk uitlegbaar is daarom blij met de toelichtende brief, maar vraagt ook om meer duidelijkheid. Wat is precies de impact van de geschetste gevolgen. En wat is de impact van het voordelig resultaat, kan die niet daarvoor worden ingezet.

Ook dhr. Van Meygaarden vindt dat we kritisch moeten blijven op de uitgaven.

Dhr. Van de Mortel stelt dat ook de gemeente Vught voor zware bezuinigingen staat, ook hij wil een goede uitleg over de gevolgen. En geeft mee dat hij afwijzend staat tegenover bezuinigingen op kazernes.

Dhr. De Man wil weten of we de goede dingen doen. Houdt je zoveel mogelijk bij de reguliere taken en zorg dat je flexibel blijft. Ben voorzichtig met de stappen en de eventuele keuze voor een Risk Factory.

Ook mw. Van Hees kan zich vinden in de eerder opmerkingen en is blij met de nadere toelichting. Ook zij heeft vragen over de Risk Factory.

Dhr. Mikkers trekt de volgende conclusies en stelt de volgende vragen:

1. Er moet scherp worden gekeken naar de financiële mogelijkheden binnen de Veiligheidsregio. De vraag leeft of er al scherp genoeg is gekeken.
2. Weerbaarheid komt voor uit de basistaak die we nu al hebben. Misschien moeten we dat nu scherper neerzetten. En mochten er taken bij komen dan willen we eerst de toezegging van financiële middelen.
3. De Risk Factory was al onderdeel van ons beleidsplan en moet leiden tot een budgettair neutraal voorstel voor de gemeenten, er ligt nu dus geen claim.
4. Het voordelig saldo over 2024 is incidenteel en biedt geen dekking voor de indexering, want deze is structureel.
5. Het jaarrekeningresultaat reserveren we t.b.v. van de mogelijke BDUR-korting en wordt alsnog uitgekeerd aan de gemeenten, mocht de reservering niet nodig blijken.
6. We zetten nu geen aanvullende takendiscussie in en willen niet tornen aan kazernes en vrijwilligers.

Mw. van den Elsen vraagt wat er nog mogelijk m.b.t. de taken van de Veiligheidsregio en denkt daarbij bijv. aan risicobeheersing. Overigens is Boekel wel enthousiast over het idee van de Risk Factory.

Dhr. Van de Mortel vraagt zich af of het verantwoord is om terug te komen op het beleidsplan of dat er misschien meer kan worden gefaseerd. Hij onderschrijft dat je met incidentele middelen geen structurele problemen kan oplossen.

Dhr. Van der Pas geeft aan dat de gemeente Maashort over 2026 zelf niet indexeert, waarom zou de Veiligheidsregio dat ook niet kunnen. Hij ziet dus graag dat de gevolgen scherper in beeld worden gebracht.

	<p>Mw. Van Schaijk stelt voor, de voorgestelde reactie van het bestuur op de uitgebrachte zienswijzen aan te passen n.a.v. de gevoerde discussie. En zegt daarbij toe ook zorg te dragen dat dat ook weer terugkomt in de Programmabegroting 2026.</p> <p>Mw. Buijs pleit ervoor dat er niet wordt getornd aan de kazernes, de vrijwilligers en de ondersteuning.</p> <p>Dhr. De Man pleit er voor dat de Veiligheidsregio een flexibele en slagkrachtige organisatie moet kunnen blijven.</p> <p>Jack vraagt of het helpt als er bij de Programmabegroting 2026 een financieel overzicht per gemeente komt, waaruit de verschillen met 2025 blijken. Het AB stelt dat inderdaad op prijs.</p> <p>Afgesproken wordt dat de voorgestelde reactie van het bestuur op de uitgebrachte zienswijzen zal worden aangepast en opnieuw zal worden besproken in het AB van 3 april 2025.</p>
<p><b>6.b</b></p>	<p><b>Strategische grondaankoop Zeeland</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. In te stemmen met de aankoop van het perceel Voederheil kadastrnr. ZLD02-K-1599, dit perceel grenst aan de vestiging in Zeeland;</li> <li>2. In te stemmen met de plaatsing van een hekwerk en de bestrating van het terrein ten behoeve van een beperkte ingebruikname. De jaarlijkse lasten van circa €70.000 voor de komende 5 jaar te dekken uit het positief jaarrekeningresultaat 2024.</li> </ol> <p><i>Advies adoptiegroep d.d. 17 maart 2025:</i> De adoptiegroep adviseert positief over de aankoop van de grond, maar adviseert daarbij wel om structurele dekking te zoeken voor de lasten en vooralsnog geen investeringen in hekwerken of bestrating te doen in afwachting van concrete plannen met structurele dekking.</p> <p><i>Notulen:</i> Dhr. Van der Pas van de gemeente Maashorst neemt gezien zijn gemeentelijk belang niet deel aan de discussie en aan de besluitvorming.</p> <p>Mw. Van Schaijk geeft aan dat ze wil bestraten en omheinen om t.b.v. tijdelijke knelpunten daadwerkelijk gebruik te kunnen maken van dit perceel. Een voorstel over al dan niet structurele ingebruikname van dit perceel zal binnen de nu voorgestelde periode van 5 jaar aan het bestuur worden voorgelegd.</p>
<p><b>6.c</b></p>	<p><b>Vervolgacties Bestuursdag 22 januari</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. De focuspunten te bekrachtigen als resultaat van de bestuursdag van 22 januari 2025.</li> <li>2. In te stemmen met de voorgestelde vervolgacties.</li> </ol> <p><i>Notulen:</i> Mw. Van Hees vraag om verduidelijking over de focuspunten vanuit de praatplaat. Dhr. Mikkers laat weten dat het vooral het gaat over het aanscherpen van een aantal punten zoals die ook al in het beleidsplan 2024-2027 staan genoemd.</p>



	<p>Mw. Van Schaijk geeft aan dat de visie en het beleid rondom de genoemde focuspunten opnieuw terug zullen komen in de aangekondigde vervolgdOCUMENTEN.</p>
<b>6.d</b>	<p><b>Uitgangspunten haalbaarheidsonderzoek Risk Factory</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. De voorgestelde 'Uitgangspunten bij het haalbaarheidsonderzoek' voor de Risk Factory vast te stellen;</li> <li>2. Een haalbaarheidsonderzoek naar een Risk Factory binnen Brabant-Noord uit te voeren en dit te presenteren in het Algemeen Bestuur van 3 juli.</li> </ol> <p><i>Notulen:</i> Een aantal bestuurders vraagt om aanvullingen op de uitgangspunten, zoals een verbreding van de doelgroepen met ouderen, mantelzorgers. Wel beseffend dat dit fasegewijs kan.</p> <p>Belangrijk dat naast de bestuurders, ook de laag eronder worden betrokken bij het haalbaarheidsonderzoek. Dat geldt overigens ook voor de wethouders Zorg. De Risk Factory is een initiatief van de Veiligheidsregio, waarbij betrokkenheid en draagvlak van andere partijen belangrijk is.</p> <p>Mw. Claassen vertelt dat de GGD graag een analyse wil maken om uit te zoeken welke zaken of onderwerpen die de GGD nu doet, door een Risk Factory zou kunnen worden vervangen. In juli komt dit aan de orde in het bestuur van de GGD.</p> <p>Dhr. Van der Pas vindt het goed als er wat meer tijd wordt genomen.</p> <p>Dhr. Mikkers wil dan wel graag een tijdsplanning om de vaart erin te houden.</p>
<b>6.e</b>	<p><b>Programma-opzet Weerbare Samenleving</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. In te stemmen met de programma-opzet Versterken weerbare samenleving.</li> <li>2. Samen met de gemeentelijke organisaties de regionale weerbaarheidsopgave verder uit te werken op de punten 4-5-6 van het programma: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Duidelijke overheidscommunicatie (4)</li> <li>• Platform en netwerk weerbare samenleving (5)</li> <li>• Vormgeven burgerhulpverlening (6)</li> </ul> </li> <li>3. Het Algemeen Bestuur jaarlijks te informeren over de voortgang van het programma.</li> </ol> <p><i>Notulen:</i> Dhr. Mikkers geeft aan dat mw. Van Schaijk binnen de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio (RCDV) portefeuillehouder weerbare samenleving is.</p> <p>Dhr. Mikkers wil ook gemeentes informeren breder dan alleen ons Algemeen Bestuur en ook breder dan alleen de afdeling Veiligheid. Hoe zorgen we ervoor dat het eigenaarschap verbreed wordt.</p> <p>Dhr. Van der Pas is het eens met de uitgangspunten.</p> <p>Mw. van den Elsen wil weten of dit een taak van de Veiligheidsregio is en welke financiële middelen ervoor beschikbaar zijn. Dhr. Mikkers laat weten dat de Veiligheidsregio's een taak hebben m.b.t. de continuïteit van de samenleving.</p>

	<p>Dhr. De Man zou ook punt 3 (vergroten jongerenparticipatie voor weerbare samenleving) graag expliciet benoemd willen hebben. Mw. Van Schaijk geeft aan dat een terecht punt is, het onderscheid is niet zo scherp. We willen als Veiligheidsregio stevig inzetten op de punten 4, 5 en 6 maar dat betekent niet dat er geen aandacht is voor punt 3.</p>
<b>7</b>	<b>TER INFORMATIE</b>
<b>7.a</b>	<p><b>Beoordeling dekkingsprestatie brandweer 2023</b></p> <p><i>Besluit:</i> Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis te nemen van de Verantwoording Dekkingsplan over 2023.</li></ol> <p><i>Notulen:</i> Het bestuur constateert dat we tevreden kunnen zijn over dit resultaat en dat de brandweer doelmatig is ingericht. Mw. Bujs uit haar complimenten richting de brandweer.</p>
<b>8</b>	<p><b>RONDVRAAG EN SLUITING</b></p> <p><i>Notulen:</i> Dhr. Mikkers maakt van de gelegenheid gebruik om afscheid te nemen van mw. Bujs en dhr. Van de Mortel en hen te bedanken voor hun inbreng en inzet in het bestuur. Dhr. Mikkers sluit de vergadering.</p>

# Bestuursvoorstel

Vergaderdatum 3 april 2025  
Afdeling Control, Risk & Audit

## Onderwerp

Jaarstukken en resultaatbestemming 2024

### Voorgesteld besluit

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2024;
2. In te stemmen met de Rechtmatigheidsverantwoording (zie Jaarstukken § 4.12);
3. De Jaarstukken 2024 vast te stellen, onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring;
4. In te stemmen met het voorstel tot resultaatbestemming 2024 ad € 1.939.947, zijnde €550.000 te storten in de algemene reserve, €350.000 in de bestemmingsreserve 'Kapitaallasten huisvesting' en €1.039.947 in de nieuwe bestemmingsreserve 'Dekking BDUR';
5. In te stemmen om het bedrag van €1.039.947 in 2025 te restitueren aan de deelnemende gemeenten indien de korting op de BDUR vanaf 2026 komt te vervallen.

## Aanleiding

In de bijlagen vindt u de jaarstukken 2024, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag verantwoorden we onze resultaten over het afgelopen jaar en beschrijven we 1) welke ontwikkelingen onze organisatie heeft doorgemaakt, 2) in hoeverre we de ambities uit de programmabegroting 2024 hebben waargemaakt en 3) welke kosten daaraan verbonden waren. De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten en de balans met een toelichting erop. Er is ook een publiek jaarverslag van 2024 opgesteld, zie hiervoor: <https://vrbn2024.jaarverslag.org/>.

## Algemene toelichting

### Financieel resultaat

Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN) heeft over het boekjaar 2024 een voordelig resultaat behaald van € 1,94 miljoen. Dit is € 0,3 miljoen meer dan begroot conform de gewijzigde begroting, die op 28 november 2024 door het Algemeen Bestuur (AB) van VRBN werd vastgesteld naar aanleiding van de bestuursrapportage. Het extra voordelig resultaat van €0,3 miljoen wordt onder meer verklaard door lagere kosten voor Informatisering en Automatisering (voordeel €0,16 miljoen), bedrijfsvoeringskosten (voordeel €0,1 miljoen) en GHOR (voordeel €0,08 miljoen).

Het reeds gemelde voordelig resultaat ad € 1,6 miljoen, zoals opgenomen in de Bestuursrapportage 2024 en de begrotingswijziging 2024, wordt met name verklaard door hogere rentebaten (voordeel €0,9 miljoen), nog niet ingevulde versterking van de formatie (€ 0,4 miljoen) en een hogere BDUR-uitkering (voordeel € 0,4 miljoen).

### Risico's

Uit de inventarisatie in de risico-paragraaf (§ 3.4.3, blz. 39) blijkt dat er nieuwe en toegenomen risico's zijn door veelal externe ontwikkelingen, zoals mogelijke bezuinigingstaakstelling vanuit het Rijk en deelnemende gemeenten en aansprakelijkheid van de werkgever bij psychotrauma. Het totale bedrag aan gewogen risico's overstijgt het weerstandsvermogen in de algemene reserve, waardoor de

weerstandsratio lager is geworden dan het bestuurlijk vastgestelde minimum. Conform de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement en de wens van het AB bij de bestemming van het jaarresultaat 2023, is de lijn gekozen om de algemene reserve tenminste op het niveau van de benodigde weerstandscapaciteit te houden (ratio 1). Dat betekent dat een aanvullende storting in de algemene reserve nodig is van €550.000.

### *Resultaatbestemming*

Het AB heeft bij de behandeling van de concept Kaderbrief 2026 aangegeven dat het verstandig is om (eventuele) positieve jaarrekeningresultaten van 2024 en 2025 te reserveren. Dit opdat dit kan dienen als mogelijk overbrugging voor 2026 indien de BDUR korting toch doorgaat.

Tevens heeft het AB de wens uitgesproken om het weerstandsvermogen op het niveau te houden van het totaal van de gekwantificeerde risico's. Dat betekent dat een aanvullende storting uit het jaarresultaat van €550.000 in de algemene reserve nodig is.

Bij de vergadering van 20 maart 2025 heeft het AB besloten om een perceel dat grenst aan onze vestiging in zeeland aan te kopen en om de exploitatiekosten van vijf jaar (€350.000) te dekken uit een eenmalige storting in de bestemmingsreserve 'Kapitaallasten huisvesting'. Daarmee kan het dan resterende jaarresultaat 2024 ad €1,039 miljoen aan de nieuwe bestemmingsreserve 'Dekking BDUR' toegevoegd worden (ter dekking van mogelijke korting BDUR). Mocht een korting op de BDUR niet doorgaan, dan is het voorstel om het bedrag ad €1,039 miljoen te restitueren aan de deelnemende gemeenten.

### **Advies Adoptie-ambtenaren**

De adoptiegroep heeft op 17 maart jl. een eerdere conceptversie besproken. Hun advies zal (op basis van de actuele versie) ter vergadering worden ingebracht.

### **Rechtmatigheidsverantwoording**

Met ingang van verslagjaar 2023 dient het Dagelijks Bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen, die opgenomen wordt in de jaarrekening. De werkwijze om te komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is afgestemd met de accountant.

In § 3.1.2 Nadere toelichting financiële rechtmatigheid vindt u de geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen.

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De volledige rechtmatigheidsverantwoording vindt u in § 4.12.

### **Accountantscontrole**

De controle van de accountant (Crowe Foederer) is op 24 maart 2025 afgerond. De accountant heeft de intentie om een goedkeurende controleverklaring af te geven.

N.B. De in de bijlage opgenomen onleesbare controleverklaring is slechts ter illustratie opgenomen.

### **Bijlagen**

1. Jaarstukken 2024
2. Accountantsverslag 2024
3. Resultaatbestemming 2024 (ongewijzigd t.o.v. AB 20-3-'25)

# Jaarstukken 2024

## Veiligheidsregio Brabant- Noord

Samenwerken aan veiligheid.



## COLOFON

### **Uitgave en redactie**

Veiligheidsregio Brabant-Noord, 3 april 2025

### **Meer informatie**

[www.vrbn.nl](http://www.vrbn.nl)

In Veiligheidsregio Brabant-Noord wonen, werken en recreëren ruim 670.000 inwoners in 11 gemeenten. Binnen deze veiligheidsregio werken brandweer, GHOR, politie, meldkamer en gemeenten samen op het gebied van brandweezorg, risicobeheersing, crisis- en rampenbeheersing en geneeskundige hulpverlening.

# Inhoudsopgave

<b>1. Samenvatting</b> .....	<b>6</b>
1.1 Hoofdpunten 2024.....	6
1.2 Resultaat .....	6
<b>2. Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid</b> .....	<b>8</b>
2.1 Voortgang Beleidsplan .....	9
2.2 Crisisbeheersing .....	10
2.2.1 Beleidsmatige verantwoording.....	10
2.2.2 Prestaties Crisisbeheersing .....	13
2.2.3 Wat heeft het gekost? .....	15
2.3 Risicobeheersing.....	16
2.3.1 Beleidsmatige verantwoording.....	16
2.3.2 Prestaties risicobeheersing .....	16
2.3.3 Grote ontwikkelingen en projecten.....	17
2.3.4 Wat heeft het gekost? .....	17
2.4 Brandweezorg.....	19
2.4.1 Beleidsmatige verantwoording.....	19
2.4.2 Prestaties brandweer .....	20
2.4.3 Grote ontwikkelingen en projecten.....	21
2.4.4 Wat heeft het gekost? .....	22
2.5 Bedrijfsvoering .....	23
2.5.1 Beleidsmatige verantwoording.....	23
2.5.2 Prestaties Bedrijfsvoering .....	25
2.5.3 Grote ontwikkelingen en projecten.....	25
2.5.4 Wat heeft het gekost? .....	26
2.6 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen.....	27
<b>3. Jaarverslag: Paragrafen</b> .....	<b>28</b>
3.1 Bedrijfsvoering .....	28
3.1.1 Algemeen.....	28
3.1.2 Nadere toelichting financiële rechtmatigheid .....	30
3.2 Financiering.....	34
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	36
3.4 Weerstandsvermogen .....	37
3.4.1 Weerstandscapaciteit.....	37
3.4.2 Financiële kengetallen VRBN .....	37
3.4.3 Risico's.....	38
3.4.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's .....	41

3.5	Verbonden partijen.....	41
3.6	Declarabele meerkosten Opvang Oekraïners.....	43
3.7	Openbaarheid – Wet open overheid .....	43
<b>4.</b>	<b>Jaarrekening.....</b>	<b>44</b>
4.1	Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	44
4.2	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening.....	44
4.3	Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording.....	45
4.4	Technische uitgangspunten van de jaarrekening.....	45
4.5	Overzicht van baten en lasten.....	51
4.5.1	Overzicht van baten en lasten .....	51
4.5.2	Toelichting op de baten en lasten .....	51
4.5.3	Overzicht incidentele baten en lasten .....	54
4.6	Balans .....	56
4.6.1	Balans .....	56
4.6.2	Toelichting op de balans .....	57
4.7	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	63
4.8	Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage.....	67
4.9	Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA) .....	68
4.10	Financieel overzicht op taakvelden .....	69
4.11	Gebeurtenissen na balansdatum .....	70
4.12	Rechtmatigheidsverantwoording.....	70
4.13	Controleverklaring .....	72
<b>5.</b>	<b>Bijlagen.....</b>	<b>77</b>
5.1	Gedetailleerd overzicht van baten en lasten van de programma's .....	78
5.2	Leningen .....	81
5.3	Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2024 .....	82
5.4	Kengetallen Inkoop .....	87
5.5	Lijst van veelgebruikte afkortingen.....	89



## Leeswijzer

De jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens. Het jaarverslag is opgenomen in hoofdstuk 2 en 3 en de jaarrekening in hoofdstuk 4. De jaarstukken hebben de volgende indeling:

### **Hoofdstuk 1 Samenvatting**

Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2024, de voortgang (op hoofdlijnen) van het beleidsplan 2024-2027, een analyse van het behaalde resultaat 2024 en een overzicht van de reservepositie.

### **Hoofdstuk 2 Programmaverantwoording**

Hoofdstuk 2 beschrijft de realisatie van de doelstellingen en de inzet van de financiële middelen per programma.

### **Hoofdstuk 3 Paragrafen**

In hoofdstuk 3 zijn de paragrafen opgenomen conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit betreft een verantwoording over de beheersmatige aspecten.

### **Hoofdstuk 4 Jaarrekening**

De jaarrekening bestaat onder andere uit de balans, de toelichting hierop, een overzicht van baten en lasten en de rechtmatigheidsverantwoording.

### **Hoofdstuk 5 Bijlagen**

In de bijlagen is de lijst met gebruikte afkortingen, een overzicht van inkoopgegevens en een overzicht betreffende de voortgang en afwikkeling van investeringen opgenomen.

# 1. Samenvatting

## 1.1 Hoofdpunten 2024

In 2024 zijn belangrijke eerste stappen gezet in de uitvoering van het beleidsplan. Concrete resultaten zijn onder andere de lancering van het risico- en crisiscommunicatieplatform Brabant Alert, de start van het programma Duurzame Inzetbaarheid en de oprichting van de regiegroep Natuurbranden. Daarnaast is fase 1 van de versterking van crisisbeheersing afgerond, met onder andere een nieuwe crisisstructuur, voorbereidingen op langdurige crises en de introductie van een newsroom. Door middel van deze newsroom zijn wij in staat om bij incidenten vroegtijdig onze omgeving te monitoren en indien noodzakelijk te anticiperen op de informatiebehoefte van de inwoners van onze regio.

Door continu onze omgeving en ontwikkelingen te monitoren, informatie te delen en samen te werken met onze partners dienen plannen soms te worden bijgesteld. Uit diverse analyses is gebleken dat een aantal dreigingen die onze samenleving kunnen ontwrichten, zich in de tijd versnellen en een groter verstoringseffect hebben dan aanvankelijk werd verwacht. Dit betreft ook de eventuele gevolgen van de geopolitieke situatie. Deze versnelling vraagt meer commitment en extra aandacht voor weerbaarheid, veerkracht en continuïteit van de samenleving. In 2024 is gestart met de vorming van plannen die in 2025 en 2026 versneld worden uitgevoerd. Met deze resultaten ligt de uitvoering van het beleidsplan op koers en blijft de focus op een veilige en veerkrachtige samenleving.

Onze regio heeft in 2024 te maken gehad met twee grootschalige en complexe incidenten: de branden in de parkeergarage Velderwoude (Engelen) en het koel- en vrieshuis Vice Versa in Oss. Beide situaties zijn opgeschaald volgens de GRIP-systematiek, waarbij intensief is samengewerkt met partners en andere veiligheidsregio's. Naast deze incidenten waren er in 2024 nog twee andere GRIP-opstapelingen en 3800 brandweermeldingen. Ten opzichte van 2023 is dit een toename van ruim 9%, wat gedeeltelijk te verklaren is door weersomstandigheden.

Naast de operationele inzet van onze brandweer- en crisisorganisatie is er ook een aantal noemenswaardige strategische ontwikkelingen die invloed heeft op deze operationele processen. Zo is het programma Vakmanschap afgerond en heeft de uitfasering van PFAS-houdend blusmiddel plaatsgevonden. Hierdoor is de brandweezorg in Brabant-Noord nu volledig PFAS-vrij. Eind 2024 is er ook een bestuurlijke afspraak gemaakt over het onderhoud en beheer van brandkranen, waarbij Brabant Water een centrale rol speelt. Als resultaat hiervan wordt in 2025 een overeenkomst gesloten met de elf gemeenten en maakt Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN) aanvullende gebruikersafspraken. Vanaf 2026 wordt de taak ten aanzien van de brandkranen aan de gemeenten overgedragen en vloeien de gelden terug.

## 1.2 Resultaat

Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN) heeft over het boekjaar 2024 een voordelig resultaat behaald van € 1,94 miljoen.

Dit is € 0,3 miljoen meer dan begroot conform de gewijzigde begroting, die op 28 november 2024 door het Algemeen Bestuur (AB) van VRBN werd vastgesteld naar aanleiding van de bestuursrapportage.

Dit voordeel wordt grotendeels bepaald door de volgende verschillen, die worden toegelicht in de jaarrekening.

Verschillenverklaring (x € 1.000)	Verschil	Effect op resultaat
1 Trainen en oefenen - Brandweezorg	174	Voordeel
2 Informatisering en automatisering	159	Voordeel
3 Bedrijfsvoeringskosten	102	Voordeel
4 GHOR-bijdrage VR	82	Voordeel
5 Brandveilig leven	62	Voordeel
6 Vrijwilligersvergoedingen	-277	Nadeel
<b>Totaal</b>	<b>301</b>	<b>Voordeel</b>

Het reeds gemelde voordelig resultaat ad € 1,6 miljoen, zoals opgenomen in de Bestuursrapportage 2024 en verwerkt in de Begrotingswijziging 2024, wordt met name verklaard door hogere rentebaten (voordeel € 0,9 miljoen), nog niet ingevulde versterking van de formatie (€0,4 miljoen) en een hogere BDUR-uitkering (voordeel € 0,4 miljoen).

## 2. Jaarverslag: Verantwoording Programma Veiligheid



Het programma Veiligheid bestaat uit de pijlers Crisisbeheersing, Risicobeheersing, Brandweer en Bedrijfsvoering. Hierna volgt per pijler een verantwoording over de doelen en de gepaard gaande kosten en resultaten.

## 2.1 Voortgang Beleidsplan

Wij werken de komende jaren samen aan een veerkrachtige en veilige samenleving. Onze inspanningen daarvoor beschrijven we in het beleidsplan Samenwerken aan Veerkracht en Veiligheid. De uitvoering van het beleidsplan verloopt net als de versterking van crisisbeheersing volgens planning en in 2024 kregen de activiteiten uit het beleidsplan steeds meer vorm.

Op onze nieuwe website worden de resultaten en praktijkverhalen gebundeld. Dit platform is, net als het beleidsplan, verdeeld over de vier belangrijkste thema's en ambities voor de komende jaren. Door concrete voorbeelden uit de praktijk te belichten, krijgen belanghebbenden snel inzicht in de thema's en ambities. Hiermee maken wij duidelijk hoe wij invulling geven aan het concept 'veerkracht en veiligheid'.<sup>1</sup>

De eerste concrete resultaten zijn al zichtbaar, en in de volgende paragrafen gaan we hier verder op in. Een voorbeeld hiervan betreft de lancering van het platform voor risico- en crisiscommunicatie, Brabant Alert.<sup>2</sup> Dit platform is in samenwerking met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost ontwikkeld om de zelf- en samenredzaamheid van inwoners, bedrijven en bezoekers te vergroten. Door middel van het platform zijn we in staat om deze doelgroepen adequaat te informeren over risico's en incidenten.

---

<sup>1</sup> [Cover - Beleidsplan 2024-2027](#)

<sup>2</sup> [Home | Brabant Alert](#)

## 2.2 Crisisbeheersing

### 2.2.1 Beleidsmatige verantwoording

VRBN streeft naar een crisisbeheersing die flexibel is, zodat we effectief kunnen inspelen op veranderingen in de wereld en de impact van crises op de samenleving kunnen minimaliseren. We streven naar een conditie en uithoudingsvermogen die passen bij meerdere en langdurige crises, terwijl we ook in staat blijven om acute incidenten en ongevallen te bestrijden.

We geloven dat een goed voorbereide en flexibele crisisbeheersing is gebaseerd op de volgende pijlers:

1. Antennes die gericht zijn op de buitenwereld,
2. Veerkrachtige netwerken en effectief netwerkbeheer,
3. Flexibel en wendbaar crisismanagement.

In 2024 hebben we ons gericht op deze pijlers bij het versterken van crisisbeheersing. Hieronder lichten we diverse activiteiten, programma's, projecten en prestaties verder toe.

#### **Antennes gericht op de buitenwereld**

Het is essentieel om op de hoogte te zijn van wat er in de 'buitenwereld' speelt. Dit kan door trends en maatschappelijke ontwikkelingen te herkennen en te volgen, zodat veiligheidsregio's tijdig kunnen anticiperen. Hiermee kunnen we goede veiligheidsadviezen geven en gepaste activiteiten initiëren. Daarnaast is het cruciaal om adequaat op te treden bij incidenten. In 2024 hebben we verschillende ontwikkelingen doorgemaakt en concrete resultaten geboekt.

#### *Ontwikkeling van een strategisch risicobeeld*

In het kader van informatiegestuurde veiligheid is in samenwerking met andere veiligheidsregio's en deelname aan landelijke pilots een eerste strategisch risicobeeld ontwikkeld, wat in 2025 verder wordt verfijnd. Deze proactieve, datagestuurde aanpak vergroot de efficiëntie en effectiviteit van onze risicobeoordeling. Het strategisch risicobeeld helpt ons om trends en ontwikkelingen die de veiligheid in de regio beïnvloeden, beter te begrijpen. Dit stelt ons in staat om periodiek met bestuur en partners te overleggen over risico's en benodigde maatregelen, om deze te verkleinen of de effecten te beheersen.

#### *Meer capaciteit voor dreigingsanalyses*

We hebben personele uitbreiding binnen VRBN gerealiseerd zodat we de juiste deskundigheid hebben om onder andere (dreigings)analyses te kunnen maken.

#### *Beter zicht op operationele risico's en goed geïnformeerde crisisfunctionarissen*

De versterking en professionalisering van de Calamiteiten Coördinatoren (CaCo's) hebben geleid tot snellere en effectievere afstemming en actie, waardoor de organisatie sneller en adequater kan ingrijpen bij noodsituaties. De aanwezigheid van de CaCo's op de meldkamer zorgt voor een snellere identificatie van dreigingen, het opstellen van dreigingsanalyses en het organiseren van versterking waar nodig, wat de respons op incidenten verbetert.

Tweemaal per week vindt een afstemmingsoverleg plaats tussen de CaCo's en diverse adviseurs crisisbeheersing om potentiële dreigingen tijdig te bespreken. Indien nodig kunnen direct aanvullende acties worden ondernomen. Dit overleg en de wekelijkse besprekingen met dienstdoende crisisfunctionarissen dragen bij aan betere voorbereiding op incidenten.

#### *Verbeterde informatiedeling en samenwerking in de zorgsector*

Met de oprichting van een zogenaamd "Wit Informatieknooppunt" (WIK) kan een betere oordeelsvorming en effectievere aanpak van gezondheidsrisico's plaatsvinden. Versterkte

samenwerking en voorbereiding van de zorgketen op onverwachte en complexe incidenten hebben de veerkracht van de zorgsector in de regio aanzienlijk vergroot. Het vastgestelde zorgrisicoprofiel<sup>3</sup> draagt bij aan beter inzicht in de specifieke risico's voor de zorgsector, waardoor zorginstellingen zich zowel individueel als gezamenlijk beter kunnen voorbereiden op crises.

### **Veerkrachtige netwerken en netwerkmanagement**

Het bestrijden van specifieke risico's en crises vereist het opbouwen en benutten van specifieke netwerken. Deze netwerken, bestaande uit diverse partijen, zijn cruciaal voor het verkrijgen en delen van specifieke informatie, kennis en middelen. Daarom is het essentieel dat we zowel aan bestaande netwerken deelnemen als nieuwe netwerken kunnen vormen of ons hierbij aansluiten. Onze rol binnen deze netwerken kan variëren van initiatiefnemer tot deelnemer of volger, waarbij maatwerk een belangrijke factor is. Hieronder volgen de behaalde resultaten van deze aanpak.

#### *Goede samenwerking vitale partners*

In 2024 hebben we vooruitgang geboekt in het versterken van de samenwerking met vitale en kolomparters. We hebben inzicht gekregen in hoe goed partners en de crisisorganisatie zijn voorbereid op crises en wat nodig is om de samenleving veerkrachtiger en zelfredzamer te maken. Tijdens georganiseerde sessies, waarin vitale en kolomparters waren vertegenwoordigd, is besproken welk beeld zij hebben bij de effecten en de impact van een risicotype en wat zij hebben gedaan om zich voor te bereiden op dit risico. Op basis van een analyse is beoordeeld wat er nodig is om de impact te beperken. Bij langdurige stroomuitval heeft dit bijvoorbeeld geleid tot het inzicht dat het aanwijzen en inrichten van fysieke informatiepunten binnen de gemeente helpt om contact met inwoners te behouden en hen langer zelfredzaam te houden. Daarnaast kunnen lokale coördinatiepunten de hulpverleningsdiensten ondersteunen in het prioriteren van de hulpvraag, zelfs als portofoon- en semafoonverkeer niet meer mogelijk is.

Deze wijze van samenwerken heeft geresulteerd in beter begrip van de uitdagingen en cruciale processen van onze partners en inzicht in elkaars belangen. Dit draagt bij aan een gezamenlijk gevoel van urgentie en draagvlak voor de gezamenlijke doelstelling: een veerkrachtige en weerbare samenleving. Het gezamenlijke proces is van groot belang voor een goede samenwerking voor en tijdens crises. Uiteindelijk streven we naar concrete resultaten, zoals handelingsperspectieven, actuele planvorming en nieuwe afspraken voor een betere voorbereiding op mogelijke verstoringen.

#### *Bevorderen van een weerbare samenleving*

Een weerbare samenleving is een van de doelstellingen in het beleidsplan van VRBN. Naar aanleiding van geopolitieke dreigingen en versnelde klimaatveranderingen is het thema 'Weerbare Samenleving' in 2024 ook prominent op de landelijke agenda voor crisisbeheersing gekomen. In dat jaar is landelijk een diepgaande verkenning uitgevoerd naar maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht, wat eind 2024 heeft geresulteerd in een weerbaarheidsopgave en rolduiding van partners. VRBN heeft actief deelgenomen aan deze verkenning en heeft hierdoor voorbereidingen getroffen voor een kaderstellend gesprek met het bestuur, dat begin 2025 plaatsvond. Hierin zijn uitgangspunten geformuleerd die de basis vormen voor een regionale programmatische aanpak op Weerbare Samenleving. In 2024 zijn we actief bezig geweest met onderdelen waar de veiligheidsregio een rol heeft, zoals risicocommunicatie (Brabant Alert).

Ook hebben we in 2024 de eerste stappen gezet in de verkenning of een Risk Factory kan bijdragen aan een weerbare samenleving. Onze kennismaking met de Risk Factory gaf ons waardevolle

---

<sup>3</sup> In de zomer van 2024 werd het Regionaal Zorgrisicoprofiel Brabant Midden-West-Noord vastgesteld, waarin vier incidenttypes werden geïdentificeerd die de grootste kans hebben om de zorgvoorzieningen in onze regio te verstoren, zoals elektriciteitsuitval, ICT- of data-uitval, cyberaanvallen en infectieziekten.

inzichten in de mogelijkheden en voordelen van de Risk Factory. In 2025 zal een haalbaarheidsstudie worden uitgevoerd voor de implementatie van een Risk Factory in onze eigen regio.

#### *Extra impuls voor evenementenveiligheid*

We hebben de veiligheid bij evenementen bevorderd door twee belangrijke ontwikkelingen. Ten eerste is er een training en praktische tool ontwikkeld die vergunningverleners van gemeenten in staat stelt om tekeningen en plattegronden van evenementen eenvoudiger en efficiënter te beoordelen. Dit heeft geleid tot snellere en nauwkeurigere vergunningverlening. Daarnaast hebben we, in samenwerking met de gemeenten in het Regionaal Overleg Evenementenveiligheid Oost-Brabant, een website ontwikkeld die handvatten biedt voor het veilig organiseren van evenementen. Deze website voorziet organisatoren van duidelijke richtlijnen en tools, wat de organisatie van evenementen veiliger maakt en bijdraagt aan een gestroomlijnd proces voor alle betrokken partijen.

#### *Intensivering samenwerking onderwijs*

Diverse initiatieven hebben bijgedragen aan de versterking van de samenwerking tussen onderwijs en praktijk, het opleiden van toekomstige professionals en het vergroten van de kennis en expertise binnen VRBN. We hebben actief contact gelegd met onderwijsinstellingen, waaronder Avans Hogeschool in Den Bosch, waar we betrokken zijn bij alle jaarlagen van de opleiding Integrale Veiligheid. Studenten krijgen de kans om werkveldintroducties, meeloopdagen en operationele trainingen te volgen, dat hen praktische ervaring en inzicht biedt in de dagelijkse werkzaamheden van de veiligheidsregio. Ook lopen diverse studenten stage bij VRBN, waarmee we bijdragen aan het ontwikkelen van jong talent in het vakgebied. Ter bevordering van de uitwisseling van expertise, zijn docenten en onderzoekers daarnaast te gast bij kennis- en netwerkbijeenkomsten. In samenwerking met het provinciale traineeship 'Toekomst van Brabant' bieden we jonge talenten de mogelijkheid om kennis te maken met crisisbeheersing, wat hen voorbereidt op een toekomst in dit vakgebied.

#### **Flexibel en wendbaar crisismanagement**

De aard, omvang, complexiteit en duur van crises nemen steeds verder toe, waardoor een 'one-size-fits-all' aanpak niet meer volstaat. Maatwerk, in samenwerking met partners, is noodzakelijk en vraagt van crisisfunctionarissen het vermogen om snel te anticiperen op situaties, te werken in wisselende coalities en in teams met wisselende samenstellingen. VRBN heeft zich in 2024 ingezet voor de verdere professionalisering en flexibiliteit van onze crisisfunctionarissen, crisisteams en het bestuurlijk, beleidsmatig en operationeel niveau.

#### *Verbetering van communicatie naar inwoners (Brabant Alert)*

De communicatie naar inwoners is verbeterd met de lancering van Brabant Alert. Sinds 1 oktober 2024 is dit nieuwe platform voor risico- en crisiscommunicatie actief, waardoor inwoners van Noord-Brabant snel en effectief informatie kunnen verkrijgen tijdens een crisis of ramp. Bij een NL-Alert, acute dreiging of GRIP-situatie wordt direct een liveblog geplaatst met een link naar de betrokken gemeente voor snellere en transparantere communicatie. Het platform biedt bovendien informatie waarmee inwoners zich kunnen voorbereiden op mogelijke crises en rampen, en helpt hen weerbaarder te worden bij verschillende maatschappelijke risico's.

#### *Verdere versteviging van de kwaliteit van crisisfunctionarissen*

De professionalisering en flexibiliteit van onze crisisbeheersing zijn versterkt door beter inzicht in de kwaliteitseisen, deelname en geoefendheid van onze medewerkers. Dankzij de vernieuwing van het crisisplan hebben we extra geoefend met flexibele opschaling en scenario-denken. Ook hebben we waardevolle input verzameld door in samenwerking met alle partners de behoeften voor de komende jaren in kaart te brengen. Dat stelt ons in staat om gerichte en vakbekwame trainingen te ontwikkelen. De leer- en evaluatiepunten van de grote brand bij Vice Versa in Oss zijn verzameld en vertaald naar concrete verbeteringen in procedures, opleidingen en oefeningen.



### *Meer aandacht voor nafase bij incidenten*

Het proces na een incident (de nafase) is verbeterd door meer inzicht en begrip te creëren over de manier waarop operationele diensten en de gemeente (veelal als procesverantwoordelijke voor de nafase) beter kunnen ondersteunen. Er is geïnvesteerd in meer bewustzijn over de multidisciplinaire verantwoordelijkheid in de voorbereiding op de nafase. Waar Bevolkingszorg initiatiefnemer is, kunnen de crisisfunctionarissen en de gemeente niet zonder input en inzichten van andere kolommen en partners. De werkwijze en verantwoordelijkheden zijn toegelicht en besproken in diverse (M)OTO-activiteiten en overleggen.

### *Meer standaardisatie en uniformering crisisfunctionarissen GHOR*

Het handboek dat de GHOR heeft opgesteld voor interne en externe crisisfunctionarissen zorgt voor een efficiëntere en effectievere crisisbeheersing, waarbij alle crisisfunctionarissen goed voorbereid en met een gemeenschappelijk begrip kunnen optreden bij noodsituaties. Het handboek heeft tevens bijgedragen aan de uniformering en professionalisering van de GHOR door een gestandaardiseerde werkwijze te bieden voor zowel de voorbereiding als de uitvoering tijdens incidenten. In het handboek zijn zowel de landelijke als regionale afspraken vastgelegd. Het fungeert als handboek, inwerkboek en is direct inzetbaar tijdens incidenten.

### **Thema: natuurbrandbeheersing**

Versterkte samenwerking heeft een efficiëntere en effectievere natuurbrandbeheersing bevorderd. Op provinciaal niveau zijn in 2024 de bovenregionale plannen voor natuurbrandbeheersing afgestemd en deze afstemming wordt in 2025 voortgezet. VRBN ondersteunt en faciliteert de gebiedscommissies, zodat gemeenten zelf actie kunnen ondernemen. Binnen VRBN wordt integraal aan deze maatschappelijke opgave gewerkt. Begin 2025 wordt gestart met een programmatische aanpak, waarbij integrale voorbereiding en advisering aan gemeenten centraal staan. Externe samenwerking wordt ook gestimuleerd door bijvoorbeeld cofinanciering van de procesbegeleider voor de gebiedscommissies door VRBN.

## **2.2.2 Prestaties Crisisbeheersing**

### *Crisisbeheersing*

<b>Indicator</b>	<b>2024</b>
GRIP-opschalingen	In totaal 28 GRIP-opschalingen: 3 inzet planningsstaf, 21 GRIP 0, 3 GRIP 1, 1 GRIP 2, en géén GRIP 3 of 4. De planningsstaf wordt ingezet voor analyse en voorbereiding op risico's en dreigingen. De opschalingen GRIP 1 waren bij Parkeergarage in Engelen, een stalbrand in Boekel en een gaslek in een zorgcomplex in Bernheze. De Grip 2 was in een koelbedrijf in Oss.
Multidisciplinaire opleidingen, trainingen en oefeningen.	1 De gehele hoofdstructuur is beoefend (incl. medewerkers) 2 Alle prioritaire risico's specifiek geoefend. Nieuwe RCP: Training "opschalen naar behoefte" Spoorveiligheid: Thema bij GBT-sessies Maatschappelijke onrust & polarisatie: CoPI-oefeningen Extreem weer: ROT oefeningen Overgang naar nafase: CoPI-oefeningen eindigden in nafase
Bestuurlijke geoefendheid	Dilemma training: Gemeenten Vught, Heusden en Boekel Gemeentelijk beleidsteam oefening: Gemeenten 's-Hertogenbosch, Boxtel, Bernheze, Meierijstad, Land van Cuijk, Oss en St. Michielsgestel. De gemeente Maashorst heeft de GBT-oefening laten vervallen.

Indicator	2024
Evaluaties van multidisciplinaire inzetten	Geen systeemtest maar grote brand Vice Versa wordt hiervoor gebruikt. Daarnaast zijn er 4 onderzoeken en evaluaties naar de GRIP 1 en 2 incidenten en is de evaluatie "incident stuw grave" afgehandeld. Nieuw dit jaar was dat een aantal nafases van incidenten los zijn geëvalueerd (samen met de gemeenten)
Multi Vakdagen	Op 27 en 28 februari 2024 werden, samen met Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, de Multi Vakdagen georganiseerd, waar zo'n 300 crisisfunctionarissen samenkwamen om kennis te delen en te netwerken.

### Bevolkingszorg

Indicator	2024	Toelichting
Aantoonbare vakbekwame functionarissen Bevolkingszorg	We hebben 98 activiteiten georganiseerd, waarvan er 92 zijn doorgegaan. 12% van de deelnemers heeft zich afgemeld voor een activiteit. We hebben flink geïnvesteerd in (in company) basisopleidingen Bevolkingszorg voor 81 nieuwe en geïnteresseerde medewerkers van de gemeenten. Er hebben 16 functionarissen succesvol examen gedaan bij het NIPV. Hierdoor zijn o.a. de poules van communicatieadviseurs ROT en de OVD-BZ weer flink aangevuld.	
Vulling piketten ('hard' en 'zacht')	Door het grote verloop van functionarissen is hiervoor blijvend aandacht en werving nodig, maar zijn er geen functiegroepen die nu onvoldoende bemand zijn.	In de bovenlokale regeling Bevolkingszorg is afgesproken dat de piketten binnen Bevolkingszorg en functies op vrije instroom gevuld zijn met 6-8 personen.
Solidariteit en evenredige levering door de gemeenten aan Bevolkingszorg	De capaciteit die nodig is voor expertteams en functiegroepen is evenredig verdeeld onder alle gemeenten. De gemeenten die achterlopen in de personele levering aan Bevolkingszorg, worden als eerste bevraagd bij nieuwe uitstaande functies.	We richten Bevolkingszorg Brabant-Noord in op basis van onderlinge solidariteit en verdelen de inzet van de capaciteit die nodig is voor expertteams én alle functiegroepen (hard piket en vrije instroom) zo evenredig mogelijk over de verschillende gemeenten (bepaald a.d.h.v. inwonersaantal).
Evaluaties van monodisciplinaire inzetten	Er vonden drie monodisciplinaire evaluaties plaats (brand Velderwoude 's-Hertogenbosch, brand Vice Versa Oss en ontruiming verzorgingshuis Heesch na gaslek) die ook resulteerden in een mono <i>infographic</i> die breed gedeeld is. Daarnaast zijn twee gemeentelijke evaluaties m.b.t. de (preparatie naar de) nafase gefaciliteerd en begeleid vanuit Bevolkingszorg.	Afhankelijk van het aantal inzetten en incidenten.

## 2.2.3 Wat heeft het gekost?

<b>Crisisbeheersing</b>				
	bedragen * € 1.000			
<b>Crisisbeheersing en Rampenbestrijding</b>	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal lasten	4.161	3.682	3.548	2.916
Totaal baten	500	486	478	652
<b>Saldo van baten en lasten C&amp;R</b>	<b>-3.661</b>	<b>-3.196</b>	<b>-3.070</b>	<b>-2.264</b>
Dotaties aan reserves	-	183	316	613
Onttrekkingen aan reserves	-	20	-	117
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-163</b>	<b>-316</b>	<b>-496</b>
<b>Saldo C&amp;R na verrekening reserves</b>	<b>-3.661</b>	<b>-3.359</b>	<b>-3.386</b>	<b>-2.760</b>
<b>GHOR</b>				
	bedragen * € 1.000			
Totaal lasten	2.089	2.089	2.007	1.780
Totaal baten	-	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR</b>	<b>-2.089</b>	<b>-2.089</b>	<b>-2.007</b>	<b>-1.780</b>
<b>Bevolkingszorg</b>				
	bedragen * € 1.000			
Totaal lasten	810	709	707	637
Totaal baten	-	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg</b>	<b>-810</b>	<b>-709</b>	<b>-707</b>	<b>-637</b>
Dotaties aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	4	-	-	-
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves</b>	<b>-806</b>	<b>-709</b>	<b>-707</b>	<b>-637</b>
<b>Totaal Crisisbeheersing</b>	<b>-6.556</b>	<b>-6.157</b>	<b>-6.100</b>	<b>-5.177</b>

## 2.3 Risicobeheersing

### 2.3.1 Beleidsmatige verantwoording

#### Inrichten nieuw (organisatie breed) zaaksysteem

De implementatie van het nieuwe zaaksysteem heeft bijgedragen aan een meer integrale en efficiëntere manier van werken. In 2024 is een nieuw organisatie breed zaaksysteem aanbesteed en geïmplementeerd, waarbij de sector Risicobeheersing als eerste is overgestapt. Per 1 januari 2025 maakt Risicobeheersing gebruik van dit nieuwe systeem, inclusief de koppeling met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Na Risicobeheersing zal het zaakgericht werken gefaseerd worden uitgerold binnen andere sectoren en teams.

#### Omgevingswet

Onder de Omgevingswet vindt in het vergunningsverleningsproces meer afstemming tussen betrokken partijen plaats. Dit zorgt voor een meer integrale samenwerking tussen bevoegd gezag, ketenpartners en overige betrokkenen. In 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Onze adviezen in het kader van risicobeheersing zijn sindsdien gebaseerd op de nieuwe wet- en regelgeving, zoals het Besluit bouwwerken leefomgeving (Bbl) en het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl). Voorafgaand aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet werd verwacht dat de invoering gepaard zou gaan met meerkosten, maar door herprioritering en aanpassingen in onze dienstverlening zijn deze meerkosten binnen de huidige begroting opgevangen.

#### Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid 2022-2025

De Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid stelt ons in staat om op uniforme wijze toezicht te houden op gebouwen in de regio en te focussen op bewustwording en gedragsverandering. In 2024 is een tussentijdse evaluatie uitgevoerd van de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid 2022-2025. Deze evaluatie resulteerde in diverse verbeterpunten, waarvan sommige direct zijn toegepast, terwijl andere zijn meegenomen naar de nieuwe cyclus 2026-2029. Daarnaast zijn de eerste verkenningen voor de nieuwe cyclus van 2026-2029 van start gegaan. Dit draagt bij aan de bestuurlijk gestelde kader 'het voorkomen van slachtoffers bij brand'.

#### Brandkranen

Afspraken tussen VRBN, gemeenten en Brabant Water hebben bijgedragen aan de realisatie van een betrouwbare bluswatervoorziening, tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. In 2024 heeft de opdracht van het AB geleid tot de oprichting van een werkgroep. De werkgroep heeft in samenwerking met gemeenten en Brabant Water afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud van brandkranen. Dit heeft geresulteerd in een overeenkomst tussen Brabant Water en de gemeenten, die in 2025 zal worden gesloten. In deze overeenkomst worden afspraken over beheer en onderhoud duidelijk vastgelegd. Deze afspraken zorgen voor een structureel en effectief onderhoudsproces voor brandkranen, waarbij Brabant Water de cyclische controles en lichte onderhoudswerkzaamheden verzorgt, en gemeenten verantwoordelijk zijn voor groter onderhoud. VRBN blijft een adviserende rol vervullen met betrekking tot de beschikbaarheid van bluswater bij ruimtelijke ontwikkelingen. VRBN draagt met ingang van 2026 het budget en de overige verantwoordelijkheden over aan de gemeenten.

### 2.3.2 Prestaties risicobeheersing

#### Voorlichtingscampagnes

Verschillende campagnes hebben bijgedragen aan de bewustwording van verschillende doelgroepen zoals ouderen en jongeren. We hebben in 2024 voorlichtingscampagnes georganiseerd zoals 'Brandveilig leven' en 'Ik laad accuraat'.

### Uitgevoerd brandveiligheidstoezicht

In 2024 zijn er vanuit de Risicogerichte Toezichtstrategie Brandveiligheid 2022-2025 547 fysieke brandveiligheidscontroles uitgevoerd en 505 digitale zelfscans. Daarnaast zijn er toezichtbezoeken geweest bij 24 evenementen, zowel voorafgaand als tijdens de evenementen. De geconstateerde tekortkomingen waren vergelijkbaar met die in voorgaande jaren. In de meeste gevallen werden deze tekortkomingen op korte termijn verholpen door de eigenaar of gebruiker van het gebouw. In sommige gevallen was dit echter niet het geval, of waren de tekortkomingen zodanig zorgwekkend dat er een handhavingstraject door de gemeente noodzakelijk was.

### Advisering aan gemeenten en omgevingsdiensten

De sector Risicobeheersing heeft in 2024 1495 adviezen uitgegeven aan gemeenten en omgevingsdiensten. Samen met gemeenten is geconstateerd dat er in 2024 minder vergunningaanvragen zijn ingediend door initiatiefnemers. Dit is waarschijnlijk het gevolg van de invoering van de Omgevingswet en de grote hoeveelheid aanvragen aan het einde van 2023. Daarom heeft VRBN in 2024 mede geïnvesteerd in verdere ontwikkeling van haar producten en diensten, onder andere door een scenariogerichte en risicogerichte benadering in de adviezen toe te passen.

### Toezicht Seveso-inrichtingen

Binnen de regio zijn er 16 Seveso-inrichtingen (voorheen Brzo). In 2024 hebben alle 16 inrichtingen minimaal één audit ondergaan, die zowel aangekondigd als onaangekondigd plaatsvond. Tijdens de inspecties zijn er reguliere aandachtspunten geconstateerd, maar er zijn geen zorgwekkende afwijkingen vastgesteld. Met de audits bereiken we ook dat we samen met de Seveso-inrichting zelf uitgebreid naar veiligheid kijken, waardoor veiligheid in het Seveso-netwerk een belangrijk thema blijft.

## 2.3.3 Grote ontwikkelingen en projecten

### Stichting Dichterbij

Stichting Dichterbij verleent zorg aan mensen met een verstandelijke beperking. In het verleden bleek de brandveiligheid bij enkele van hun panden onvoldoende, wat risico op slachtoffers bij brand meebracht. Maatwerk was nodig om een brandveilige omgeving te bieden. Door de wensen en behoeften van de stichting te combineren met de expertise van de brandweer en het bedrijfsleven, zijn brandveiligheidsmaatregelen getroffen die de kans op slachtoffers bij brand aanzienlijk verkleinen. Er zijn expliciete doelen gesteld waarop de keuzes voor het treffen van brandveiligheidsmaatregelen zijn gebaseerd. Het bestuur van Stichting Dichterbij heeft zich gecommitteerd aan deze doelstellingen en is begonnen met de uitvoering van de afspraken. Door het treffen van de juiste maatregelen is er effectieve veiligheidswinst behaald bij de panden van Stichting Dichterbij en is de kans op meerdere slachtoffers bij brand teruggebracht. De uitkomsten van het traject met Stichting Dichterbij geven energie om dit ook bij andere zorgorganisaties toe te passen.

## 2.3.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

Brandweer - Risicobeheersing				
	bedragen * € 1.000			
Risicobeheersing	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
Totaal lasten	4.013	3.861	3.609	3.349
Totaal baten	22	-	14	21
<b>Saldo van baten en lasten Risicobeheersing</b>	<b>-3.991</b>	<b>-3.861</b>	<b>-3.595</b>	<b>-3.328</b>
Dotaties aan reserves	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves</b>	<b>-3.991</b>	<b>-3.861</b>	<b>-3.595</b>	<b>-3.328</b>



## 2.4 Brandweezorg

### 2.4.1 Beleidsmatige verantwoording

#### Schuimtransitie

In 2024 heeft VRBN de transitie naar PFAS-vrij<sup>4</sup> blusschuim afgerond, wat bijdraagt aan een schoner en veiliger leefmilieu. Daarnaast is ons risicoprofiel in kaart gebracht ten behoeve van de vervanging van de specialistische schuimbluseenheden. Hiermee werken we risicogericht. Ondanks de afgeronde transitie naar PFAS-vrije blusschuim, blijft VRBN terughoudend in het gebruik van milieuvreemde stoffen.

#### Doorontwikkeling kerntaak brandbestrijding

De heroriëntatie van de kerntaak brandbestrijding heeft bijgedragen aan de bewustwording van de noodzaak voor de doorontwikkeling van ons blusconcept, zodat we onze inzettechnieken kunnen afstemmen op de daarvoor meest geschikte middelen. Samen met diverse partners hebben we een heroriëntatie uitgevoerd en vastgesteld dat we kunnen voortbouwen op een stevige basis. Voor de doorontwikkeling van deze kerntaak maken we gebruik van landelijke inzichten, analyseren we ons eigen risicoprofiel en kijken we naar technologische ontwikkelingen en trends in de bouwsector. In 2024 hebben we de nodige voorbereidingen getroffen voor aanpassing van dit blusconcept, wat de basis legt voor een nadere uitwerking en implementatiefase in 2025.

#### Evaluatie en voortzetting reanimatietaak brandweer

In 2024 hebben we onze reanimatietaak integraal geëvalueerd, waaruit blijkt dat de geleverde hand- en spandiensten, zoals het verplaatsen en afschermen van slachtoffers of het aflossen van hulpverleners bij een reanimatie, worden als zeer waardevol ervaren, ook als de brandweer niet als eerste ter plaatse is. Sinds oktober 2022 kunnen onze posten, op aanvraag van de meldkamer ambulancedienst, worden gealarmeerd voor een reanimatiemelding. Op basis van eerdergenoemde inzichten blijven we de vraaggestuurde inzet bij reanimaties dan ook voortzetten. Dit draagt bij aan de samenwerking met andere hulpdiensten en komt de algehele zorg tijdens reanimatie-inzet ten goede.

#### Herijken schoon werken

De herijking van de richtlijnen voor schoon werken zorgt voor een veiliger werkklimaat en draagt bij aan de naleving van de nieuwe richtlijnen voor het beschermen van de gezondheid van onze medewerkers. Op landelijk niveau is een nieuwe handreiking vastgesteld voor schoon werken. Deze richtlijn biedt een handelingsperspectief voor het werken in omgevingen met gevaarlijke stoffen en biologische agentia om gezondheidsrisico's te beperken. De geactualiseerde handreiking is een aanzienlijke uitbreiding ten opzichte van de vorige versie. De impactanalyse die in 2024 is uitgevoerd, heeft inzicht gegeven in de benodigde aanpassingen van onze werkprocessen, wat de basis vormt voor de verdere uitvoering in 2025.

#### Afronding programma Vakmanschap

Het afgeronde meerjarenprogramma Vakmanschap heeft bijgedragen aan een aanzienlijke verbetering in de manier waarop we onze medewerkers opleiden en trainen. Door de overstap van aanbodgericht naar behoefte-gestuurd oefenen, kunnen we nu gericht inspelen op de specifieke vaardigheden die nodig zijn. Dit resulteert in effectievere trainingen en een hogere kwaliteit van vakmanschap binnen de organisatie.

#### Beter positioneren meldkamer

De meldkamer is beter in staat geworden om verbinding te maken met de veiligheidsregio's die zij bedient. Op de brandweermeldkamer is in 2024 gewerkt aan het verder op orde brengen van onze

---

<sup>4</sup> Feitelijk is sprake van 'PFAS-arm' blusschuim, aangezien (net als in drinkwater) een zeer geringe concentratie PFAS aanwezig is. Deze concentratie voldoet aan de geldende normen. In de volksmond spreken we dan ook van PFAS-vrij blusschuim.

bezetting. Daarnaast hebben we, in het kader van de doorontwikkeling van de meldkamerfunctie, geïnvesteerd in de gebieden van preparatie en vakmanschap door specialistische medewerkers aan te trekken.

### Verzekeringen / Landelijke Regeling Dienstongevallen

In 2024 zijn de gezamenlijke veiligheidsregio's collectief risicodragers geworden. Deze nieuwe landelijke regeling vroeg echter nog om een praktische vertaling in de veiligheidsregio's. VRBN vindt goed werkgeverschap belangrijk en heeft daarom regionaal voor goede voorlichting gezorgd door meerdere fysieke als ook digitale bijeenkomsten te organiseren. VRBN heeft op onderdelen van de landelijke regeling een eigen aanvulling geregeld, omdat VRBN van mening is dat daar de medewerker met een substantiële achteruitgang is geconfronteerd. Dit in afwachting van de evaluatie van de landelijke regeling, die in 2025 zal plaatsvinden. Ondanks dat we ons inzetten dat tijdens onze werkzaamheden geen ongevallen plaatsvinden, vinden we het namelijk belangrijk dat onze collega's van een goede (aanvullende) dekking zijn voorzien.

### Campagne beeldvorming vrijwilligers

De landelijke campagne over beeldvorming vrijwilligers heeft in onze regio bijgedragen aan het vergroten van waardering voor brandvrijwilligers en heeft ook geholpen bij het aantrekken van nieuwe vrijwilligers en het versterken van de betrokkenheid van bestaande netwerken. Dit is essentieel voor het waarborgen van de continuïteit en de kwaliteit van de brandweezorg in de regio.

### Brandweer stopt met sleutelkluisen en -buizen

In 2024 hebben we een plan van aanpak gemaakt om de uitfasering van sleutelkluisen en -buizen te realiseren. Brandweer Nederland heeft een landelijk advies uitgebracht over het uitfaseren van het gebruik van sleutelkluisen en -buizen door de brandweer om toegang te krijgen tot een object. Van oudsher beschikt (en beheert) de brandweer over allerlei sleutels van objecten. Met het uitfaseren van deze werkwijze leggen we de verantwoordelijkheid voor toetreding tot gebouwen en terreinen terug bij de eigenaar en/of gebruiker. Hierbij zijn we goed in contact met de eigenaren van desbetreffende objecten en terreinen. We koersen op een uitfasering van de sleutelkluisen per 1 januari 2026.

## 2.4.2 Prestaties brandweer

### Aantal incidenten

In het jaar 2024 is de brandweer voor 3.800 incidenten gealarmeerd.<sup>5</sup> Dit aantal ligt hoger dan in 2023, toen er 3.475 incidenten plaatsvonden waarbij één of meerdere brandweereenheden zijn gealarmeerd. Deze fluctuatie wordt voornamelijk veroorzaakt door weersomstandigheden en de daaruit voortvloeiende meldingen in het betreffende jaar. Sinds oktober 2022 rukt onze brandweerorganisatie vraaggestuurd uit naar reanimatiemeldingen. In 2024 is de brandweer 111 keer gealarmeerd voor ondersteuning bij een reanimatie.

### Opkomsttijden

Eind 2023 is ons nieuwe dekkingsplan (2024-2027) door het AB vastgesteld. Binnen het VRBN brede programma 'Informatiegestuurd werken' wordt nog gewerkt aan *dashboarding* van de realisatiecijfers. De rapportage van de gerealiseerde cijfers voor 2024 op basis van het nieuwe dekkingsplan volgt in 2025. In plaats daarvan wordt in dit jaarverslag beknopt conform de oude methodiek gerapporteerd. De mediaan van de opkomsttijd voor alle meldingen en de verwerkingstijd van de meldkamer bij verschillende meldingsclassificaties wordt landelijk bijgehouden. Deze data is via onderstaande koppeling te bereiken:

<https://kerncijfers.ifv.nl/dashboard/kerncijfers-veiligheidsregio-s/kerncijfers-incidenten-reactietijden>

---

<sup>5</sup> Voor een incident kunnen meerdere voertuigen/posten worden gealarmeerd. Hier worden dus de unieke incidenten bedoeld.



Indicator	Streeftijden	Jaarverslag 2023	Jaarverslag 2024	Toelichting/ maatregelen
Verwerkingstijd brandmelding	1:30	1 min. 1 sec. (december 2023)	0 min. 53 sec. (december 2024)	De tijd tussen het startmoment van het incident in GMS (Geïntegreerd Meldkamer Systeem) voor de brandweer en het moment dat de eerste brandweereenheid gealarmeerd wordt.
Uitruktijd brandmelding	1:30 Beroeps 4:30 Vrijwillig	4 min. 36 sec. (december 2023)	4 min. 17 sec. (december 2024)	De tijd tussen het moment dat de eerste brandweereenheid gealarmeerd wordt en het moment dat de eerste brandweereenheid 'uitgerukt' meldt.
Rijtijd brandmelding	<13 minuten	4 min. 58 sec. (december 2023)	4 min. 34 sec. (december 2024)	De tijd tussen het moment dat de eerste brandweereenheid 'uitgerukt' meldt en het moment dat de eerste brandweereenheid 'ter plaatse' meldt.
Opkomsttijd brandmelding	<18 minuten	10 min. 3 sec. (december 2023)	9 min. 47 sec. (december 2024)	De tijd tussen het startmoment van het incident in GMS voor de brandweer en het moment dat de eerste brandweereenheid 'ter plaatse' meldt.

*\* Het landelijke dashboard geeft de berekende tijden per maand weer. Een berekening en vergelijking over kleine periodes kan leiden tot grotere fluctuaties, zonder dat hier zorgelijk naar gekeken moet worden. Een periode met bijvoorbeeld meer berm- en andere buitenbranden kan leiden tot langere opkomsttijden ten opzichte van het jaar ervoor, aangezien deze veelal buiten de woonkernen plaatsvinden.*

### 2.4.3 Grote ontwikkelingen en projecten

Het afgelopen jaar hebben we in nauwe samenwerking met de verschillende teams veel werkzaamheden en projecten kunnen afsluiten. Een aantal hoogtepunten zijn:

- De uitreiking van het operationele tenue aan de beroepsmedewerkers en het inmeten van de vrijwilligers, waarbij de kleding naar verwachting na de zomer van 2025 wordt uitgeleverd.
- De levering en inzet van vijf nieuwe redvoertuigen. Drie afgeschreven voertuigen zijn geschonken aan Oekraïne, de andere twee worden verkocht.
- De aanschaf en uitrol van nieuw redgereedschap.
- De installatie van nieuwe navigatieapparatuur in onze operationele voertuigen.

#### *Branden parkeergarage Velderwoude en koel- en vrieshuis Vice Versa*

In 2024 hebben wij meerdere grote incidenten bestreden. Twee incidenten springen daarbij in het oog: de brand in de parkeergarage Velderwoude in 's-Hertogenbosch (17 januari 2024) en de brand bij het

koel- en vrieshuis Vice Versa in Oss (3 mei 2024). Beide incidenten vereisten grootschalige inzet van de brandweer, waarbij we intensief samenwerkten met meerdere partners om levensreddend en schadebeperkend te handelen. De brand bij Vice Versa was van ongekeerde omvang, waarbij alle 38 brandweerposten en vrijwel alle officieren werden ingezet. Op een bepaald moment waren 250 hulpverleners en partners tegelijkertijd ter plaatse. Wij werkten hierbij samen met specialistische teams en eenheden uit andere veiligheidsregio's, waarbij de nadruk lag op gezamenlijke veiligheid.

#### 2.4.4 Wat heeft het gekost?

<b>Brandweer - Brandweezorg</b>				
	bedragen * € 1.000			
<b>Brandweezorg</b>	<b>Begroting 2024 Primair</b>	<b>Begroting 2024 na wijziging</b>	<b>Werkelijk 2024</b>	<b>Werkelijk 2023</b>
Totaal lasten	32.732	33.452	32.425	30.134
Totaal baten	1.669	1.611	1.532	1.495
<b>Saldo van baten en lasten Brandweezorg</b>	<b>-31.063</b>	<b>-31.841</b>	<b>-30.893</b>	<b>-28.639</b>
<b>Reservemutaties</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dotaties aan reserves	2.862	2.621	3.311	3.067
Onttrekkingen aan reserves	489	564	568	720
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-2.373</b>	<b>-2.057</b>	<b>-2.743</b>	<b>-2.347</b>
<b>Saldo Brandweezorg na verrekening reserves</b>	<b>-33.436</b>	<b>-33.899</b>	<b>-33.636</b>	<b>-30.986</b>

## 2.5 Bedrijfsvoering

### 2.5.1 Beleidsmatige verantwoording

De snel veranderende wereld vraagt van organisaties dat de bedrijfsvoering zo is ingericht, dat men zich kan aanpassen aan de gewenste ontwikkelingen. Bedrijfsvoering speelt hierbij een cruciale rol door organisatiebreed innovaties te implementeren, samenwerking in de keten en met partners te ondersteunen, en te zorgen voor het welzijn van de medewerkers.

#### Landen in Zeeland en bouw en voorbereiden ingebruikname van 's-Hertogenbosch (Vogelstraat)

In 2024 hebben wij de werklocatie in Zeeland officieel geopend en in gebruik genomen. Ook is gestart met de ver- en nieuwbouw van de locatie in 's-Hertogenbosch. De realisatie van de ver- en nieuwbouw van de locatie 's-Hertogenbosch bevindt zich in de uitvoeringsfase en verloopt volgens planning. Daarna moet het gebouw ingericht worden, waarvoor de voorbereidingen inmiddels ook gestart zijn. De verwachting is dat ingebruikname in het najaar van 2025 zal plaatsvinden. Het is voor VRBN een uitdaging om zowel de ver- en nieuwbouw te realiseren, terwijl de operatie continu doorgang moet vinden. Het vereist een zorgvuldige afstemming en planning om de werkzaamheden in de bouw te integreren met de dagelijkse operationele processen, zodat de impact op de voortgang van de organisatie tot een minimum wordt beperkt.

#### Programma Informatiegestuurd werken

In 2024 hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in het programma Informatiegestuurd werken, wat heeft bijgedragen aan een verbeterde informatievoorziening en efficiëntere werkprocessen binnen onze organisatie. Om de informatievoorziening en werkprocessen verder door te ontwikkelen, werken we aan het programma Informatiegestuurd werken. Het programma, dat werkt vanuit twee centrale principes (zicht op organisatie en zicht op risico's), nadert zijn afronding, en de behaalde resultaten worden inmiddels overgedragen aan de beheerorganisatie.

Het programma bestaat uit vier deelprogramma's gericht op de ontwikkeling van geo-informatievoorziening, kernregistraties, intelligence en zaakgericht werken. Enkele concrete stappen die we in 2024 hebben gezet, zijn:

- Implementatie van geo-informatievoorziening: We hebben één integrale geo-oplossing geïmplementeerd die centraal wordt beheerd. Dit stelt ons in staat om te werken vanuit één waarheid, met consistente geo-informatieproducten die door onze organisatie en partners worden gebruikt.
- Zaakgericht werken: We zijn gestart met de organisatiebrede implementatie van zaakgericht werken en hebben de eerste twee mijlpalen bereikt, waaronder de technische inrichting van Powerbrowser en de implementatie daarvan bij sector Risicobeheersing.
- Kernregistraties Incidenten (KRI) en Personeel (KRP): We hebben een stevige basis gelegd voor deze kernregistraties op basis van informatiebehoeften. In 2025 zal dit verder worden ontwikkeld, inclusief het dashboard voor gebiedsgerichte opkomsttijden. Voor het data-integratieplatform is een *Proof of Concept* (POC) gestart met KRP als focuspunt. Het advies over dit POC zal in januari 2025 aan de stuurgroep worden gepresenteerd.
- Datawarehouse: Het datawarehouse is ingericht en biedt een robuuste basis voor toekomstige analysevragen.

We blijven werken aan het in kaart brengen van werkprocessen, zodat deze optimaal ondersteund kunnen worden door de juiste applicaties en effectief kunnen worden geadopteerd door de organisatie.

#### Duurzame inzetbaarheid

In 2024 hebben we als werkgever concrete stappen gezet door initiatieven rondom duurzame inzetbaarheid op te starten. We hebben een speciaal programma vormgegeven dat de komende jaren verder zal worden uitgevoerd. In de tweede helft van 2024 hebben we in kaart gebracht wat er al gebeurt binnen de organisatie op dit gebied. Door de samenwerking binnen de organisatie te

versterken, hebben we nu goed inzicht in de mogelijkheden voor de toekomst. Er is een programmaplan opgesteld en een vitaliteitsprogramma in gang gezet, waarvan de uitvoering in 2025 verder wordt opgepakt. Deze initiatieven dragen bij aan een duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers, zodat iedereen gezond en gemotiveerd kan blijven werken, en in de toekomst productief en met plezier zijn of haar werk kan doen.

Specifiek hebben we in 2024 veel aandacht geschonken aan psychosociale ondersteuning. In onze regio is er een solide basis voor mentale ondersteuning en PTSS door een sterk team collegiale opvang (TCO), een goed netwerk en aandacht voor deze gebeurtenissen. In 2024 hebben wij de toolbox 'Psychosociale Ondersteuning voor Veiligheidsregio's' geïmplementeerd. Deze toolbox biedt praktische handvatten voor adequate psychosociale ondersteuning aan (crisis)medewerkers en helpt bij het verminderen van klachten en uitval, zowel op korte als lange termijn. Ook is er een landelijk concept Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte opgesteld.

### Duurzaamheid huisvesting/materieel

Verschillende initiatieven hebben afgelopen jaar bijgedragen aan de ontwikkeling van VRBN naar een duurzame toekomst die gezond, schoon, groen en eerlijk is. In het huisvestingsplan 2024-2027 geven we invulling aan de duurzaamheidsambitie van VRBN, waarvoor extra middelen beschikbaar zijn gesteld. In 2024 zijn de duurzaamheidsplannen voor materieel en huisvesting voortgezet, met extra inzet van een adviseur duurzaamheid. Achter de schermen wordt hard gewerkt aan het in kaart brengen van de CO2-footprint en het energieverbruik van de organisatie, als basis voor onze duurzaamheidsambities. De gerenoveerde kazernes Vierlingsbeek en Sint-Anthonis hebben een zeer goed energielabel gekregen, wat een bevestiging is van het geleverde werk van onze collega's en partners. Daarnaast zijn de elektrische dienstvoertuigen geleverd en zijn verdere stappen gezet voor de graduele elektrificatie van onze dienstvoertuigen met een passende laadinfrastructuur.

### Privacy en informatieveiligheid

Er zijn belangrijke stappen gezet in de verbetering van de beveiliging van de digitale werkplek, om een veilige werkomgeving voor al onze medewerkers te garanderen. Gezien de geopolitieke ontwikkelingen, nieuwe wet- en regelgeving en technologische vooruitgangen, blijft collectieve aandacht voor informatieveiligheid en privacy essentieel. Daarnaast blijven we werken aan de naleving van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) en de ISO27001-norm, waarmee we de beveiliging van onze informatiesystemen verder zullen borgen en optimaliseren. In 2024 hebben zich geen beveiligingsincidenten voorgedaan die tot significante schade of verstoringen hebben geleid, maar er waren zes kleinere incidenten. Het snel opmerken, melden en adequaat oppakken van beveiligingsincidenten en datalekken is een prioriteit waar we in 2025 aan gaan werken. We zullen ook werken aan het inhalen van de achterstand op het uitvoeren van risicoanalyses (DPIA's) met betrekking tot de verwerking van persoonsgegevens.

### Nieuwe Ondernemingsraad (OR)

In 2024 hebben er veranderingen plaatsgevonden binnen de Ondernemingsraad (OR). Zo zijn er verkiezingen geweest, heeft een nieuwe OR zich geïnstalleerd en is er een nieuwe ambtelijk secretaris gestart. Deze nieuwe OR bestaat deels uit nieuwe leden en deels uit leden die al bekend zijn met het OR-werk. Om de nieuwe leden goed voor te bereiden, zijn er trainingen gegeven over de interne communicatiestructuur en kennisverbreding. De OR heeft zich ten doel gesteld de interne processen in kaart te brengen en verder te structureren. Dit draagt bij aan een efficiëntere werking van de OR en een betere vertegenwoordiging van de medewerkers.

### Newsroom en mediapiket

In 2024 heeft VRBN een newsroom opgezet, wat heeft bijgedragen aan een verbeterde communicatie en een verhoogde responsiviteit op regionale ontwikkelingen. Door omgevingsanalyses en actieve webcare hebben we beter inzicht gekregen in wat er speelt binnen onze regio en onder de inwoners. Hierdoor kunnen we onze communicatie effectiever afstemmen, proactief content creëren en een

dialogo aangaan met onze stakeholders. De newsroom helpt ons ook om externe issues eerder te signaleren, intern te bespreken en sneller te reageren. Deze professionalisering van onze woordvoering zorgt ervoor dat we consistent en accuraat kunnen communiceren. Om dezelfde kwaliteit buiten kantooruren te waarborgen, is in oktober een nieuw mediapiket gestart. Dit piket, dat 24/7 bereikbaar is voor media en interne doelgroepen, bestaat uit speciaal opgeleide woordvoerders die bij incidenten de website [www.brabantalert.nl](http://www.brabantalert.nl) updaten.

Met deze stappen hebben we onze capaciteit vergroot om effectief en tijdig te communiceren, wat bijdraagt aan een betere informatiestroom en samenwerking met onze gemeenschap en partners.

### Vitale organisatie

Het ministerie van Justitie & Veiligheid (J&V) heeft een herbeoordeling van de vitale processen binnen de sector Openbare Orde & Veiligheid uitgevoerd. De communicatie met en tussen hulpdiensten via 112 en C2000 was al als vitaal proces aangemerkt. Er ligt een voornemen om de minister van J&V een aantal andere processen binnen de veiligheidsregio's ook als vitaal aan te merken, waaronder de inzet van de brandweer. De verwachting is dat de minister in de eerste helft van 2025 een besluit hierover neemt. De veiligheidsregio's zijn actief betrokken bij dit traject. Het ministerie van J&V zal in samenspraak met de veiligheidsregio's bepalen wat de consequenties zijn en welke acties hieruit volgen.

## 2.5.2 Prestaties Bedrijfsvoering

De bezetting/formatie en het ziekteverzuim van de organisatie is in 2024 als volgt:

Indicator	Realisatie 2024 (YTD)	Realisatie 2023	Toelichting/ maatregelen
<b>Bezetting/ Formatie*</b>	Formatie 31-12-2024: 318,85  Bezetting 31-12-2024: 316,88	Formatie 31-12-2023: 298,3	De toename in de formatie met 20,55 fte betreft onder meer de formatie voor de versterking van de crisisbeheersing, duurzaamheid, informatiegestuurd werken/informatiebeheer, functioneel beheer en adviesfunctie automatisering/P&O. Uit de bezetting wordt 1,56 fte bekostigd uit het Participatiebudget.
<b>Ziekteverzuim</b>	Percentage ziekteverzuim VRBN: 2,97	Percentage ziekteverzuim VRBN: 3,75	Het gemiddelde verzuimpercentage voor 2024 bedroeg 2,97%, een aanzienlijke daling ten opzichte van het gemiddelde van 3,75% in 2023. De daling was het meest significant in de eerste helft van het jaar, met name in de maanden januari, februari en maart. In de tweede helft van het jaar zagen we een lichte stabilisatie.

\*De medewerkers van GHOR zijn in dienst bij GGD Hart voor Brabant en komen in bovenstaande cijfers over de formatie niet terug. De centralisten van Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (MKBOB) en de Calamiteiten Coördinatoren (CaCo's) komen wel terug in bovenstaande cijfers. Zowel de centralisten als de CaCo's zijn in dienst van VRBN, maar werken ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

### 2.5.3 Grote ontwikkelingen en projecten

- Verbetering kantoorautomatiseringsomgeving: In 2024 is de kantoorautomatiseringsomgeving aanzienlijk verbeterd, mede dankzij de extra middelen voor formatie. Hierdoor is VRBN beter

in staat om zowel beroepskrachten als vrijwilligers te ondersteunen bij het gebruik van de aangeboden softwareoplossingen en hen advies en begeleiding te bieden bij diverse vraagstukken. Deze verbeteringen hebben bijgedragen aan een efficiëntere en effectievere werkomgeving.

- **Voltooing programma Digitale werkplek:** Het programma Digitale werkplek, inclusief de overstap van Citrix naar Microsoft 365, is afgerond. Er loopt nog een adoptietraject om collega's verder wegwijs te maken en de digitale samenwerking met onder andere Teams verder te optimaliseren. Daarnaast is aandacht besteed aan oplossingen om de samenwerking met externen en partners richting de toekomst te verbeteren. Dit draagt bij aan een modernere en beter geïntegreerde digitale werkomgeving.
- **Visie Mens & Organisatie:** De visie Mens & Organisatie is opgeleverd en geeft richting aan beleids- en instrumentontwikkeling binnen het vakgebied van HRM. We vinden het belangrijk dat de mens in onze organisatie centraal staat en daarom omarmen wij de 'werknemersreis' als het gaat om de loopbaan binnen VRBN. We willen de juiste nieuwe collega's aan ons binden en duurzaam inzetbaar houden voor onze organisatie, waarbij werkplezier hoog in het vaandel staat. Om onze beleidsdoelstellingen te behalen, hebben we gezorgd dat ons formatieplan kloppend is en functietaken beter aansluiten bij wat nodig is om het werk uit te kunnen voeren. Deze visie draagt bij aan een betere personeelsbezetting en verhoogd werkplezier.
- **Extra taken door landelijke ontwikkelingen rondom schadeverzekeringen:** Door landelijke ontwikkelingen rondom schadeverzekeringen hebben we als organisatie extra taken gekregen. We zien ook een toename van inkooporders in onze organisatie, wat leidt tot een grotere verwerking van facturen. Met veel toewijding en aandacht worden deze extra taken opgepakt.
- **Strategische samenwerking met bouwmanagementbureau:** Door een strategische samenwerking aan te gaan met een bouwmanagementbureau en de uitvoering van projecten uit het huisvestingsplan, zijn we in staat om aan zes (ver-)nieuwbouwprojecten tegelijkertijd te werken. Dit draagt bij aan een snellere en efficiëntere realisatie van onze bouwprojecten.
- **Vorbereidingen nieuwbouw kazernes:** De voorbereidingen voor de nieuwbouw van de kazernes in Drunen en Oss zijn opgestart. Met de gemeente Boxtel wordt gezocht naar een nieuwe locatie voor de kazerne in Liempde.

#### 2.5.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaande tabel geeft de inzet van financiële middelen weer.

<b>Bedrijfsvoering</b>		bedragen * € 1.000		
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Bedrijfsvoering VR</b>				
Totaal lasten	12.715	13.103	13.052	12.828
Totaal baten	104	110	113	11
<b>Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering</b>	<b>-12.611</b>	<b>-12.994</b>	<b>-12.939</b>	<b>-12.817</b>
Dotaties aan reserves	-	243	284	199
Onttrekkingen aan reserves	93	827	538	2.880
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>93</b>	<b>584</b>	<b>254</b>	<b>2.681</b>
<b>Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves</b>	<b>-12.518</b>	<b>-12.410</b>	<b>-12.685</b>	<b>-10.137</b>
<b>Totaal Bedrijfsvoering</b>	<b>-12.518</b>	<b>-12.410</b>	<b>-12.685</b>	<b>-10.137</b>

## 2.6 Totale verantwoorde realisatie en algemene middelen

Het totaal van de lasten die we over de toegelichte programma's verantwoorden telt op tot het volgende saldi, voor en na reservemutaties.

Totaal programmaverantwoording	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Totaal saldo van baten en lasten programma's</b>	<b>-54.225</b>	<b>-54.690</b>	<b>-53.212</b>	<b>-49.465</b>
<b>Totaal saldo reservemutaties programma's</b>	<b>-2.276</b>	<b>-1.636</b>	<b>-2.804</b>	<b>-163</b>
<b>Totaal saldo programma's na verrekening reserves</b>	<b>-56.501</b>	<b>-56.326</b>	<b>-56.017</b>	<b>-49.628</b>

Daartegenover zijn de volgende dekkingsmiddelen gerealiseerd.

Algemene Middelen	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Algemene Middelen</b>				
BDUR Veiligheidsregio algemeen	6.854	7.782	7.782	7.033
BDUR GHOR	1.323	1.323	1.323	1.323
Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio algemeen	46.755	46.755	46.755	40.662
Gemeentelijke bijdrage GHOR	766	775	775	989
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	806	816	816	745
<b>totaal bijdragen</b>	<b>56.504</b>	<b>57.451</b>	<b>57.451</b>	<b>50.752</b>
Saldo financieringsfunctie	-3	513	505	402
<b>Totaal Algemene Middelen</b>	<b>56.501</b>	<b>57.965</b>	<b>57.957</b>	<b>51.153</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>1.639</b>	<b>1.940</b>	<b>1.526</b>

\* Weergave GHOR: voor het onderdeel GHOR zijn enkel nog de baten en lasten van de veiligheidsregio weergegeven (waarbij de lasten overeenkomen met 94,9% van de door de GGD gerealiseerde kosten).

Daarmee is in 2024 een voordelig saldo gerealiseerd van € 1.940.000, wat € 301.000 hoger is dan het begrote voordeel volgens de prognoses bij de bestuursrapportage. De prognose van de bestuursrapportage die in de gewijzigde begroting over 2024 is verwerkt, was € 1.639.000 positief.

In 4.5.2 Toelichting op de baten en lasten worden de oorzaken van dit verschil toegelicht.

De overhead van de veiligheidsregio maakt in de realisatie 24,8% uit van het lastenvolume, hetgeen iets hoger is dan dit percentage in de begrotingen. Een specificatie is opgenomen in het financieel overzicht op taakvelden (zie 4.10).

# 3. Jaarverslag: Paragrafen



In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor thema overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) zijn de volgende paragrafen verplicht:

- lokale heffingen,
- weerstandsvermogen en risicobeheersing,
- onderhoud kapitaalgoederen en investeringen,
- financiering,
- bedrijfsvoering,
- verbonden partijen,
- grondbeleid.

Omdat wij als veiligheidsregio geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen 'lokale heffingen' en 'grondbeleid' niet opgenomen in de jaarstukken. Het overzicht investeringen is toegevoegd aan de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' om een eenduidig en volledig beeld te geven betreffende dit onderwerp.

## 3.1 Bedrijfsvoering

### 3.1.1 Algemeen

#### *Formatie*

In onderstaand overzicht is onze formatie opgenomen. De realisatie van de gegevens heeft betrekking op de stand van zaken per 31 december 2024.



Beroepsformatie	
	FTE's
Crisisbeheersing (excl. GHOR)	33,6
Risicobeheersing	41,4
Brandweer	163,6
Bedrijfsvoering/directie	80,3
<b>Totaal</b>	<b>318,8</b>

De medewerkers van GHOR zijn in dienst bij GGD Hart voor Brabant en komen in bovenstaande cijfers niet terug. De centralisten van Meldkamer Brandweer Oost-Brabant (MKBOB) en de Calamiteiten Coördinatoren (Caco's) komen wel terug in bovenstaande cijfers. Zowel de centralisten als de Caco's zijn in dienst van VRBN, maar werken ook voor Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.

#### Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuimpercentage voor 2024 bedroeg 2,97%, een aanzienlijke daling ten opzichte van het gemiddelde van 3,75% in 2023. De daling was het meest significant in de eerste helft van het jaar, met name in de maanden januari, februari en maart. In de tweede helft van het jaar zagen we een lichte stabilisatie.

Ziekteverzuim		
	2024	2023
Ziekteverzuimpercentage	2,97%	3,75%
Meldingsfrequentie		0,78
Gemiddelde verzuimduur in dagen		15,83

#### Mobiliteit

Mobiliteit		
	Instroom	Uitstroom
Beroeps	45	21
Vrijwilligers	59	43
Jeugdbrandweer	15	5

#### Algemene Verordening Gegevensbescherming

In 2024 hebben geen datalekken plaatsgevonden die tot significante schade of verstoringen hebben geleid. Wel zijn een zestal kleinere incidenten voorgevallen. Het snel opmerken, melden en adequaat oppakken van beveiligingsincidenten en datalekken is een prioriteit. Dit gebeurde al in 2024 maar gaan we in 2025 verder organiseren. Met de komst van een Privacy adviseur, die we delen met veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, halen we in 2025 ook de achterstand in op een aantal nog uit te voeren risicoanalyses (DPIA's) aangaande de verwerkingen van persoonsgegevens.

#### Informatieveiligheid

De nieuwe IT-omgeving, die in 2023 in gebruik is genomen, biedt de mogelijkheid om de informatiebeveiligingsmaatregelen te monitoren, verder uit te rollen en te versterken. Dit is essentieel voor de digitale weerbaarheid van de organisatie. Verschillende verbeteringen zijn toegepast onder andere op gebied van e-mailbeveiliging. Er zijn stappen gezet op gebied van security monitoring. Zo is er een SOC (Security Operations Centre) dienstverlening afgesloten. Afwijkend gedrag op de

IT-omgeving wordt hiermee waargenomen, onderzocht en actie op ondernomen. Daarnaast wordt actief toegewerkt naar de implementatie van een Information Security Management System (ISMS) op basis van de ISO 27001-norm. Deze norm biedt een kader voor het beheren en beschermen van gevoelige informatie, en helpt de organisatie om systematisch en continu de informatiebeveiliging te verbeteren.

### Inkoop

In 2024 heeft VRBN een aantal Europese en niet-Europese aanbestedingen doorlopen. Een overzicht hiervan is opgenomen in bijlage 5.4. De meerjarige verplichtingen die zijn aangegaan, zijn opgenomen in de toelichting op de balans.

### 3.1.2 Nadere toelichting financiële rechtmatigheid

In deze paragraaf Bedrijfsvoering is, op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid en is ook beschreven welke actie zal worden ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Het totaal aan afwijkingen, fouten en onduidelijkheden ten aanzien van het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium komt boven de, door het AB vastgestelde, verantwoordingsgrens van € 593.000 (1% van de totale lasten en dotaties) en wordt daarom vermeld. De individuele rechtmatigheidsfouten en individuele onduidelijkheden worden hier toegelicht, voor zover deze boven de rapportagegrens van € 50.000 liggen en toelichting behoeven.

In paragraaf 4.5.2 van de jaarrekening worden de volgende afwijkingen vermeld:

Geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen				
bedragen * € 1.000				
	Begrotingscriterium	Geconstateerde afwijking	Passend binnen vastgesteld beleid of gemeld nog vóór verantwoording	Saldo toe te lichten onrechtmatigheden
1A.	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld	-	-	-
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-	-	-
2.	Nog niet door het algemeen bestuur geautoriseerde reservemutaties (via melding, wijziging of goedgekeurde verantwoording)	1.112	1.112	-
3.	Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	1.545	1.545	-
		<b>2.657</b>	<b>2.657</b>	<b>-</b>
	<b>Voorwaardencriterium</b>			
	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk toegelicht in jaarrekening en in paragraaf bedrijfsvoering)	313		313
	<b>M&amp;O criterium</b>			
	Geen bevindingen			
	<b>Totaal van onrechtmatigheden</b>	<b>2.970</b>	<b>2.657</b>	<b>313</b>

### Begrotingscriterium

In de financiële verordening is als uitgangspunt vastgelegd dat iedere overschrijding van de lasten als onrechtmatig wordt beschouwd. Een overschrijding van lasten wordt als acceptabel aangemerkt (maar nog steeds onrechtmatig) in de volgende situaties:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

De recentere Kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV<sup>6</sup> stelt echter dat overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten, investeringen en baten, die op zichzelf niet onrechtmatig zijn, onrechtmatig kunnen zijn doordat die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het bestuur zijn gemeld. Dit omdat het bestuur op basis van tijdig verstrekte informatie (mogelijk) een aanvullend (ander) besluit had kunnen nemen. De invulling van het begrip tijdig hangt af van de afspraken die zijn vastgelegd met het bestuur. Vooruitlopend op aanpassingen in de verordeningen heeft de veiligheidsregio afspraken gemaakt middels het Verantwoordingsprotocol begrotingsrechtmatigheid. Daarin is afgesproken dat tijdigheid alleen voordelen op de baten of lasten betreft en als deze na de (laatste) bestuursrapportage en begrotingswijziging zijn ontstaan, worden ze in de jaarrekening toegelicht en worden daarmee tijdig en dus rechtmatig beschouwd.

De begroting van VRBN kent één programma (Veiligheid), maar de begrote baten en lasten zijn vastgesteld op thema's en deelprogramma's. Dat betekent dat op dit lagere niveau de rechtmatigheid ten aanzien van het begrotingscriterium wordt getoetst.

Een afwijking op deelprogrammaniveau is een saldo van meerdere programmaonderdelen en van baten en lasten. Het is daarom onvermijdelijk dat de optelling van individuele afwijkingen leidt tot een hoger totaal aan afwijkingen dan het saldo op het programma. De tabel laat zien dat er in totaal € 2.657.000 aan afwijkingen zijn opgetreden die aan het begrotingscriterium moeten worden getoetst. Al deze afwijkingen passen binnen vastgesteld beleid, hetgeen we toelichten met verwijzingen naar de afwijkingenanalyse in paragraaf 4.5.2. van de jaarrekening. Daarom vereist geen enkele afwijking binnen deze verantwoording ten aanzien van het begrotingscriterium een nadere toelichting als onrechtmatigheid. De volgende toelichting bij de vermelde bedragen dient ter onderbouwing van deze conclusies.

#### *Overschrijdingen op de lasten van de programma's (1A) en investeringsbudgetten (kredieten)(1B)*

In deze categorieën hebben zich geen relevante afwijkingen voorgedaan.

#### *Ongeautoriseerde reservemutaties € 1.112.000 (2)*

De overschrijdingen van de reservedotaties houden alle verband met onderschrijdingen van de lasten in het kader van door het bestuur vastgestelde besluiten en zijn daarmee ook tijdig gemeld in deze jaarrekening.

- Crisisbeheersing en Rampenbestrijding: een overschrijding van dotaties met €133.000 binnen vastgesteld beleid aangaande het saldo van de BDUR-middelen voor Versterking crisisbeheersing (openeinderegeling).
- Brandweezorg: een overschrijding van dotaties met € 690.000, welke samenhangt met een onderschrijding van de kapitaallasten materieel, groot onderhoud-huisvesting, en de saldi van de activiteitenbudgetten voor vrijwilligers. De dotaties van deze saldi betreffen openeinderegelingen en worden binnen bestaand beleid toegelicht in 4.5.2.
- Bedrijfsvoering: een onderschrijding van onttrekkingen met € 289.000, welke samenhangt met de lagere gerealiseerde incidentele kosten voor Informatiegestuurd Werken en voor de Digitale Werkplek. De onttrekkingen van deze saldi betreffen openeinderegelingen en worden binnen bestaand beleid toegelicht in 4.5.2.

---

<sup>6</sup> Pagina 34 van de Kadernota rechtmatigheid 2024 (Commissie BBV, oktober 2024).

### *Voordelige afwijkingen ten opzichte van de begroting € 1.545.000 (3)*

Voordelige afwijkingen die nog niet zijn gemeld via de bestuursrapportage en/of begrotingswijziging vallen uiteen in twee delen. Voor € 874.000 betreft dit onderschrijdingen die conform vastgestelde besluiten leiden tot hierboven genoemde reserveringen (toegelicht in 4.5.2). Gezien deze besluiten, is het bestuur hiervan op de hoogte en was er geen aanleiding tot herbestemming.

De overige € 671.000 aan onderschrijdingen zijn voorafgaand aan de jaarrekening aan het bestuur gemeld (AB 20 maart 2025) en dus tijdig.

- Het eerste geval betreft een voordeel van € 337.000 door met name lagere dotaties door sector Brandweezorg. Dit is ontstaan doordat de kapitaallasten zijn toegenomen door de activering van nieuwbouwlocatie Zeeland. De dotatie had hiervoor al gecorrigeerd kunnen worden, maar dat is niet gebeurd.
- Daarnaast een voordeel van € 252.000 op het salarisbudget van Risicobeheersing wat deels is veroorzaakt doordat medewerkers zonder aankondiging zijn vertrokken en de vacatures nog niet konden worden ingevuld.
- Ten slotte zijn de kosten van de GHOR BN € 82.000 lager dan de begroting door achterblijvende personele kosten en projectkosten.

### *Maatregelen*

Om de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde en geautoriseerde begroting te beperken, kennen we gedurende het jaar verschillende momenten waarop de uitputting van de beschikbare budgetten wordt gemonitord en geanalyseerd.

Binnen de P&C-cyclus van VRBN gebruiken we op een tweetal momenten financiële rapportages. De verwachte uitputting wordt eerst bepaald aan de hand van de uitputting over de eerste vijf maanden van het jaar. Een tweede moment is bij het opstellen van de bestuurlijke rapportage, waarbij die analyse van de verwachte jaarprognose wordt bepaald op basis van de uitputting van ruwweg de eerste acht maanden van het jaar. Bij het opstellen van de jaarrekening vindt de laatste toetsing plaats. De budgethouders kunnen zelfstandig gedurende het jaar op elk moment real-time informatie uit het financieel systeem halen.

Door nauwkeurige prognoses op te nemen voor de (neutrale) opneideregelingen met betrekking tot te reserveren overschotten, kan het totaal aan afwijkingen wat verantwoord moet worden verder verkleind worden.

### **Voorwaarden criterium**

Dit criterium heeft betrekking op het naleven van de externe wetgeving en interne, door het bestuur, besloten richtlijnen. Specifieke aandacht gaat daarbij uit naar de naleving van de Aanbestedingswet 2012 en aanbestedingsbeleid. Vanuit het management wordt de naleving hiervan strak gemonitord.

Met onze verbijzonderde interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert. In nauwe samenspraak met de accountant hebben we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: lonen en salarissen, inkopen, materiële vaste activa, voorzieningen en reserves, gemeentelijke bijdrage en rijksbijdrage, memoriaalboekingen, transitorische boekingen en frauderisico's. Rechtmatigheidsfouten moeten in de verantwoording opgenomen en toegelicht worden indien zij boven het door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingspercentage uitkomen. Wij hanteren de rapporteringstolerantie die het bestuur ook met de accountant heeft afgesproken.

### Aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de

Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst dient de voorschriften toe te passen of een afwijking in de aanbestedingsstukken te motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout.

Het dagelijks bestuur is van mening dat voldoende beheersmaatregelen zijn genomen om onrechtmatigheid op aanbestedingen te voorkomen. Al jaren wordt gebruik gemaakt van de Dynamische Inkoopkalender, waarin de uit te voeren aanbestedingen voor de verschillende jaren zijn vastgelegd. Deze kalender wordt met regelmaat geactualiseerd op basis van de actuele bestedingen (zowel eventuele nieuwe aanbestedingen als ook bestaande aanbestedingen waarvan de vorm wijzigt). Vanuit Inkoop wordt ondersteuning verleend aan de managers, die in formele zin verantwoordelijk blijven voor het op de juiste wijze naleven van de regelgeving rondom Inkoop. Bij alle managers is voldoende kennis en bewustzijn aanwezig om alert te zijn op de juiste wijze van aanbesteden. Ook wordt bij verwachte uitgaven van meer dan €25.000 aan opdrachtwaarde in nagenoeg alle gevallen gebruik gemaakt van het Startformulier Inkoopproces. Indien hierin wordt verzaakt, dan wordt de betreffende budgethouder hierop aangesproken. Bij het Startformulier wordt op basis van de beschikbare informatie een reële inschatting gemaakt van de verwachte opdrachtwaarde. Vanuit Inkoop wordt vervolgens onder meer geadviseerd welke aanbestedingsvorm van toepassing is.

#### *Groen onderhoud*

De uitgaven in 2024 rondom het groenonderhoud ad €106.000 zijn onrechtmatig. Groenonderhoud was ook in 2023 onrechtmatig en in de rechtmatigheidsverantwoording van 2023 was een onrechtmatigheid gerapporteerd.

De totale uitgaven hebben de EU-drempel overschreden. In de afgelopen jaren zijn successievelijk de brandweerkazernes in eigendom bij VRBN gekomen. Bij elke overdracht is ook het budget voor groenonderhoud overgedragen maar (uiteraard) de gemeentelijke contracten voor groenonderhoud niet. In 2024 is er een nieuwe aanbesteding voor groenonderhoud doorlopen en dit contract is per januari 2025 ingegaan. Vanaf 2025 zullen de uitgaven rechtmatig zijn. Onrechtmatigheid is dus opgelost middels een nieuwe aanbesteding.

#### *Document Management Systeem (DMS)*

De kosten voor het DMS (JOIN/Decos) hebben in 2024 EU-aanbestedingsdrempel overschreden. De totale kosten van afgelopen vier jaar (2021-2024) ad €334.000 zijn afgelopen jaren fors toegenomen. De totale kosten die EU drempel hebben overschreden ad €123.000 zijn onrechtmatig over boekjaar 2024. In 2024 is een Europees aanbestedingstraject (EA) afgerond voor vervanging van een nieuw zaaksysteem. Per 1 januari 2025 is het nieuwe DMS in gebruik genomen door sector Risicobeheersing. In de komende maanden gaan de andere sectoren over. Dit betekent dat het huidige zaaksysteem tot die tijd in gebruik blijft, waardoor ook de uitgaven van 2025 voor die duur onrechtmatig zullen zijn. De onrechtmatigheid zal naar verwachting eind 2025 ophouden.

#### *Pagers*

Al in de jaarrekening 2023 is een (on)rechtmatigheidsrisico gesignaleerd omtrent het verlopen van een door het Ministerie van J&V gedane aanbesteding voor communicatieapparatuur. Het eerder benoemde risico doet zich daadwerkelijk voor. Vanwege het zeer waarschijnlijk vitaal worden aangemerkt als veiligheidsregio's is het op korte termijn niet realistisch en/of wenselijk om de ontstane onrechtmatigheid teniet te doen. De huidige bij VRBN in gebruik zijn de pagers zijn op dit moment maximaal 1,5 jaar oud. Dat betekent dat vanuit technisch optiek nu nog geen vervanging noodzakelijk is. Overschrijding heeft in 2024 plaatsgevonden en daarmee is totaalbedrag ad €84.000 onrechtmatig. Doordat nog enkele jaren (verwachting is tot 2027/ 2028) sprake zal zijn van beperkte, nu nog niet in te schatten, uitgaven (aan onderhoud, reparatie, abonnement) zal de onrechtmatigheid nog iets

oplopen. In het licht van vitale aanbieder worden en de ervaring dat onze huidige pagers naar verwachting geen vijf jaar meer meegaan bestaat de mogelijkheid van toch vervroegd aanbesteden, waarmee de onrechtmatigheid teniet wordt gedaan. Deze vervroegde afschrijvingskosten kunnen dan ten laste komen van de bestemmingsreserve Materiaal en Materieel.

Het bewustzijnsniveau om scherp te zijn op de juiste wijze van aanbesteden en de wijze waarop, is hoog. De vastlegging van de documentatie van de aanbestedingen voldoet. De informatie wordt wel op meerdere plaatsen vastgelegd (deels bij managers, bij Inkoop op de g-schijf en in JOIN). Met de komst van het nieuwe zaakstelsel wordt verwacht dat de vastlegging meer centraal (in de nieuwe applicatie) zal plaatsvinden.

Bij de controle als budgethouder wordt gecontroleerd op de wijze van prestatieverklaring door de prestatieverklaarder goed is vastgelegd (minimaal bij facturen groter dan € 2.500). De vastlegging is merkbaar verbeterd. Daarbij wordt ook een check gedaan op de juiste toepassing van de tarifiering conform de overeenkomst (vastlegging hiervan door of de overeenkomst bij te voegen of de link naar het document).

#### *Wet FIDO*

In 2024 is voldaan aan de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). VRBN maakt gebruik van de BNG-bank, waardoor de overtollige saldi in het kader van de Wet Schatkistbankieren automatisch worden afgeroomd. Per kwartaal toetsen we of we voldoen aan de kasgeldlimiet. Deze is in 2024 niet overschreden. Ook het renterisico op het begrotingstotaal van VRBN overschrijdt de renterisiconorm in 2024 niet.

#### **Misbruik en oneigenlijk gebruik**

Dit criterium heeft voornamelijk betrekking op het misbruik en oneigenlijk gebruik van subsidies en uitkeringen, zoals die door gemeenten worden verstrekt. Dit speelt niet bij VRBN. Er is over 2024 geen fraude geconstateerd.

### **3.2 Financiering**

Het beleid van de veiligheidsregio inzake de financiering is vastgelegd in het Treasurystatuut Veiligheidsregio Brabant-Noord 2024 (AB, 30 november 2023). De actualisatie van dit statuut is met ingang van 2024 van kracht geworden. De belangrijkste doelstellingen van het (huidige) treasurybeleid zijn:

- De toegang tot de vermogensmarkten tegen de scherpst mogelijke condities.
- Het vermijden van ongewenste financiële risico's zoals rente-, valuta-, koers-, intern liquiditeits- en kredietrisico.
- Het minimaliseren van de hiermee gemoeide interne verwerkingskosten en externe kosten.
- Het realiseren van een flexibel en controleerbaar liquiditeitsbeheer in de organisatie.

Bij de uitvoering van het beleid streeft de organisatie naar zekerheid en stabiliteit en kent ze haar beperkingen bij het inspelen op marktontwikkelingen. Daarom wordt langetermijnfinanciering verkozen boven rentevoordelen, die op korte termijn te behalen vallen door kort te financieren. Ook omdat deze voordelen op middellange termijn kunnen verdwijnen als sneller geherfinancierd moet worden. Bovendien zou de voorspelbaarheid nadelig worden beïnvloed. Terwijl deze keuze ervoor zorgt dat op de korte termijn het kredietrisico onder de kasgeldlimiet blijft, wordt op de lange termijn het renterisico beperkt door de langlopende leningen lineair af te lossen en zo een optimale spreiding te bewerkstelligen.

#### *Liquiditeitspositie*

Normaal liquiditeitsbeheer betekent voor de veiligheidsregio dat nieuwe financieringen worden aangetrokken om te compenseren voor aflossingen en daarnaast pieken in de bestedingen worden

gemonitord ten opzichte van de ontvangsten. Doordat de lange financieringen ver voor de al dan niet vertraagde uitgaven van de bouwprojecten zijn aangetrokken, was in 2023 en 2024 het schatkistsaldo dusdanig hoog dat op de korte termijn geen maatregelen nodig waren. In 2024 zijn geen kortlopende financiële middelen ingezet en is niet of nauwelijks gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit.

### *Kasgeldlimiet*

Op grond van de wet Fido dienen de begroting en de jaarverantwoording inzicht te verschaffen in de kasgeldlimiet over het afgelopen jaar en de renterisiconorm voor de komende vier jaar van de organisatie. Bij de berekening is de primaire (programma)begroting van het betreffende jaar uitgangspunt.

De kasgeldlimiet beperkt de omvang van de vlottende schulden ten opzichte van de begroting en de vlottende middelen. Aangezien geen korte financiering of roodstand binnen de kredietfaciliteit aan de orde is geweest, is het kasgeldniveau in alle kwartalen van 2024 ruim onder de limiet gebleven.

<b>Toets kasgeldlimiet 2024</b>					bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal		57.296			
Voorgescreven percentage		8,2%			
Kasgeldlimiet		4.698			
	<b>1e kwartaal 2024</b>	<b>2e kwartaal 2024</b>	<b>3e kwartaal 2024</b>	<b>4e kwartaal 2024</b>	
Gem vlottende schuld	3.641	4.639	5.185	5.595	
Gem vlottende middelen	27.193	26.060	25.526	22.320	
Gem netto vlottende schuld	23.552-	21.422-	20.340-	16.725-	
<b>Ruimte onder kasgeldlimiet</b>	<b>28.251</b>	<b>26.120</b>	<b>25.039</b>	<b>21.424</b>	

Met de huisbankier, BNG-bank, is een krediet- en depotarrangement vastgelegd van € 3.300.000 voor de kortlopende negatieve saldi in rekening-courant.

### *Renterisiconorm*

De renterisiconorm beperkt voor de periode langer dan een jaar het bedrag waarvoor maximaal aflossingsverplichtingen aangegaan mogen worden, die in één boekjaar vallen.

<b>Toets renterisiconorm 2024</b>					bedragen * € 1.000
<b>Jaar</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	
Begrotingstotaal	57.293	59.503	59.808	60.490	
Voorgescreven percentage	20%	20%	20%	20%	
<b>Renterisiconorm</b>	<b>11.459</b>	<b>11.901</b>	<b>11.962</b>	<b>12.098</b>	
Renteherzieningen	-	-	-	-	
Aflossingen	2.250	2.750	3.150	3.150	
<b>Renterisico</b>	<b>2.250</b>	<b>2.750</b>	<b>3.150</b>	<b>3.150</b>	
<b>Ruimte onder renterisiconorm</b>	<b>9.209</b>	<b>9.151</b>	<b>8.812</b>	<b>8.948</b>	

Uit het overzicht blijkt dat de veiligheidsregio in de huidige situatie ruim binnen de limiet blijft. Bij grotere investeringen (bv. in huisvesting) is voor maximale spreiding van aflossingen over de looptijd van de investeringen gekozen om binnen de renterisiconorm te blijven.

De GHOR heeft geen aparte liquiditeitspositie. De kas- en bankmutaties lopen volledig via de subrekeningen van GGD Hart voor Brabant.

### *Rentelasten, Renteresultaat en Rentetoerekening*

Het financieel overzicht op taakvelden (paragraaf 4.10) laat een gerealiseerd totaal van € 478.000 aan rentelasten zien ten opzichte van een begroot totaal van € 487.000 en een nadeel van 17.000 op de rentebaten. Het renteresultaat, wat uit hetzelfde overzicht afgelezen kan worden als het verschil van de rente baten en rentelasten, bedroeg € 505.000.

Door de uitzonderlijk hoge rentebaten (over een hoog schatkisttegoed wegens vooraf aangetrokken leningen) en dit resulterend positief rentesaldo, is de toerekening van netto-rentelasten aan de taakvelden in lijn met de voorschriften vervallen. Anders gezegd, om de rente om te slaan over de genoemde activa wordt de omslagrente berekend conform de notitie Activabeleid en dat resulteert voor 2024 in een omslagrente van 0%.

Volgens de systematiek wordt nettorente (nu dus 0) doorbelast aan de (sub)programma's waarin de betreffende activa worden benut. Elk activum is slechts aan één programma toegewezen en dit programma maakt deel uit van slechts één taakveld. Er worden dan ook geen verdeelsleutels toegepast.

### *Financieringsbehoefte*

In verband met belangrijke investeringen in de huisvestingsprojecten diende in 2022 de leningenportefeuille uitgebreid te worden met twee langlopende leningen voor een totaal van € 36 miljoen. De inzet van de liquiditeiten liep in 2024 nog steeds achter op de toenmalige planning. Deze vertraging heeft als gevolg dat de herfinanciering van bestaande leningen uitgesteld kon worden.

Met de aanstaande afronding van de bouwprojecten het komende jaar, zal gedurende het jaar het overschot aan liquide middelen verdwijnen en ontstaat de behoefte aan herfinanciering van de gedane aflossingen.

### *EMU-saldo*

VRBN EMU-saldo	bedragen x € 1.000
<b>Lasten</b>	<b>Werkelijk 2024</b>
Saldo van baten en lasten	53.212
<b>Bij:</b>	
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.596
Dotaties aan voorzieningen	915
<b>Af:</b>	
Investeringen	21.621
Voorzieningen voorzover transacties met derden	789
<b>Totaal EMU-saldo</b>	<b>36.312</b>

## **3.3 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. Met het onderhoud van de kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid. Deze kapitaalgoederen bestaan uit gebouwen, materieel en voertuigen.

### *Gebouwen*

Sinds 2019 zijn 34 kazernes in eigendom overgedragen. Daarnaast worden 3 kazernes gehuurd en 1 kazerne wordt om niet gebruikt. Hiermee berust het eigendom en beheer van deze kazernes bij de



veiligheidsregio. Naast de brandweerkazernes wordt gebruik gemaakt van een kantoorpand aan de Kooikersweg in 's-Hertogenbosch.

Bij het voorstel tot resultaatbestemming over 2019 is destijds een beslispunt opgenomen om een bestemmingsreserve groot onderhoud kazernes 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.

#### *Materiaal en voertuigen*

De veiligheidsregio heeft een grote vloot aan voertuigen en ander werkmaterieel. Het onderhoud aan zowel de voertuigen als de bekapping wordt voor een deel extern gedaan en voor een deel in eigen beheer. Er is een Materieelbeheerssysteem voor de registratie van gebouwen, materieel en materiaal. Er is door de veiligheidsregio een bestemmingsreserve kapitaallasten ingesteld ten behoeve van vervanging van materieel en materiaal.

### 3.4 Weerstandsvermogen

#### 3.4.1 Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe goed de onderdelen in staat zijn om financiële tegenvallers (risico's) op te vangen. Het weerstandsvermogen wordt ingegeven door de hoogte van de weerstandscapaciteit (o.a. de algemene reserve) in verhouding tot potentiële risico's.

De algemene reserve dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was op 31-12-2023 € 2,40 miljoen en per 31-12-2024 € 3,20 miljoen (zie ook paragraaf 4.6.2 Toelichting op de balans).

#### *Bevolkingszorg*

Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als een van de hoofddomeinen van de veiligheidsregio in 2015, is een reserve ingesteld waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit programma verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. De stand van de reserve per 31-12-2023 was € 150.000 en deze is per 31-12-2024 ongewijzigd.

#### 3.4.2 Financiële kengetallen VRBN

De financiële kengetallen zijn gedefinieerd in het BBV en maken daarom deel uit van de jaarverantwoordingen en begrotingen.

Kengetallen VR			
	Verloop van de kengetallen		
	Werkelijk Ultimo 2023	Begroot Ultimo 2024	Werkelijk Ultimo 2024
Netto schuldquote	63%	73%	69%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	63%	73%	69%
Solvabiliteitsratio	21%	19%	24%
Structurele exploitatieruimte VR	1,1%	3,8%	6,4%
Correctie voor incidentele onderuitputting van versterking CB/BV			-1,1%
Correctie voor incidentele onderuitputting van structurele kapitaallasten Materieel en Huisvesting			-2,4%
Structurele exploitatieruimte gecorrigeerd voor incidentele effecten	1,1%	3,8%	3,0%

*Opm.: de incidentele kosten voor de doorontwikkeling van de veiligheidsregio zijn geneutraliseerd, omdat deze niet uit de structurele middelen zijn gedekt.*

*Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de organisatie ten opzichte van de eigen middelen. Daarmee geeft deze een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen wordt voor de volledigheid weergegeven, maar de veiligheidsregio verstrekt geen leningen zodat beide kengetallen gelijk zijn.

Hoewel de hoogte van de schuldquote afhankelijk is van bestuurlijke keuzes en het investeringsritme, kan ruwweg worden gesteld dat bij een schuldquote van 130% of hoger de houdbaarheid van de financiële positie in gevaar is (rood) en bij waarden tussen 100% en 130% de capaciteit om tegenvallers op te vangen of grote investeringen te doen een aandachtspunt is (oranje).

Voor de veiligheidsregio zijn in 2024 geen zorgwekkende schuldenlasten aan de orde, zoals blijkt uit de waarden onder de 100%. De hogere begrote ratio wordt verklaard door de voorziene leningen voor de bouwprojecten, welke wat later gerealiseerd worden.

#### *Solvabiliteitsratio*

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de veiligheidsregio in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

#### *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal geeft binnen de totale baten het percentage weer waarmee de structurele baten de structurele lasten overschrijden. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

De incidentele onttrekking uit de reserves Doorontwikkeling Veiligheidsregio en Digitale werkplekken zijn net als voorheen als incidentele baat meegeteld, zodat de betreffende incidentele kosten zijn geneutraliseerd. Dat geldt ook voor de rentebaten over het incidenteel hogere schatkistsaldo, hetgeen na afronding van de bouwprojecten genormaliseerd zal zijn.

Voorts blijkt uit deze kengetallen voor de veiligheidsregio dat in de begroting de structurele lasten zijn achtergebleven bij de structurele inkomsten. Dat wordt in belangrijke bepaald door de onderschrijdingen op kapitaallasten wegens vertraagde investeringen en op de recent versterkte budgetten voor Crisisbeheersing en Informatievoorziening die nog niet volledig benut konden worden. Omdat dit deel van de ruimte niet beschikbaar is om anders te bestemmen, is ook de daarvoor gecorrigeerde exploitatieruimte weergegeven.

### **3.4.3 Risico's**

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

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

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

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

In de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement 2024 is de boven- en ondergrens van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting van VRBN. In de begrotingen vanaf 2024 is het totaal van de lasten boven de € 60 miljoen gekomen en daardoor zijn de onder- en bovengrens hoger komen te liggen op respectievelijk € 2,4 en € 3,2 miljoen.

### Nieuwe, gewijzigde of vervallen risico's

#### *Fiscaal risico (gewijzigd)*

Op fiscaal gebied zijn er een aantal wijzigingen geweest de afgelopen jaren. De laatste daarvan is bijvoorbeeld dat de Belastingdienst vanaf 2025 gaat handhaven op schijnzelfstandigheid. We hebben

dit risico verhoogd, omdat we zien dat we een aantal fiscale processen weer tegen het licht moeten houden. Dit willen we in 2025 gaan doen.

#### *Bezuinigingstaakstelling (nieuw)*

Vanaf het ravijnjaar 2026 is de kans aanwezig dat er vanuit de deelnemende gemeenten een bezuinigingstaakstelling wordt opgelegd (bijvoorbeeld door het niet indexeren van de gemeentelijke bijdrage, terwijl de lonen en de prijzen wel stijgen).

#### *Ontwikkelingen huisvesting nieuwbouw/ renovatie (gewijzigd)*

Dit risico is verhoogd vanwege het aantal nieuwbouw- en renovatie projecten, die er bij zijn gekomen vanuit het nieuwe huisvestingsplan. Het risico zit dan op de onvoorspelbare prijsontwikkelingen.

#### *Niet verzekerde schade materiaal (vervallen)*

De niet verzekerde schade aan materieel blijkt op grond van de ervaringen in 2024 opgevangen te kunnen worden binnen de daarvoor beschikbare budgetten en is in balans met de ruimte die ontstaat door een lagere te betalen verzekeringspremie.

#### *Vakbekwaam blijven (gewijzigd)*

Dit risico is verhoogd o.a. door de forse prijsstijgingen van realistisch oefenen (huur oefencentra). Op dit moment is de tijdelijke maatregel genomen dat er minder wordt geoefend (eens in de 2 jaar één dag i.p.v. 2 dagen), maar komende jaren moet worden gezien of dit houdbaar is.

#### *Aansprakelijkheid werkgever bij psychotrauma (nieuw)*

In onze regio is er een solide basis voor mentale ondersteuning en PTSS door een sterk team collegiale opvang (TCO), een goed netwerk en aandacht voor ingrijpende gebeurtenissen. Toch blijft de kans aanwezig dat een medewerker psychische gevolgen ondervindt als gevolg van zijn of haar optreden als hulpverlener. De financiële gevolgen van een aansprakelijkheidsstelling zijn momenteel niet gedekt in de landelijke collectieve verzekering van de veiligheidsregio's. Binnen ons beleidsplan is duurzame inzetbaarheid als focuspunt genoemd. Wij willen onze mensen graag langdurig goed inzetbaar houden. Toch kunnen wij ondanks onze inspanningen een aansprakelijkheidsstelling niet aan de voorkant uitsluiten.

Tot op heden gaan veiligheidsregio's overigens verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontlenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend. Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota waardoor alle inspanningen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen.

#### *Impact vitaal verklaring proces inzet brandweer (nieuw)*

Zoals het er nu naar uitziet wordt het proces inzet brandweer in de nabije toekomst vitaal verklaard. Daarnaast zien we in toenemende mate verstoringen binnen de landelijke meldkamersamenwerking wat om flankerend beleid vraagt. Wat dit betekent voor onze bedrijfsvoering en welke financiële investering hiervoor nodig is, is op dit moment nog onbekend.

### 3.4.4 Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Iedere vier jaar wordt de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement herzien, of eerder als onverwachte grote wijzigingen in de risicosfeer hiertoe aanleiding geven. De meest recente nota is 30 november 2023 vastgesteld.

Bij VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve, die per 31-12-2024 de stand van € 3,2 miljoen had.

Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 3,75 miljoen op basis van de risico's, komt het weerstandsvermogen daarmee uit op 0,9. 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).

### 3.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij volgens het BBV als er sprake is van zowel een bestuurlijk als een financieel belang 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 waarvoor aansprakelijkheid bestaat 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 VRBN over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd is. Hierdoor is VRBN een verbonden partij voor de 11 gemeenten.

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

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

#### *Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)*

De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's is de werkgeversvereniging van de 25

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

#### *Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's*

De veiligheidsregio's hebben in de loop van 2022 een gezamenlijk Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's (ERVRS) in de vorm van een stichting opgericht, waarmee zij collectief een ongevalverzekering 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.

### **3.6 Declarabele meerkosten Opvang Oekraïners**

In het kader van het Bekostigingsbesluit opvang ontheemden Oekraïne van de minister van J&V zijn in de veiligheidsregio in 2023 declarabele meerkosten gemaakt door gemeenten, GGD en de veiligheidsregio. Deze zijn conform SISA-verantwoording verantwoord (paragraaf 4.9, Jaarstukken 2023). Op basis van de verantwoording over 2023 werd een vordering opgenomen van € 164.626, welke openstaat voor afwikkeling in 2025.

### **3.7 Openbaarheid – Wet open overheid**

De Wet open overheid (Woo) richt zich op het actief openbaar maken van informatie en het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen. Eén van de verplichtingen van de Woo is dat bestuursorganen jaarlijks in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

#### *Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)*

In 2024 zijn drie Woo-verzoeken geregistreerd, daarvan loopt er in één zaak nog een beroepsprocedure.

#### *Actieve openbaarmaking*

Op 1 november 2024 gold de verplichting dat informatiecategorieën 'organisatie en werkwijze' en 'bereikbaarheidsgegevens' actief openbaar moesten zijn, VRBN heeft aan deze verplichting voldaan.

#### *Verbetering van de 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. In 2024 lag de uitvoering tijdelijk stil, maar in 2025 zal het plan weer worden opgepakt. Dit draagt bij aan een betere transparantie en toegankelijkheid van informatie binnen de organisatie.

# 4. Jaarrekening



## 4.1 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de het algemeen bestuur op d.d. 30 november 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

## 4.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij in deze grondslagen anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor



latente verplichtingen die voortvloeien uit afspraken met (ex-) personeelsleden die een betalingsverplichting in de toekomst tot gevolg hebben, wordt een voorziening gevormd.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht

### 4.3 Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten;
- De financiële rechtmatigheid, waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium, omvat:
  - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 28 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld. In aanvulling hierop zijn voor de praktische toepassing afspraken vastgelegd in het Verantwoordingsprotocol begrotingsrechtmatigheid van 28 november 2024:
    - alle afwijkingen die via een begrotingswijziging worden vastgesteld beschouwen we als rechtmatig.
    - alle afwijkingen binnen beleid en/of tijdig gemeld die acceptabel genoemd worden beschouwen we als rechtmatig.
  - Ten aanzien van het M&O criterium is alleen bij misbruik sprake van een onrechtmatigheid. Daarom zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede de financiële verordening van VRBN. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 593.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van €50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen

### 4.4 Technische uitgangspunten van de jaarrekening

Uitgegaan is van de volgende technische uitgangspunten:

#### Afschrijvingen

- Investerings beneden € 10.000 worden doorgaans niet geactiveerd.
- Investerings boven € 10.000 worden op grond van economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

#### Btw-compensatie

- De door VRBN betaalde btw inzake brandweertaken is vanaf 2014 niet meer compensabel.
- De door VRBN betaalde btw inzake taken die vallen onder Bevolkingszorg is daarentegen wel compensabel.

Ten aanzien van weergegeven bedragen en toelichtingen:

- Waar in dit document bedragen in duizenden euro's worden getoond, worden deze bedragen niet tussentijds afgerond; weergegeven totalen zijn daarom de optelling van de exacte bedragen.
- Per hoofddomein worden afwijkingen van meer dan € 25.000 toegelicht.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. De terminologie die in deze jaarrekening voor de posten in de Balans en het Overzicht van baten en lasten wordt gehanteerd, wijkt op enkele onderdelen af van het voorgeschreven jaarrekeningmodel volgens het BBV. Wij zijn echter van mening dat deze afwijkende terminologie voor de gebruikers het inzicht in de jaarrekening ten goede komt, omdat hiermee meer recht wordt gedaan aan de verantwoording over de specifieke activiteiten van de veiligheidsregio.

## **Vaste activa**

### ***Materiële vaste activa - Investerings met economisch nut***

Op 2 november 2022 is de Nota Activabeleid Veiligheidsregio Brabant-Noord 2022 vastgesteld die per 1 januari 2022 in werking trad. In deze nota zijn de uitgangspunten geformuleerd zoals die worden gehanteerd op grond van het activabeleid. In de nota zijn uitgebreide tabellen voor de afschrijftermijnen per object opgenomen. Voor specifieke informatie over het activabeleid en de afschrijftermijnen verwijzen we naar de Nota Activabeleid Veiligheidsregio Brabant-Noord 2022.

De volgende uitgangspunten worden voor VRBN gehanteerd op grond van het activabeleid:

- a. Kosten verbonden aan het afsluiten van geldleningen en het saldo agio/disagio verwerken we via de exploitatie.
- b. Kosten voor onderzoek en ontwikkeling activeren we alleen op het moment dat de investeringsbegroting bepaalt dat de investering voor een actief deze kosten benoemt.
- c. Bijdragen aan activa van derden activeren wij mits dit voldoet aan de voorwaarden.
- d. Software en eenmalige gebruikersrechten activeren we als een investering met economisch nut.
- e. Grond activeren we tegen verkrijgingsprijs of tegen de (lagere) actuele waarde. Op grond schrijven we niet af.
- f. VRBN kent doorgaans alleen investeringen met economisch nut.
- g. Voor het activeren van een investering dient sprake te zijn van een meerjarig nut.
- h. Activa met een aanschafwaarde/verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 activeren we in de regel niet.
- i. Activa met een levensduur minder dan 3 jaar brengen we direct ten laste van de exploitatie, tenzij de wet of subsidieregeling anders voorschrijft. Activa met een levensduur gelijk aan of langer dan 3 jaar activeren we.
- j. Gelijksoortige- en bulkuitgaven die individueel minder dan € 10.000 bedragen, maar als productgroep samen meer dan € 10.000 en die 3 jaar of langer gebruikersnut opleveren behandelen we als te activeren vaste activa.
- k. Voor de financiële activa bestaat alleen schatkistbankieren met een looptijd van  $\geq 1$  jaar.
- l. VRBN waardeert materiële vaste activa op basis van de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- m. VRBN waardeert de investeringen in materiële vaste activa inclusief btw en vermindert met eventuele fiscale aftrekposten.
- n. Het algemeen bestuur kan reserves ter dekking van de kapitaallasten voor investeringen met economisch nut benoemen.
- o. VRBN waardeert kosten voor onderzoek en ontwikkeling en bijdragen aan activa van derden tegen verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.
- p. VRBN waardeert schatkistbankieren aan de hand van de nominale waarde.
- q. VRBN waardeert voorraden tegen de verkrijgingsprijs en vermindert deze met de afschrijvingen.

- r. VRBN waardeert haar liquide middelen tegen nominale waarde.
- s. VRBN waardeert vorderingen tegen nominale waarde en vermindert deze met de in de voorziening dubieuze debiteuren vermelde bedragen.
- t. VRBN hanteert de lineaire methode voor het afschrijven van activa.
- u. De afschrijvingstermijn mag nooit langer, maar wel korter zijn dan de technische levensduur.
- v. VRBN start met het afschrijven van een actief per 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- w. VRBN kan, indien de investering dit noodzakelijk maakt, gebruik maken van de componentenbenadering.
- x. VRBN schrijft activa af tot €0. Eventuele opbrengsten uit de restwaarden verantwoordt we als incidentele baten in de programma's.
- y. De rentelasten berekenen we vanaf 1 januari van het jaar volgend op het moment van ingebruikname c.q. na afronding van een investering.
- z. Investeringskredieten die zijn gevoteerd in de jaren voorafgaande aan het verantwoordingsjaar en waar in dat jaar geen bestedingen op plaatsvonden, sluiten we af tenzij verlenging noodzakelijk geacht wordt.

In onderstaand overzicht een korte recapitulatie van de gehanteerde afschrijftermijnen conform de Nota Activabeleid 2022 (AB, 2-11-2022).

<b>Materiele Activa VRBN</b>	
<b>Materiele Activa omschrijving</b>	<b>Afschrijvingsduur in jaren</b>
<b>Gronden en terreinen</b>	
-Gronden en terreinen	-
<b>Bedrijfsgebouwen</b>	
- Gebouwen	40
- Renovatie, bouwkundige aanpassingen en gebouwgebonden technische installaties	20
- Tuinaanleg, bestrating en hekwerken	20
<b>I&amp;A voorzieningen</b>	
- I&A ERP bedrijfsapplicaties/licenties (afhankelijk gebruikstermijn)	10
- ICT Netwerkbekabeling LAN	15
- ICT hardware	3 > < 8
- ICT smartphones, deskphones en hybrids	3 > < 5
<b>Instrumenten en Apparatuur</b>	
- Ademluchttoestellen, gelaatstukken en cilinders	10 > < 20
- Ademlucht test- en vulapparatuur	10 > < 15
- Duikapparatuur	5 > < 7
- Electrisch en hydraulisch (red-)gereedschap	16
- IBGS/WVD, oefen & wedstrijdmaterialen en warmtebeeldcamera	8 > < 16
- Oppervlaktereddingsteam	7 > < 10
- PPMO apparatuur	3 > < 10
- Standaardbepakkingsmaterialen op voer- en vaartuigen	5 > < 17
<b>Persoonlijke beschermingsmiddelen</b>	
- Chemiepak en gaspak	10 > < 12
- Uitrustkleding en uitrustkleding	7 > < 10
- Uitrustkleding was- en droogapparatuur	10 > < 15
<b>Verbindingsmiddelen</b>	
- Portofoons, mobilifoons, semafoons/pagers, headsets en navigatie apparatuur	5 > < 8
<b>Werkmaterieel</b>	
- 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 accessoires	15
<b>Vaartuigen</b>	
- Brandweervaartuigen en waterongevallenboot	12
<b>Voertuigen</b>	
- Tankautospuit, Redvoertuig, Hulpverleningsvoertuig	16 > < 17
- Vrachtauto, Haakarmvoertuig, Waterwagen	16 > < 20
- Dienstauto's, Dienstbussen, Waterongevallenwagen voor boot bepakkings	12
- Logistieke bakwagens	8
<b>Inventaris</b>	
- 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

## **Flottende Activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar**

### ***Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Indien er sprake is van incassorisico's kan een voorziening wegens oninbaarheid worden gevormd.

### ***Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar***

Vorderingen betreft uitgezette gelden via schatkistbankieren, welke worden gewaardeerd tegen nominale waarden.

## **Vaste passiva**

### ***Eigen vermogen - Reserves***

Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### ***Voorzieningen***

Jaarlijks wordt op basis van bestaande afspraken vastgesteld of de voorzieningen nog toereikend zijn om aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen te voldoen. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### ***Voorziening FLO***

De voorziening FLO (Functioneel Leeftijd Ontslag) is gevormd voor brandweerlieden die tot 2006 het recht hebben verworven tot FLO-overgangsrecht. Medewerkers blijven in dienst, maar worden vrijgesteld van werkzaamheden en hebben een inkomensgarantie van 75% netto (met 100% pensioenopbouw). Afhankelijk van het aantal dienstjaren op 31-12-2005 hebben medewerkers recht op deze inkomensgarantie voor minimaal 5 jaar en maximaal 8 jaar.

Diverse wijzigingen in (aanverwante) regelgeving hebben geleid tot het FLO-overgangsrecht dat per 1 januari 2018 is aangepast. De voorziening ziet toe op het bedrag waar brandweerlieden, vallend onder het FLO-overgangsrecht, recht op hebben in de periode tussen de ingangsdatum van hun FLO-overgangsrecht en de daadwerkelijke pensioendatum. O.b.v. de volgende uitgangspunten is de voorziening bepaald:

- Is van toepassing op brandweerlieden die voor 1 januari 2006 in dienst waren
- Ingangsdatum FLO op basis van de uittredeleeftijden zoals weergegeven in hoofdstuk 9i van de CAR(-UWO) Veiligheidsregio's
- Netto inkomensgarantie van 75% gedurende de gehele FLO-periode als ware het dat betrokkene op dat moment nog in actieve dienst was
- AOW-compensatie die ziet op het verschil tussen leeftijd 67 jaar en de individuele AOW-leeftijd. Minimaal 6 weken en maximaal 27 maanden
- Individueel opgebouwd netto FLO-spaartegoed (NFST) wordt ingezet ter financiering van de 75% netto garantie.

De voorziening is gewaardeerd op eindwaarde (nominale waarde).

### ***Vaste schulden***

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## ***Flottende Passiva – Flottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar***

### ***Flottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar***

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Compensabele btw**

Betaalde compensabele btw van verschillende VR-taken werd in het verleden doorgeschoven naar gemeenten. Met ingang van 1 januari 2014 is de btw die wordt betaald door de brandweer in zijn geheel niet langer compensabel. Per 1 oktober 2011 gold dat al voor GHOR, GMC/MKOB en multidisciplinaire taken.

Voor het programma Bevolkingszorg blijft de btw compensabel, doordat dit een gemeentelijke taak is. Het betreft een bescheiden bedrag en hiervan wordt jaarlijks opgave gedaan aan de deelnemende gemeenten.

## 4.5 Overzicht van baten en lasten

In deze paragraaf wordt het overzicht van de baten en lasten en de toelichting op de voornaamste verschillen per programma weergegeven.

### 4.5.1 Overzicht van baten en lasten

Onderstaand treft u het overzicht van de baten en lasten. In het overzicht wordt de begroting voor wijziging en begroting na wijziging vergeleken met de realisatie.

bedragen * € 1.000				
Lasten	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	53.621	54.098	52.634	49.227
GHOR	2.089	2.089	2.007	1.780
BZ	810	709	707	637
<b>Totaal lasten</b>	<b>56.520</b>	<b>56.896</b>	<b>55.348</b>	<b>51.644</b>
<b>Baten</b>				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	2.295	2.207	2.136	2.179
GHOR	-	-	-	-
BZ	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>2.295</b>	<b>2.207</b>	<b>2.136</b>	<b>2.179</b>
<b>Saldo Programma</b>	<b>-54.225</b>	<b>-54.690</b>	<b>-53.212</b>	<b>-49.465</b>
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>				
Gemeentelijke bijdragen en BDUR	56.504	57.451	57.451	50.752
Saldo financieringsfunctie	-3	513	505	402
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>56.501</b>	<b>57.965</b>	<b>57.957</b>	<b>51.153</b>
<b>(Gerealiseerd) Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>2.276</b>	<b>3.275</b>	<b>4.744</b>	<b>1.689</b>
<b>Dotatie aan reserves</b>				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	2.862	3.047	3.911	3.879
BZ	-	-	-	-
<i>subtotaal dotaties</i>	<i>2.862</i>	<i>3.047</i>	<i>3.911</i>	<i>3.879</i>
<b>Onttrekking aan reserves</b>				
VR Algemeen / Crisis en Rampenbestrijding / Brandweer	582	1.411	1.106	3.717
BZ	4	-	-	-
<i>subtotaal onttrekkingen</i>	<i>586</i>	<i>1.411</i>	<i>1.106</i>	<i>3.717</i>
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>-2.276</b>	<b>-1.636</b>	<b>-2.804</b>	<b>-163</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-</b>	<b>1.639</b>	<b>1.940</b>	<b>1.526</b>

Voor het onderdeel GHOR zijn enkel de baten en lasten van de veiligheidsregio weergegeven (waarbij de lasten overeenkomen met 94,9% van de door de GGD gerealiseerde kosten).

Het overheadpercentage wordt weergegeven in het overzicht op taakvelden in paragraaf 4.10.

### 4.5.2 Toelichting op de baten en lasten

Hieronder zijn per financieel thema de voornaamste verschillen tussen de begroting na wijziging en de realisatie weergegeven. Per thema en onderwerp geven wij een korte toelichting. De bedragen worden gevolgd door een I of S, die aangeven of het incidentele of structurele afwijkingen ten opzichte van de begroting betreft.

Crisis- en rampenbestrijding				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*
Vorbereiding Crisisorganisatie	Met name door nog niet volledige benutting van versterkt budget voor bestuurlijk oefenen.		59	I
Salarissen en sociale lasten	Met name door versterkte formatie die nog niet het volledige jaar ingewuld was.		52	I
Bestrijding risico's	Met name door nog niet volledige benutting van extra budget voor versterking Informatiegestuurde veiligheid en Netwerkactiviteiten.		21	I
Overig Versterking	Bedrijfsvoeringskosten en informatiemanagement.		2	I
Mutaties reserves	De hogere onderschrijving op bovenstaande extra budgetten, in de opstartfase, vertaalt zich in een €133.000 hogere dotatie Versterking CB/Informatievoorziening. De onttrekking van een later gestart traineeship ten laste van deze bestemmingsreserve ad €20.000 verviel.	20	-133	I
Overige verschillen		9		
<b>Totaal analyse Crisis- en rampenbestrijding</b>		<b>29</b>	<b>1</b>	
<b>Per saldo na verrekening reserves</b>		<b>28</b>		

GHOR				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S
Vorbereiding Crisisorganisatie	De kosten van GHOR BN zijn lager dan de begroting door achterblijvende personele kosten en projectkosten.		82	I/S
<b>Totaal analyse</b>		<b>-</b>	<b>82</b>	
<b>Per saldo</b>			<b>82</b>	

Bevolkingszorg				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S
Bedrijfsvoeringskosten	Deels doordat de kapitaallasten lager waren, maar deze worden benut nu nieuwe voertuigen zijn aangeschaft.		26	I
Functiestructuur BZ	Nadeel ontstaan doordat het structurele budget was afgeraamd in de laatste prognose en toch volledig blijkt te zijn benut. Het structurele budget sluit komend jaar aan op de huidige uitgaven.	32		I
Overige verschillen			8	I
<b>Totaal analyse BZ</b>		<b>32</b>	<b>34</b>	
<b>Per saldo na verrekening reserves</b>			<b>3</b>	

\*) Waar een afwijking geduid is als incidenteel/structureel (I/S), is nader te bepalen of en welke structurele componenten hiervan deel uitmaken.

Risicobeheersing				
bedragen x €1.000				
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S
Salarissen en sociale lasten	Voordeel voornamelijk te verklaren doordat er bij RB collega's vertrokken zijn zonder dat daar al een opvolger voor geworven is.		184	I
Brandveilig leven	Voordeel ontstaan doordat de werkbudgetten voor Brandveilig leven en Industriële veiligheid niet meer volledig zijn besteed. Met o.a. de verkenning van het concept Risk Factory zal hierin verandering komen.		62	I/S
Overige verschillen			19	I
<b>Totaal analyse Risicobeheersing</b>		<b>-</b>	<b>265</b>	
<b>Per saldo na verrekening reserves</b>			<b>265</b>	



Brandweezorg		bedragen x €1.000		
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S
Trainen en oefenen - Brandweezorg	Op basis van de planning en de kosten van realistische oefeningen is bij de laatste begrotingswijziging het budget incidenteel verhoogd met € 125.000. Uiteindelijk is dit extra bedrag niet besteed. Daarnaast zijn geen specifieke oefeningen gedaan met watertransportsystemen waardoor € 30.000 niet werd uitgegeven en waren de kosten voor de ROL € 25.000 lager in 2024.		174	I
Opleiden - Brandweezorg	In 2024 heeft er geen instructeursleergang plaatsgevonden en is er weinig uitgegeven aan deskundigheidsbevordering.		42	I
Informatisering en automatisering	Betreft een vooralsnog incidenteel voordeel op de kapitaallasten en applicatiekosten voor DOIV (digitale operationele informatievoorziening).		36	I
Bedrijfsvoeringskosten	Afgelopen jaar heeft VRBN een contract afgesloten met een dienstverlener die de uitvoering van het huisvestingsplan 2024-2027 gaat ondersteunen. De focus lag op het verder ontwikkelen van deze samenwerking. Hierdoor is minder deskundigheid ingehuurd voor andere projecten.		24	I
Huisvesting (V) en dotatie (N)	Het verschil ad € 231.000 kan in grote lijnen als volgt worden gespecificeerd: <ul style="list-style-type: none"> <li>Nadelen op energielasten € 66.000, onderhoud en reparatie € 186.000, groen,- tuinonderhoud en schoonmaak €39.000, diversen € 8.000</li> <li>Voordelen zijn ontstaan door vervallen dotatie bijdrage locatie Zeeland € 320.000, netwerkkosten €43.000 en afschrijvingen € 167.000.</li> </ul> De mutatie op reserves is ontstaan doordat op de geraamde budgetten van groot onderhoud in totaal €610.000 minder is gerealiseerd. Hoewel dit volledig in een reserve wordt gestort hebben we ook daar een afwijking doordat een geraamde storting ad € 320.000 voor de locatie Zeeland niet langer wordt gedaan omdat die locatie gereed is en de kapitaallasten in 2024 van start zijn gegaan. Dit veroorzaakt een afwijking van € 290.000.	290	521	I
Materieel & Materiaal (V) en dotatie (N)	Het voordeel ad € 71.000 is in grote lijnen nader te specificeren in: <ul style="list-style-type: none"> <li>Uitrukkleding (operationeel tenue): voordeel op onderhoud incidentele aanschaf € 33.000 doordat de gehele beroepsformatie van nieuwe kleding is voorzien. Deze is geactiveerd en wordt de komende 3 jaar afgeschreven.</li> <li>Onderhoud Materieel, bekapping en verbindingen: incidenteel voordeel € 62.000 op kosten kleine aanschaf, keuring en onderhoud. Deze kosten fluctueren per jaar.</li> <li>Brandstof: incidenteel nadeel € 45.000 door hoge brandstofprijzen.</li> <li>Applicatiekosten: incidenteel voordeel € 21.000. Na de uitrol van het materieelbeheersysteem Ultimo fase 3 in de komende periode zal het volledige budget naar verwachting benut worden.</li> </ul>	323	394	I
Vrijwilligersvergoedingen	De ontwikkeling van de loonkosten is een belangrijke factor. De tarieven van vrijwilligersvergoedingen stegen vanaf 2023 met 9,3% en vanaf 1 mei 2024 nog eens met 6,4%. De loonindexering die wij ontvangen en in de budgetten verwerkt bedroegen voor 2023 3,87%, voor 2024 7,34% en voor 2025 4,66%. Voor 2024 ontstaat hierdoor een tekort van ongeveer € 225.000. Voor 2025 is een indexering opgenomen van 4,66%. Het werkelijke percentage vanaf 1 mei 2025 is nog niet bekend. Daarnaast zijn de kosten sterk afhankelijk van de opkomst, frequentie en duur van opleidingen, oefeningen, uitrukken en onderhoud. Het aantal benodigde jaarlijkse uren is lastig te voorspellen. Dit jaar hebben enkele grote incidenten zoals de brand bij het logistieke transportbedrijf Vice Versa in Oss zeker gezorgd voor veel uitrukuren.	277		I
Salarissen en sociale lasten	Onder andere de extra salariskosten om de 24uursbezetting op 10 personen te kunnen inroosteren hebben bijgedragen aan een nadeel op dit salarisbudget.	85		I
Overige verschillen			46	I
	<b>Totaal analyse Brandweezorg</b>	<b>975</b>	<b>1.237</b>	
	<b>Per saldo na verrekening reserves</b>		<b>263</b>	

Bedrijfsvoering		bedragen x €1.000		
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S
Informatisering en automatisering	Met name wegens vertraagde opstart na de migratie hebben de digitale werkplekken incidenteel minder gekost. Komend jaar neemt het aantal werkplekken en Microsoft-licenties nog toe, zodat het overschot Het grootste deel van dit voordeel ontstaat door het ontbreken van kapitaallasten voor inboedel en inventaris. In afwachting van de locatie 's-Hertogenbosch, wordt hier al enkele jaren terughoudend omgegaan met investeringen op dit gebied, ook al zijn de huidige activa afgeschreven.		123	I
Huisvesting			53	I
Mutaties reserves	Veroorzaakt door: hoger dan begrote dotatie wegens incidentele onderbesteding van het salarisbudget BMA, na toevoeging van versterkingsmiddelen uit de BDUR (€ 41.000 nadeel); lager dan begrote onttrekkingen van de incidentele kosten voor de Digitale werkplekken en voor Informatiegestuurd werken (€ 289.000), welke later tot stand komen.	330		I
Salarissen en sociale lasten	Dit nadeel is veroorzaakt door hogere inhuurkosten bij communicatie, huisvestingsprojecten en de verbijzonderde interne controle. Het betreft deels functies die moeilijk in te vullen zijn.	65		I
Overige personeelskosten	Met name doordat structureel hogere kosten worden gemaakt voor werving en selectie.	48		S/I
Overige verschillen		17		I
	<b>Totaal analyse Bedrijfsvoering</b>	<b>460</b>	<b>176</b>	
	<b>Per saldo na verrekening reserves</b>	<b>283</b>		

Totaal afwijkingen		bedragen x €1.000		
Onderdeel	Toelichting	Nadeel	Voordeel	I/S*
Afwijkingen		1.495	1.796	
	<b>Afwijkingen per saldo na verrekening reserves</b>		<b>301</b>	

In aanvulling op de per onderdeel toegelichte afwijkingen vermelden we hieronder de gerealiseerde structurele en incidentele reservemutaties daarbinnen ten opzichte van de begrote mutaties.

Overzicht structurele mutaties reserves VRBN								bedragen * € 1
Reserve	Begroting na wijziging				Realisatie			
	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel	Onttrekkingen	Waarvan structureel	Dotaties	Waarvan structureel
Algemene reserve					-			
Activiteitenbudget vrijwilligers	-74.653		-		-74.653		77.193	
Realistisch oefenen	-25.000	-	25.000	25.000	-	-	25.000	25.000
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	-		-		-29.419		-	
BZK Materieel haakarmvoertuig	-7.465	-7.465	-	-	-7.465	-7.465	-	-
Kapitaallasten materieel & materiaal			1.194.422		-		1.517.437	
Kapitaallasten huisvesting			944.858		-456.890		1.019.000	
Bevolkingszorg	-		-		-		-	
Doorontwikkeling VR	-753.973	-	-	-	-349.971	-	-	-
Eigen Risico 3e jaar WW	-		11.000	11.000	-2.696		8.013	8.013
Reserve digitale werkplekken	-208.622		-		-188.020	-	-	-
Groot onderhoud	-		-		-		672.411	
2e loopbaan en mobiliteit	-91.539	-	42.305	42.305	-95.869	-	46.326	42.305
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	-		425.758	-	-	-	599.739	-
<b>Totaal</b>	<b>-1.161.252</b>	<b>-7.465</b>	<b>2.643.343</b>	<b>78.305</b>	<b>-1.204.982</b>	<b>-7.465</b>	<b>3.965.120</b>	<b>75.318</b>

Opm.: De dotatie in de reserve Eigen risico 3e jaar WW is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournaalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt. De dotatie aan de reserve 2e loopbaan en mobiliteit is conform besluitvorming begroot als overige personeelskosten.

De ontwikkeling van de reserves wordt nader toegelicht in de toelichting op de balans.

#### 4.5.3 Overzicht incidentele baten en lasten

##### Incidentele baten en lasten groter dan € 50.000

Artikel 28 lid c van het BBV schrijft voor dat in de programmarekening een overzicht wordt opgenomen van de incidentele baten en lasten. De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande tabel opgenomen. Hierdoor ontstaat inzicht in hoeverre het resultaat beïnvloed wordt door posten naast de reguliere bedrijfsvoering.

In 2024 kwamen een tweetal significante incidentele posten voor in de begroting, de incidentele uitgaven (en onttrekkingen) in het kader van Informatiegestuurd Werken (IGW) en in het kader van de migratie van de digitale werkplek. Deze ontwikkelingsactiviteiten resulteerden in 2024 in de volgende incidentele lasten, baten, en reservemutaties.

Incidentele baten en lasten 2024				bedragen x €1.000
Onderdeel	Begroot	Werkelijk	Verschil	
Incidentele lasten Informatiegestuurd Werken IGW 2024	393	338	55	
Onttrekking IGW en vrijval saldo reserve Doorontwikkeling conform besluit	-350	-350	-	
Onttrekking IGW - reserve Versterkingsgelden crisisbeheersing	-43	-	-43	
Incidentele lasten Digitale werkplek 2024	209	188	21	
Onttrekking reserve Digitale werkplek 2024	-209	-188	-21	
	-	-12	12	

Het is van belang te vermelden dat de dekking van structurele lasten met incidentele middelen niet aan de orde is of in elk geval nooit beleid is. Het structurele begrotingssaldo (notitie Structurele en incidentele baten en lasten, Commissie BBV) is dan ook in principe meestal gelijk aan het begrotingssaldo na bestemming, omdat het saldo van incidentele baten en lasten gelijk wordt gehouden. In 2024 was het saldo na verrekening van reserves echter hoger dan het structurele saldo doordat zich een incidentele opbrengst voordeed, te weten de rente over het schatkistsaldo.

Onderdeel	Begroot	Werkelijk	Verschil
Incidentele rentebaten schatkistsaldo	-1.000	-983	-17

Dit resulteert als volgt in het daaruit afgeleide structurele begrotingsaldo:

<b>Structureel begrotingssaldo Veiligheidsregio Brabant-Noord</b>				bedragen * € 1.000	
	<b>Begroting 2024 Primair</b>	<b>Begroting 2024 Gewijzigd</b>	<b>Werkelijk 2024</b>	<b>Werkelijk 2023</b>	
Saldo van baten en lasten	2.276	3.275	4.744	1.689	
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-2.276	-1.636	-2.804	-163	
<b>Saldo na verrekening reserves</b>	<b>-</b>	<b>1.639</b>	<b>1.940</b>	<b>1.526</b>	
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)		1.000	996	1.041	
<b>Structureel begrotingssaldo</b>		<b>639</b>	<b>944</b>	<b>484</b>	

## 4.6 Balans

### 4.6.1 Balans

Onderstaande balans geeft de balanspositie weer van VRBN.

bedragen * € 1.000					
Activa	31-12-24	31-12-23	Passiva	31-12-24	31-12-23
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
<i>Materiele vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Investerings met een economisch nut	56.467	50.807	Algemene reserve	3.200	2.403
Activa in ontwikkeling	11.366	4.627	Bestemmingsreserves	16.459	13.699
			Gerealiseerd resultaat	1.940	1.526
			<i>Voorzieningen</i>		
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	4.539	4.183
			<i>Vaste schuld</i>		
			Oh.len. binnl. banken en ov. F.I. <sup>1</sup>	54.250	57.000
			Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido) <sup>2</sup>	-	-
			Oh. lening ov. binnenl. Sector <sup>3</sup>	=	=
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>67.833</b>	<b>55.434</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>80.388</b>	<b>78.811</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Uitzettingen met rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>			<i>Vlottende schuld met rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	433	524	Banksaldi	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	18.268	26.564	Overige schulden	4.668	2.092
Overige vorderingen	18	12			
<i>Liquide middelen</i>					
Kassaldi					
Banksaldi	406	407			
<i>Overlopende activa</i>			<i>Overlopende passiva</i>		
Vorderingen op specifieke uitkeringen v. overige Nederlandse overheidslichamen	165	165	Voorschotten op specifieke uitkeringen	-	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.201	1.369	Overige nog te betalen en vooruitontvangen bedragen	3.268	3.573
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>20.491</b>	<b>29.042</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>7.936</b>	<b>5.664</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>88.324</b>	<b>84.476</b>	<b>Totaal generaal</b>	<b>88.324</b>	<b>84.476</b>

Afkortingen:

1. Oh.len. binnl. banken en ov. F.I.: onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen;
2. Oh.len. v. OL (art 1A Wet fido): onderhandse leningen van openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden.

#### 4.6.2 Toelichting op de balans

De balans wordt per onderdeel toegelicht in volgorde van de weergave, te beginnen met de activa en gevolgd door de passiva.

##### Vaste activa – Materiële vaste activa

Vaste activa VRBN (exclusief GHOR)							bedragen * € 1
	Boekwaarde 31-12-2023	Act. in ontw. 2023*	Investeringen	Des- investeringen	Boekwinst/verlies	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.641.884						2.641.884
Bedrijfsgebouwen	28.279.152		972.504			1.587.119	27.664.537
Vervoermiddelen	10.169.831		6.356.217		-157	1.443.257	15.082.634
Machines, apparaten en installaties	8.045.698		2.814.256			1.401.300	9.458.655
Overige materiële vaste activa	1.670.657		112.911			164.111	1.619.457
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>50.807.222</b>	<b>-</b>	<b>10.255.888</b>	<b>-</b>	<b>-157</b>	<b>4.595.787</b>	<b>56.467.166</b>
Activa in ontwikkeling (OHW) eind 2023	4.626.773	-4.626.773					-
Activa in ontwikkeling (OHW) 2024			11.365.548				11.365.548
<b>Totaal inclusief OHW</b>	<b>55.433.995</b>	<b>-4.626.773</b>	<b>21.621.436</b>	<b>-</b>	<b>-157</b>	<b>4.595.787</b>	<b>67.832.714</b>

Het saldo van de activa in ontwikkeling eind 2024 bedroeg € 11.365.548 per 31 december 2024.

Het saldo van de materiële vaste activa is in 2024 met € 5.659.944 toegenomen. Een vijftal voertuigen zijn afgestoten in 2024. Deze voertuigen zijn voor € 858.867 opgenomen in de activa maar waren geheel afgeschreven. Drie voertuigen zijn aan Oekraïne geschonken. Voor de andere is een opbrengst van € 27.920 ten gunste van de exploitatie geboekt.

De voortgang en afwikkeling van investeringskredieten wordt nader gespecificeerd in bijlage 5.3.

##### Vlottende activa - Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vlottende activa VRBN (exclusief GHOR)			bedragen * € 1
Soort vordering	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2023	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	18.268.480	26.563.581	
Vorderingen openbare lichamen	432.663	524.446	
Overige vorderingen	17.506	12.179	
<b>Totaal</b>	<b>18.718.649</b>	<b>27.100.206</b>	

Er zijn geen oninbare vorderingen. Het hoge bedrag uitgezet in de schatkist wordt verklaard door een vaste lening van € 26 miljoen, opgenomen voor de financiering van de nieuwbouwlocatie 's-Hertogenbosch, waarvan het resterende bedrag zal worden aangewend in 2025.

##### Vlottende activa - Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen kent de volgende componenten:

Liquide middelen VRBN (exclusief GHOR)			bedragen * € 1
Soort saldo	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	
Kassaldi			
Banksaldi	406.182	407.369	
<b>Totaal</b>	<b>406.182</b>	<b>407.369</b>	

Met de huisbankier, BNG bank, is een krediet- en depotarrangement vastgelegd van € 3.300.000 voor de kortlopende negatieve saldi in rekening-courant.

In onderstaande tabel zijn de buiten de schatkist aangehouden middelen van de veiligheidsregio gespecificeerd ten opzichte van het geldende drempelbedrag, conform de verplichte weergave.

Berekening benutting drempelbedrag schatkestbankieren		bedragen * € 1.000			
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1.209	1.209	1.209	1.209
		<b>Kwartaal 1</b>	<b>Kwartaal 2</b>	<b>Kwartaal 3</b>	<b>Kwartaal 4</b>
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	399	404	403	404
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	810	805	806	805
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	60.430			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	60.430			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
	Drempelbedrag	1.209	1.209	1.209	1.209
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	36.304	36.731	37.038	37.131
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	399	404	403	404

Hieruit kan worden afgeleid (zie regel 3a) dat de aangehouden middelen steeds onder deze drempel bleven.

## Vlottende activa - Overlopende activa

Onderstaande specificatie geeft de opbouw van de saldi weer:

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Specifieke uitkeringen		bedragen * € 1		
Specifieke uitkeringen	Saldo te vorderen 31-12-2023	Ontvangen bedragen 2023	Toevoegingen 2023	Saldo te vorderen 31-12-2024
Vordering op MinJenV wegens opvang Oekrainers	164.626			164.626
<b>Totaal vorderingen specifieke uitkeringen</b>	<b>164.626</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164.626</b>

Overlopende activa VRBN (exclusief GHOR), Overige		bedragen * € 1	
Nog te ontvangen	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	
Saldo onbenutte voorschotten aan GGD/GHOR	81.866	473.350	
Doorbelasting Openbare lichamen en bijdragen loonkosten	315.346	494.776	
Seponerings- en verwachte crediteringen	246.725	14.368	
<b>Subtotaal nog te ontvangen</b>	<b>643.936</b>	<b>982.494</b>	
<b>BTW rekening te vorderen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Vooruitbetaald</b>			
Vooruitbetaald algemeen	557.543	387.004	
<b>Subtotaal vooruitbetaald</b>	<b>557.543</b>	<b>387.004</b>	
<b>Totaal overige activa VRBN</b>	<b>1.201.480</b>	<b>1.369.498</b>	

## Vaste passiva - Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen VRBN		bedragen * € 1	
Soort saldo	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	
Algemene reserve	3.200.000	2.403.197	
Bestemmingsreserves	16.458.888	13.698.751	
Gerealiseerd resultaat VRBN excl BZ en GHOR	1.739.864	885.640	
Gerealiseerd resultaat BZ	109.261	107.816	
Gerealiseerd resultaat GHOR	90.822	532.415	
<b>Totaal VRBN</b>	<b>21.598.836</b>	<b>17.627.817</b>	

Hierbij wordt het resultaat dat door de veiligheidsregio is behaald op het domein GHOR apart weergegeven, omdat baten en lasten in de administratie van GGD Hart van Brabant worden geregistreerd.

## Reserves

Reserves VRBN						bedragen * € 1	
Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Bestemming 2023	Dotaties 2024	Onttrekking-en 2024	Resultaat 2024	Saldo 31-12-2024	
<b>Resultaat</b>							
Te verdelen resultaat 2023 (BBN/BZ/GHOR)	1.525.870	-1.525.870					-
Te verdelen resultaat 2024 (BBN/BZ/GHOR)					1.939.947		1.939.947
<b>Subtotaal</b>	<b>1.525.870</b>	<b>-1.525.870</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.939.947</b>		<b>1.939.947</b>
<b>Algemene reserve:</b>							
Algemene reserve	2.403.197	796.803					3.200.000
<b>Subtotaal</b>	<b>2.403.197</b>	<b>796.803</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>3.200.000</b>
<b>Bestemmingsreserves:</b>							
Activiteitenbudget vrijwilligers	74.653		77.193	-74.653			77.193
Realistisch oefenen	146.579		25.000				171.579
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	131.750			-29.419			102.330
BZK Materieel haakarmvoertuig	42.491			-7.465			35.026
Kapitaallasten materieel & materiaal	2.767.016		1.517.437				4.284.453
Kapitaallasten huisvesting	5.833.139		1.019.000	-456.890			6.395.249
Bevolkingszorg	150.000						150.000
Doorontwikkeling VR	349.971			-349.971			-
Eigen Risico 3e jaar WW	75.019		5.318				80.337
Reserve digitale werkplekken	293.622			-188.020			105.602
Groot onderhoud	2.772.260		672.411				3.444.671
2e loopbaan en mobiliteit	449.542		46.326	-95.869			400.000
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	612.709		599.739	-			1.212.448
<b>Subtotaal</b>	<b>13.698.751</b>	<b>-</b>	<b>3.962.424</b>	<b>-1.202.287</b>	<b>-</b>		<b>16.458.888</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>17.627.817</b>	<b>-729.067</b>	<b>3.962.424</b>	<b>-1.202.287</b>	<b>1.939.947</b>		<b>21.598.836</b>
<b>Afwikkeling resultaat</b>							
Restitutie		729.065					
Afronding		2					
<b>Saldo voorgaand resultaat</b>							<b>-</b>

Opm.: de dotatie in de reserve Eigen risico 3e jaar WW is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt.

Conform het besluit van het AB van 4 april 2024, is van het overschot van 2023 ter grootte van € 1.525.870 een bedrag van € 795.803 toegevoegd aan de Algemene reserve, zodat het saldo gelijk is aan de bovengrens om de komende tijd eventuele knelpunten/risico's te overbruggen. De resterende € 729.065 is gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten.

### Algemene reserve

De algemene reserve (conform Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen, AB 06-11-2019) dient om onvoorziene risico's op te vangen. De stand van de algemene reserve was € 2,4 miljoen op 31-12-2023. Het saldo van € 3,2 miljoen per 31-12-2024 is, als hiervoor vermeld, de bovengrens conform de nota weerstandsvermogen.

### Bestemmingsreserves

De toevoegingen en de reservemutaties van de brandweer ten laste van de exploitatie 2024 worden hieronder nader toegelicht.

#### *Reserve Activiteitenbudget vrijwilligers*

Als onderdeel van de resultaatbestemming 2012 heeft het algemeen bestuur op 26-03-2013 ingestemd met de vorming van de reserve-activiteitenbudgetten om daar jaarlijks het restant van de niet aangewende budgetten voor activiteiten van vrijwilligers in te storten. Dit bedrag (€ 77.193 in 2024) wordt toegevoegd aan het volgende begrotingsjaar.

#### *Reserve Realistisch oefenen*

Deze reserve is gevormd in 2007 en bedoeld voor de vierjaarlijkse operationele training officieren. Jaarlijks wordt één vierde van het benodigde bedrag gedoteerd aan de reserve. Eens in de vier jaar wordt de reserve aangewend ter dekking van de werkelijke uitgaven. De volgende oefening staat gepland voor 2026.

#### *Reserve Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs*

In het verleden zijn diverse aanvragen gehonoreerd voor ESF-subsidies ten behoeve van kwaliteitsverbetering van brandweeronderwijs. In het algemeen bestuur van 02-04-2008 is besloten om deze te storten in een reserve. De ESF-gelden worden besteed ten gunste van de versterking van de vakbekwaamheid. Het gaat om een eenmalige investering in training en oefenprogramma's. In 2024 werd € 29.419 onttrokken aan deze reserve, waardoor het saldo uitkomt op € 102.330.

#### *Reserve BZK Materieel haakarmvoertuig*

Ter vervanging van een haakarmvoertuig uit de brandweercompagnie is in 2010 een vaststellingsbeschikking van € 142.645 van het ministerie van BZK ontvangen. Op grond van het activabeleid is deze investering geactiveerd. Ter dekking van de afschrijving valt tot en met 2030 jaarlijks 1/20e deel van reserve vrij ten gunste van de exploitatie.

#### *Reserve Kapitaallasten Materieel en Materiaal*

Deze reserve (AB Besluit 12-11-2014) heeft het doel om boekverliezen door desinvesteringen en afboekingen van materieel en materiaal op te vangen en zal uiterlijk 1 januari 2026 zijn opgeheven. Periodiek wordt een analyse gedaan van de hoogte van de reserve in verhouding tot de af te dekken kapitaallasten.

Het overschot aan kapitaallasten met betrekking tot materieel en materiaal in 2024 ad € 1.517.437 is gestort in de daartoe gevormde bestemmingsreserve. De stand van de reserve op 31 december 2024 is € 4.284.453.

#### *Reserve Huisvesting*

Het algemeen bestuur heeft op 3 juli 2019 besloten om € 0,5 miljoen te doteren aan de reserve Huisvesting. Deze reserve heeft het doel om de hogere kapitaallasten van de post Zeeland te dekken. Daarnaast worden met deze middelen de kosten gedekt van de extra afschrijving van de huidige kazerne in Den Bosch. In 2024 werd € 1,02 miljoen gedoteerd wegens bespaarde kapitaallasten van nog niet volledig gerealiseerde of uitgestelde bouwprojecten. Ten behoeve van de extra afschrijving van de kazerne in 's-Hertogenbosch is € 456.890 onttrokken. De stand van de reserve per 31-12-2024 is € 6.395.249.

#### *Reserve Bevolkingszorg*

Bij het van start gaan van Bevolkingszorg als domein binnen VRBN in 2015 is een reserve ingesteld (AB Besluit 12-11-2014), waarmee jaarlijks overschotten en tekorten binnen dit domein verrekend worden. Deze reserve heeft een plafond van € 150.000. De ontwikkelingen in 2024 hebben binnen Bevolkingszorg geleid tot een overschot, maar het saldo van de reserve was al gelijk aan genoemd plafond, zodat geen mutaties zijn gedaan en het saldo op 31 december 2024 gelijk blijft aan € 150.000.



#### *Reserve Doorontwikkeling veiligheidsregio*

Op 3 juli 2019 heeft het AB besloten om de reserve Versteving Brandweerorganisatie voor de doorontwikkeling van de veiligheidsregio in te zetten en daartoe de naam van deze reserve te veranderen in bestemmingsreserve 'Doorontwikkeling Veiligheidsregio'. Deze reserve is aangewend voor de bekostiging van de incidentele uitgaven die voortkomen uit de Beleidsagenda 'Samen veiliger 2020-2023'. Eind 2023 resteerde een saldo van € 349.971, waarvan in 2024 nog €330.377 is besteed aan Informatiegestuurd Werken. De rest ad €19.594 is in 2024 ten gunste van de exploitatie vrijgevallen. Daarmee is de totale onttrekking over 2024 €349.971 en wordt het gebruik van deze bestemmingsreserve ingaande 2025 beëindigd.

#### *Eigen risico 3e jaar WW*

Deze reserve is gevormd bij besluit AB van 3 juli 2019. De dotatie in de reserve Eigen risico 3<sup>e</sup> jaar WW van per saldo € 5.318 is in de overzichten van baten en lasten niet onder reservemutaties weergegeven, aangezien deze via de loonjournaalpost op een groot aantal salarisbudgetten drukt. Het saldo op 31 december 2024 is € 80.337.

#### *Reserve Digitale werkplekken*

Het AB heeft op 3 november 2021 besloten tot de vorming van deze reserve om de incidentele kosten van de inrichting van de nieuwe digitale werkplekken en het verstevigen van de IT-security te dekken. Ten laste van het resultaat 2021 werd € 1.500.000 gedoteerd. Hiervan werd tot en met 2024 € 1.394.398 besteed, zodat het saldo per 31 december 2024 € 105.602 bedraagt. Op 28 november 2024 stemde het algemeen bestuur in met de verlenging van de einddatum tot 31 december 2025 om medewerkers en/of afdelingen nog extra trainingen te geven in het efficiënte gebruik van de digitale omgeving.

#### *Reserve Groot onderhoud*

Deze reserve is gevormd bij besluit AB van 1 juli 2020 en heeft het doel om schommelingen in de kosten voor groot onderhoud aan kazernes over de jaren heen op te vangen (egaliseren). In 2024 is een bedrag ad € 672.411 gedoteerd, zijnde het niet bestede deel op het budget voor groot onderhoud in dat kalenderjaar. De reserve heeft eind 2024 een stand van € 3.444.671.

#### *Reserve 2<sup>e</sup> loopbaan en mobiliteit*

De reserve 'Tweede loopbaan en mobiliteit' is ingesteld bij de vaststelling van programmabegroting 2023 (AB, 5 juli 2022). Daarbij is besloten om een ondergrens van € 0,4 miljoen in te stellen en daarvoor zowel in 2022 als in 2023 € 0,2 miljoen in deze reserve te storten. In 2024 is € 95.869 aangewend. Om per 31 december 2024 het saldo te corrigeren naar de ondergrens van € 0,4 miljoen is € 46.326 aan deze reserve ten laste van de exploitatie toegevoegd.

#### *Reserve Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening - BDUR*

Op 29 juni 2023 nam het bestuur een besluit tot het instellen van de reserve Versterkingsgelden crisisbeheersing BDUR voor het saldo van de versterkingsgelden, die niet onmiddellijk besteed kon worden. Dit zodat in de jaren 2024 – 2026 kosten van incidentele projecten en diverse aanloopkosten voor deze versterking hieruit bekostigd kunnen worden. In 2024 is er op de budgetten, die met deze versterkingsmiddelen gevormd zijn, een onderuitputting van € 599.739. Dit bedrag is conform beleid in deze reserve gestort.

Tot dusver zijn de incidentele project- en aanloopkosten voor de versterking geheel betaald uit de verkregen Rijksdoeluitkering voor 2024 en heeft derhalve geen onttrekking uit de reserve hoeven plaats te vinden. De einddatum van deze reserve is 31 december 2026. Het saldo bedraagt per 31 december 2024 €1.212.448.

## Resultaat 2024

VRBN sluit het jaar 2024 af met een positief jaarresultaat van € 1.939.947. Dit resultaat bestaat uit € 1.739.864 (positief) voor de hoofddomeinen Crisis- en rampenbestrijding, Risicobeheersing, Brandweer en Bedrijfsvoering en € 90.822 (positief) voor de GHOR-taak van de veiligheidsregio. Voor Bevolkingszorg is het resultaat € 109.261 (positief).

Een voorstel aangaande het resultaat zal separaat aan het bestuur worden voorgelegd.

## Vaste passiva - Voorzieningen

Voorzieningen VRBN					bedragen * € 1	
Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-12-2024	
FLO	3.928.741	414.000	335.756	-	4.006.984	
Verlofsparen	254.671	264.886	12.871	-	506.686	
RVU	-	25.000		-	25.000	
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.183.411</b>	<b>703.886</b>	<b>348.628</b>	<b>-</b>	<b>4.538.670</b>	

### Voorziening FLO

Na de regionalisering van de FLO-kosten heeft VRBN de FLO-voorziening ingesteld om de kosten over de periode 2020-2048 op te vangen. Het bedrag dat jaarlijks opzij wordt gezet in de FLO-voorziening bedraagt nu € 380.000. Dit bedrag komt uit de gemeentelijke bijdrage. Als de FLO in 2048 is afgewikkeld, wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

Er is een nieuwe doorkijk gemaakt van de FLO-kosten over de periode 2024 t/m 2048. Op basis daarvan is dit jaar een (hogere) storting van € 414.000 in de FLO-voorziening noodzakelijk. De oorzaak daarvan is een hogere loonindexatie dan verwacht. Daarbij is voor 2024 uitgegaan van de nieuwe cao-gemeenten, omdat er op dit moment nog geen uitsluitsel is over de cao-wijziging voor Veiligheidsregio's.

In 2024 is een bedrag van € 335.756 voor FLO-lasten ten laste van deze voorziening gebracht. Per 31 december 2024 heeft de voorziening een omvang van € 4.006.984. Jaarlijks wordt opnieuw vastgesteld of het saldo van de voorziening – in combinatie met de jaarlijkse dotatie – voldoende is om de FLO-kosten te dekken.

### Voorziening verlofsparen

Voor verlofsaldi waarover expliciete afspraken zijn vastgelegd in het kader van verlofsparen moet overeenkomstig de geldende regelgeving een voorziening worden gevormd. In de voorziening verlofsparen werd in 2023 € 254.671 gestort voor de medewerkers waarop dit van toepassing is geweest vanaf 1 januari 2022. In 2024 werd dit aangevuld met € 252.015 op basis van het gespaarde verlof.

### Voorziening RVU

Deze voorziening is er voor de verplichtingen in het kader van de regeling Vervroegde uittreding.

## Vaste passiva - Vaste schulden

VRBN heeft een totaal van € 54,25 miljoen aan langlopende schulden, waarvan in 2025 € 3,15 miljoen zal worden afgelost. De rentelasten van de vaste schuld betroffen € 486.683 in 2024.

Langlopende leningen			bedragen * € 1	
Soort saldo	Saldo		Saldo	
	31-12-2024	31-12-2023		
Leningen O/G banken	54.250.000	57.000.000		
<b>Totaal VRBN</b>	<b>54.250.000</b>	<b>57.000.000</b>		

Een gedetailleerd overzicht van de leningen is opgenomen in bijlage 5.2.

De leningen, die allen via de BNG bank zijn aangetrokken, betreffen de financiering van investeringen waaronder de overnames van kazernes en de bouwprojecten.

### Vlottende passiva - Vlottende schuld met rentetypische looptijd < 1 jaar

De rekeningen-courant vertoonden op 31 december 2024 geen negatief saldo en de overige schulden zijn als volgt geëindigd:

Vlottende passiva VRBN, Overige schulden		bedragen * € 1	
Overige schulden	Saldo	Saldo	
	31-12-2024	31-12-2023	
Crediteurensaldo	4.667.920	2.091.743	
<b>Totaal</b>	<b>4.667.920</b>	<b>2.091.743</b>	

### Vlottende passiva - Overlopende passiva

Overlopende passiva VRBN (exclusief GHOR), overige		bedragen * € 1	
Nog te betalen	Saldo	Saldo	
	31-12-2024	31-12-2023	
Loonbelasting en sociale lasten	2.195.328	2.037.099	
Crediteuren - overig	780.513	1.160.925	
Salarissen/Personeel	232.513	282.646	
BTW	59.871	68.957	
<b>Subtotaal nog te betalen</b>	<b>3.268.226</b>	<b>3.549.627</b>	
<b>Vooruitontvangen algemeen</b>			
Vooruitontvangen algemeen	-	23.095	
<b>Subtotaal vooruitontvangen bedragen</b>	<b>-</b>	<b>23.095</b>	
<b>Totaal overige passiva</b>	<b>3.268.226</b>	<b>3.572.722</b>	

Bij de veiligheidsregio was geen sprake van voorschotten op specifieke uitkeringen.

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Europese aanbestedingen die tot verplichtingen leiden

Conform aanwijzingen van de Commissie BBV dienen afgesloten meerjarige contracten in de toelichting op de jaarrekening bij de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen' opgenomen te worden voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten. Aangezien interne aanbestedingsregels niet tot het normenkader behoren (niet zijn vastgesteld door het algemeen bestuur), geldt de vermelding van de "niet uit de balans blijvende verplichtingen" alleen voor de contractwaarden van aanbestedingen, waarbij de contractwaarde de Europese aanbestedingsdrempel overschrijdt en waarop de Europese aanbestedingsregels van toepassing zijn.

In 2024 bedragen deze verplichtingen, welke zijn gespecificeerd in bijlage 5.4, in totaal € 8.081.051. Daarnaast bestaat er een verplichting buiten de aanbestedingsregels wegens het huurcontract voor het kantoorpand aan de Kooikersweg 2 in 's-Hertogenbosch ter hoogte van € 281.172 per jaar (2024).

## 4.7 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

### Publicatieverplichting bezoldiging

Uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens (WNT) moet de bezoldiging van alle (gewezen) topfunctionarissen (dienstverband) worden verantwoord, ook als de bezoldigingsnorm niet is overschreden. Van overige medewerkers in dienstverband moet alleen een vermelding plaatsvinden

bij overschrijding van de bezoldigingsnorm. Van hen moet de veiligheidsregio, op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV, in de toelichting op het overzicht van baten en lasten het volgende opnemen:

- De beloning;
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding;
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn;
- De functie of functies;
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar;
- Een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm; en
- (Indien de norm is overschreden) de bezoldiging, de functie of functies en de duur van het dienstverband over het voorafgaande kalenderjaar.

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s). Een gewezen topfunctionaris is een topfunctionaris, die op of na 1 januari 2013 topfunctionaris in de zin van de WNT is geweest.

Deze gegevens worden gepubliceerd conform het door het ministerie van BZK voorgeschreven model.

#### *WNT-verantwoording 2024 VRBN*

De WNT is van toepassing op VRBN. Het voor VRBN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (dit is het algemene bezoldigingsmaximum 2024).

Conform het verantwoordingsmodel 2024, kan voor de veiligheidsregio worden volstaan met de tabellen 1a (directeur) en 1d (bestuursleden).

WNT-tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024 (TABEL 1a)	
bedragen x € 1	M.L. van Schaijk
<b>Functiegegevens</b>	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in verantwoord jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.910
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.306
<i>Subtotaal</i>	€ 176.216
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 176.216
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2023</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur Veiligheidsregio
Aanvang en einde functievervulling in voorgaand jaar	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 146.614
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.524
<i>Subtotaal</i>	€ 169.138
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
<b>Bezoldiging</b>	€ 169.138

WNT-tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder, 2024.

Gegevens 2024 (TABEL 1d)		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Aanvang en einde functievervulling in 2024
W. van Hees	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
W.J.L. Buijs-Glaudemans	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
J.M.L.N. Mikkers	Voorzitter en Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
M.A.H. Moorman	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
C.J.M. van den Elsen	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
R.S. van Meygaarden	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
H.A.G. Ronnes	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 7/5
E. Smid	Lid Algemeen Bestuur	7/5 - 31/12
C.H.C. van Rooij	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
R.J. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 31/12
M.J.D. Donders	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 12/3
J.A. van der Pas	Lid Algemeen Bestuur	12/3 - 31/12
A. Walraven	Lid Algemeen Bestuur	1/1 - 24/1
M. de Man	Lid Algemeen Bestuur	24/1 - 31/12

## 4.8 Gemeentelijke bijdrage en Rijksbijdrage

### Gemeentelijke bijdragen 2024

	VRBN/BBN	GHOR	BZ algemeen	BZ overig	BZ Totaal	Totaal
<b>Bijdrage per inwoner</b>		<b>€ 1,153</b>	<b>€ 1,101</b>	<b>€ 0,147</b>		
Vast bedrag	€ 46.755.338					€ 46.755.338
Inwoners-afhankelijk bedrag*		€ 775.075	€ 740.438	€ 75.523	€ 815.961	€ 1.591.036
<b>Totaal Programmabegroting</b>	<b>€ 46.755.338</b>	<b>€ 775.075</b>	<b>€ 740.438</b>	<b>€ 75.523</b>	<b>€ 815.961</b>	<b>€ 48.346.374</b>
<b>Totaal na wijziging</b>	<b>€ 46.755.338</b>	<b>€ 775.075</b>	<b>€ 740.438</b>	<b>€ 75.523</b>	<b>€ 815.961</b>	<b>€ 48.346.374</b>

### Bijdragen gemeenten 2024

	Inwoner-aantal	VRBN excl GHOR en BZ totaal	GHOR	BZ	TOTAAL
<b>Bijdrage per inwoner</b>			€ 1,153	€ 1,248	
<b>Gemeente</b>		<b>46.755.338</b>			
Bernheze	32.263	2.243.028	37.183	40.264	2.320.475
Boekel	11.163	776.088	12.865	13.931	802.885
Boxtel	33.748	2.346.270	38.895	42.118	2.427.282
s-Hertogenbosch	158.753	11.037.020	182.963	174.787	11.394.770
Heusden	45.830	3.186.249	52.819	57.196	3.296.264
Land van Cuijk	91.423	6.356.021	105.365	114.096	6.575.482
Maashorst	58.934	4.097.281	67.922	73.550	4.238.753
Meijerijstad	83.715	5.820.136	96.482	104.476	6.021.094
Oss	94.437	6.565.564	108.839	117.857	6.792.261
Sint-Michielsgestel	30.135	2.095.082	34.731	37.608	2.167.421
Vught	32.113	2.232.599	37.010	40.077	2.309.687
<b>Totaal</b>	<b>672.514</b>	<b>46.755.338</b>	<b>775.075</b>	<b>815.961</b>	<b>48.346.374</b>

\*Gebaseerd op het inwonersaantal van 1 januari 2023, zijnde 672.514 inwoners; voor Functiestructuur BZ (exclusief s-Hertogenbosch) 513.761 inwoners.

### Rijksbijdragen BDUR 2024

BDUR 2024	VRBN	GHOR	Totaal
Reguliere BDUR	5.671.086	1.323.015	6.994.101
Loon- en prijsbijstelling	414.352		414.352
BDUR-verhoging gelabeld - Crisisbeheersing	1.058.062		1.058.062
BDUR-verhoging gelabeld - Informatievoorziening	638.400		638.400
<b>TOTAAL</b>	<b>7.781.900</b>	<b>1.323.015</b>	<b>9.104.915</b>

De reguliere bijdrage voor VRBN op grond van de BDUR bedraagt € 7.408.453, inclusief € 1.323.015 toebedeeld aan de GHOR-taak en extra bijdragen ter hoogte van € 414.352 toegekend als loon-/prijsbijstelling 2024. Deze bijstellingen werken structureel door. Daarnaast is € 1.696.462 ontvangen, gelabeld voor de versterking van Crisisbeheersing en Informatievoorziening, hetgeen ook structureel is. De aangekondigde stapsgewijze toename hiervan staat momenteel ter discussie.

## 4.9 Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SISA)

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025							
Vertrakter	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)  Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: A2/01 € 9.104.915				
AenM	M18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's  Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort  Aard controle n.v.t. Indicator: M18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)  Aard controle R Indicator: M18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SISA 2023)  Aard controle R Indicator: M18/03		
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 0	€ 0		
			2 Hotels/centra	€ 0	€ 0		
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 0	€ 0		
			4 Overige Meerkosten	€ 0	€ 428.254		
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02  Aard controle n.v.t. Indicator: M18/04	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: M18/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld  Aard controle n.v.t. Indicator: M18/06		
			1	€ 0	Ja		



## 4.10 Financieel overzicht op taakvelden

Baten en lasten per taakveld - VR Algemeen / Crisis- en Rampenbestrijding / Brandweer													bedragen * € 1.000		
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>															
0.4 Overhead	104	13.836	-13.732	110	13.696	-13.586	113	13.822	-13.709	161	13.701	-13.540			
0.5 Treasury	398	400	-3	1.000	487	513	983	478	505	757	355	402			
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Subtotaal</b>	<b>502</b>	<b>14.237</b>	<b>-13.735</b>	<b>1.110</b>	<b>14.183</b>	<b>-13.073</b>	<b>1.096</b>	<b>14.300</b>	<b>-13.204</b>	<b>919</b>	<b>14.057</b>	<b>-13.138</b>			
<b>1. Veiligheid</b>															
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	55.800	39.785	16.015	56.634	40.402	16.232	56.560	38.812	17.748	49.712	35.526	14.186			
<b>Subtotaal</b>	<b>55.800</b>	<b>39.785</b>	<b>16.015</b>	<b>56.634</b>	<b>40.402</b>	<b>16.232</b>	<b>56.560</b>	<b>38.812</b>	<b>17.748</b>	<b>49.712</b>	<b>35.526</b>	<b>14.186</b>			
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>56.302</b>	<b>54.021</b>	<b>2.280</b>	<b>57.744</b>	<b>54.585</b>	<b>3.159</b>	<b>57.657</b>	<b>53.113</b>	<b>4.544</b>	<b>50.631</b>	<b>49.582</b>	<b>1.048</b>			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>56.302</b>	<b>54.021</b>	<b>2.280</b>	<b>57.744</b>	<b>54.585</b>	<b>3.159</b>	<b>57.657</b>	<b>53.113</b>	<b>4.544</b>	<b>50.631</b>	<b>49.582</b>	<b>1.048</b>			
Mutaties reserves	582	2.862	-2.280	1.411	3.047	-1.636	1.106	3.911	-2.804	3.717	3.879	-163			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>56.884</b>	<b>56.883</b>	<b>-</b>	<b>59.155</b>	<b>57.632</b>	<b>1.523</b>	<b>58.763</b>	<b>57.023</b>	<b>1.740</b>	<b>54.347</b>	<b>53.462</b>	<b>886</b>			
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>56.884</b>	<b>56.883</b>	<b>-</b>	<b>59.155</b>	<b>57.632</b>	<b>1.523</b>	<b>58.763</b>	<b>57.023</b>	<b>1.740</b>	<b>54.347</b>	<b>53.462</b>	<b>886</b>			

Baten en lasten per taakveld - GHOR Brabant-Noord													bedragen * € 1.000		
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>															
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Subtotaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>1. Veiligheid</b>															
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.089	2.089	-	2.098	2.089	9	2.098	2.007	91	2.312	1.780	532			
<b>Subtotaal</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>	<b>-</b>	<b>2.098</b>	<b>2.089</b>	<b>9</b>	<b>2.098</b>	<b>2.007</b>	<b>91</b>	<b>2.312</b>	<b>1.780</b>	<b>532</b>			
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>	<b>-</b>	<b>2.098</b>	<b>2.089</b>	<b>9</b>	<b>2.098</b>	<b>2.007</b>	<b>91</b>	<b>2.312</b>	<b>1.780</b>	<b>532</b>			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>	<b>-</b>	<b>2.098</b>	<b>2.089</b>	<b>9</b>	<b>2.098</b>	<b>2.007</b>	<b>91</b>	<b>2.312</b>	<b>1.780</b>	<b>532</b>			
Mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>	<b>-</b>	<b>2.098</b>	<b>2.089</b>	<b>9</b>	<b>2.098</b>	<b>2.007</b>	<b>91</b>	<b>2.312</b>	<b>1.780</b>	<b>532</b>			
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>	<b>-</b>	<b>2.098</b>	<b>2.089</b>	<b>9</b>	<b>2.098</b>	<b>2.007</b>	<b>91</b>	<b>2.312</b>	<b>1.780</b>	<b>532</b>			

Baten en lasten per taakveld - Bevolkingszorg (Brabant-Noord)													bedragen * € 1.000		
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023					
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo			
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>															
0.4 Overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Subtotaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>1. Veiligheid</b>															
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	806	810	-4	816	709	107	816	707	109	745	637	108			
<b>Subtotaal</b>	<b>806</b>	<b>810</b>	<b>-4</b>	<b>816</b>	<b>709</b>	<b>107</b>	<b>816</b>	<b>707</b>	<b>109</b>	<b>745</b>	<b>637</b>	<b>108</b>			
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>806</b>	<b>810</b>	<b>-4</b>	<b>816</b>	<b>709</b>	<b>107</b>	<b>816</b>	<b>707</b>	<b>109</b>	<b>745</b>	<b>637</b>	<b>108</b>			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>806</b>	<b>810</b>	<b>-4</b>	<b>816</b>	<b>709</b>	<b>107</b>	<b>816</b>	<b>707</b>	<b>109</b>	<b>745</b>	<b>637</b>	<b>108</b>			
Mutaties reserves	4	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>810</b>	<b>810</b>	<b>-</b>	<b>816</b>	<b>709</b>	<b>107</b>	<b>816</b>	<b>707</b>	<b>109</b>	<b>745</b>	<b>637</b>	<b>108</b>			
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>810</b>	<b>810</b>	<b>-</b>	<b>816</b>	<b>709</b>	<b>107</b>	<b>816</b>	<b>707</b>	<b>109</b>	<b>745</b>	<b>637</b>	<b>108</b>			

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord												bedragen * € 1.000	
	Begroting 2024 Primair			Begroting 2024 na wijziging			Werkelijk 2024			Werkelijk 2023			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>													
0.4 Overhead	104	13.836	-13.732	110	13.696	-13.586	113	13.822	-13.709	161	13.701	-13.540	
0.5 Treasury	398	400	-3	1.000	487	513	983	478	505	757	355	402	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Subtotaal</b>	<b>502</b>	<b>14.237</b>	<b>-13.735</b>	<b>1.110</b>	<b>14.183</b>	<b>-13.073</b>	<b>1.096</b>	<b>14.300</b>	<b>-13.204</b>	<b>919</b>	<b>14.057</b>	<b>-13.138</b>	
<b>1. Veiligheid</b>													
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	58.695	42.684	16.011	59.548	43.201	16.348	59.474	41.526	17.948	52.769	37.943	14.827	
<b>Subtotaal</b>	<b>58.695</b>	<b>42.684</b>	<b>16.011</b>	<b>59.548</b>	<b>43.201</b>	<b>16.348</b>	<b>59.474</b>	<b>41.526</b>	<b>17.948</b>	<b>52.769</b>	<b>37.943</b>	<b>14.827</b>	
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>59.197</b>	<b>56.920</b>	<b>2.276</b>	<b>60.658</b>	<b>57.383</b>	<b>3.275</b>	<b>60.571</b>	<b>55.827</b>	<b>4.744</b>	<b>53.688</b>	<b>52.000</b>	<b>1.689</b>	
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>118.393</b>	<b>56.920</b>	<b>2.276</b>	<b>60.658</b>	<b>57.383</b>	<b>3.275</b>	<b>60.571</b>	<b>55.827</b>	<b>4.744</b>	<b>53.688</b>	<b>52.000</b>	<b>1.689</b>	
Mutaties reserves	586	2.862	-2.276	1.411	3.047	-1.636	1.106	3.911	-2.804	3.717	3.879	-163	
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>118.979</b>	<b>59.782</b>	<b>-</b>	<b>62.069</b>	<b>60.430</b>	<b>1.639</b>	<b>61.677</b>	<b>59.737</b>	<b>1.940</b>	<b>57.405</b>	<b>55.879</b>	<b>1.526</b>	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>118.979</b>	<b>59.782</b>	<b>-</b>	<b>62.069</b>	<b>60.430</b>	<b>1.639</b>	<b>61.677</b>	<b>59.737</b>	<b>1.940</b>	<b>57.405</b>	<b>55.879</b>	<b>1.526</b>	

Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord					Taakveld overhead in % van de lasten			
	Begroting 2024 Primair		Begroting 2024 na wijziging		Werkelijk 2024		Werkelijk 2023	
Overheadpercentage	24,3%		23,9%		24,8%		26,3%	

#### 4.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Tot op heden zijn geen gebeurtenissen vastgesteld die direct van invloed zijn op het resultaat voor 2024.

#### 4.12 Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording volgt het model van de Commissie BBV<sup>7</sup>.

##### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 28 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 593.000,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

##### Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 313.000,- bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 593.000,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen

<sup>7</sup> Dit betreft de modeltekst van de Commissie BBV (Kadernota rechtmatigheid 2024; d.d. oktober 2024), waarbij raad en college zijn vervangen door algemeen en dagelijks bestuur.

verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 0,- acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

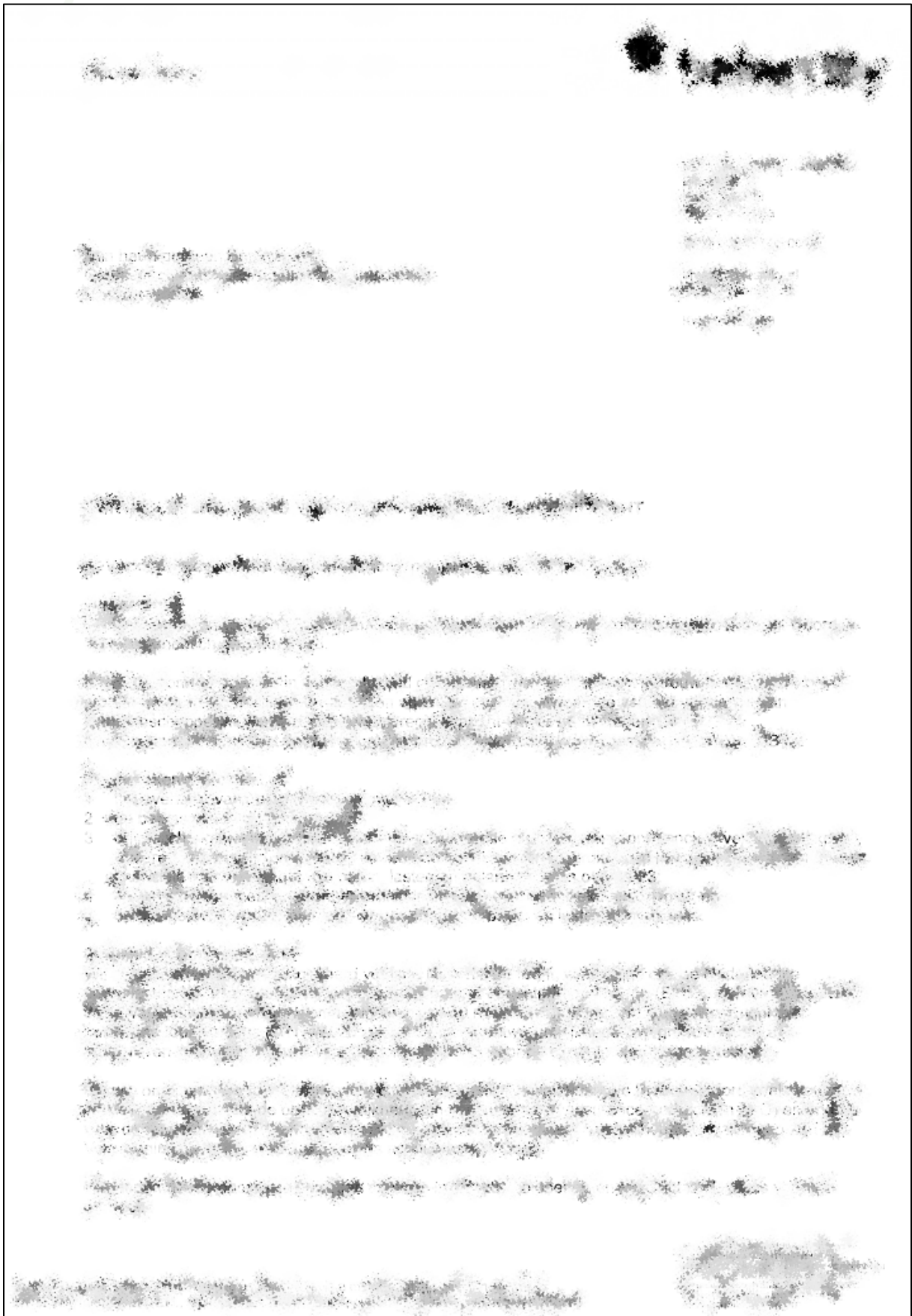
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

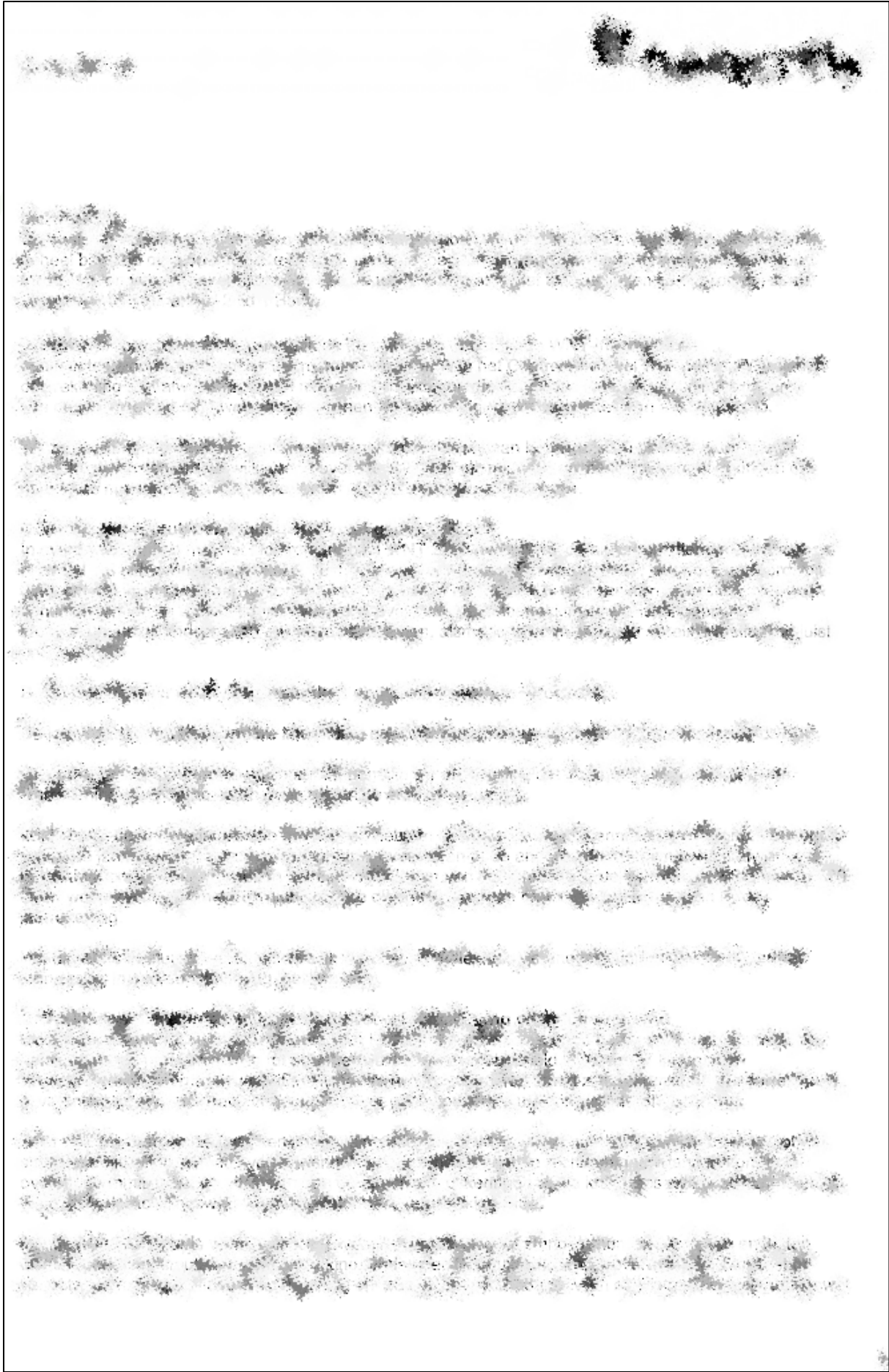
De geconstateerde afwijkingen betreffen:

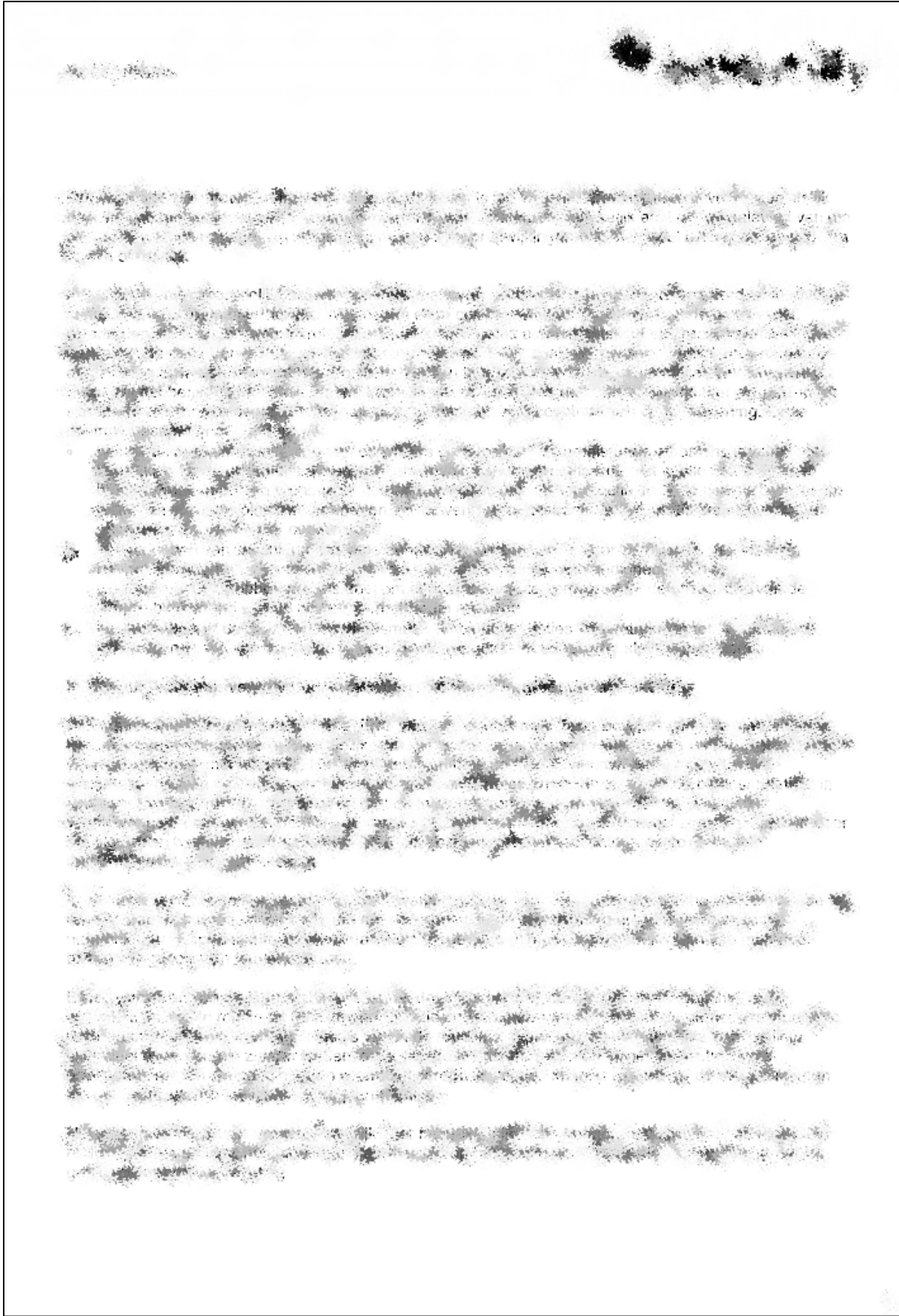
<b>Geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen</b>		
	<b>Begrotingscriterium</b>	<b>bedragen x € 1 miljoen</b>
1A.	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld	-
1B.	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2.	Nog niet door het algemeen bestuur geautoriseerde reservemutaties (via melding, wijziging of goedgekeurde verantwoording)	-
3.	Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	-
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>		<b>-</b>
4.	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	-
	De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
<b>Voorwaardencriterium</b>		
5.	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (groenonderhoud, zaaksysteem & pagers, zie voor uitgebreide toelichting de paragraaf bedrijfsvoering)	0,3
<b>M&amp;O criterium</b>		
6.	Geen bevindingen	
<b>Totaal van onrechtmatigheden</b>		<b>0,3</b>
	Waarvan acceptabel	-
	Waarvan niet-acceptabel	0,3

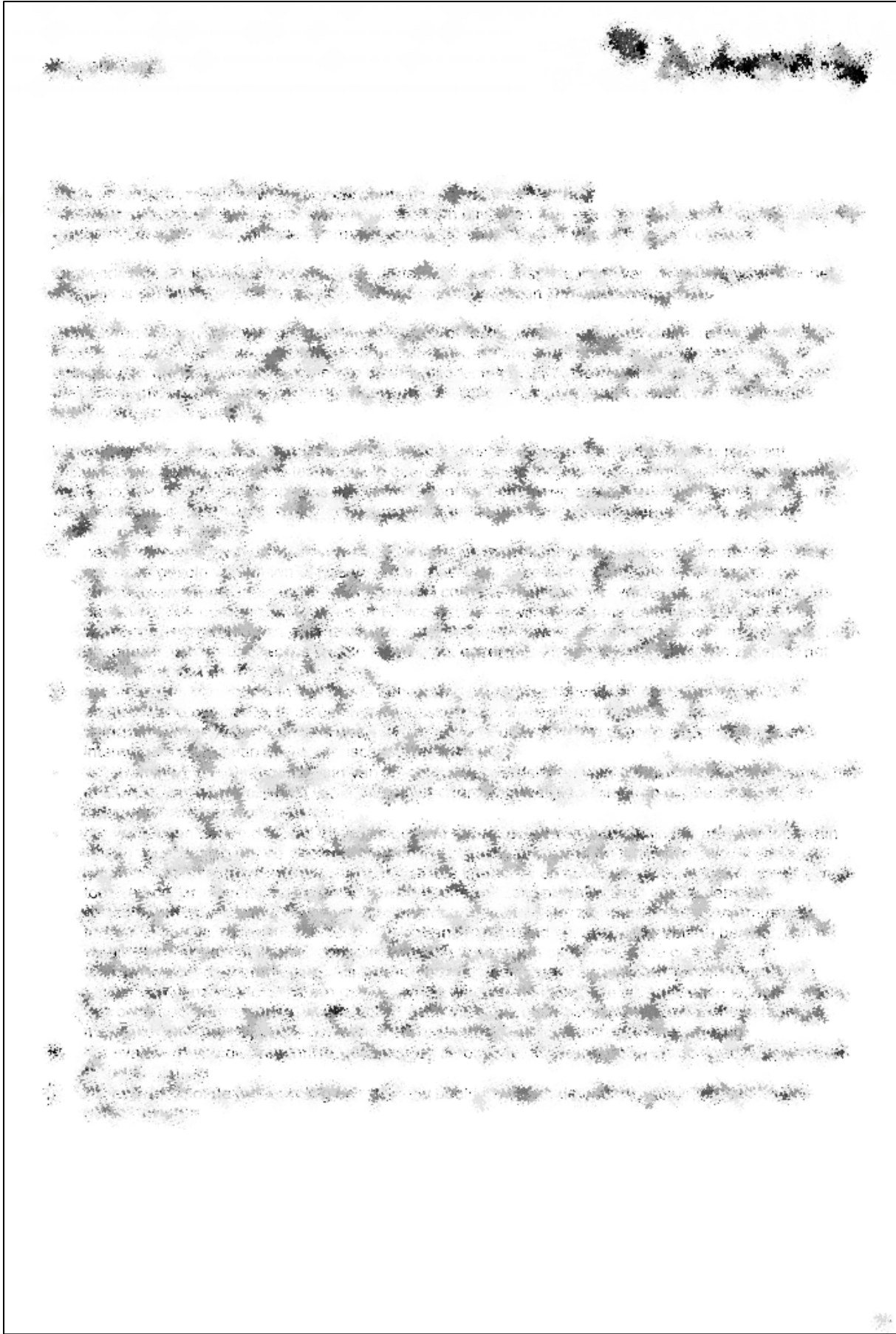
In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

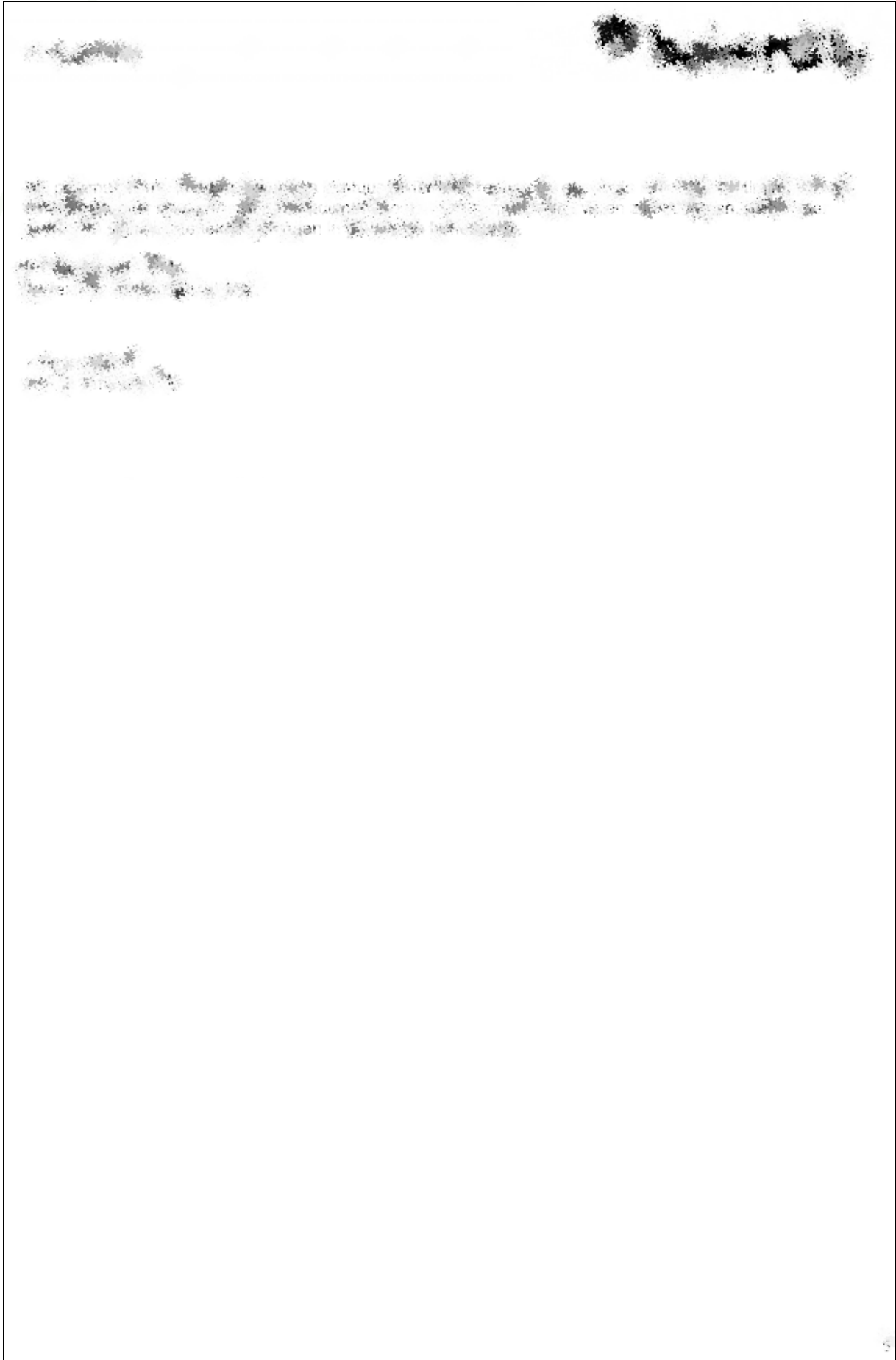
## 4.13 Controleverklaring













# 5. Bijlagen



## 5.1 Gedetailleerd overzicht van baten en lasten van de programma's

<b>Crisisbeheersing</b>				
<b>Crisisbeheersing en Rampenbestrijding</b>				
	bedragen * € 1.000			
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Lasten</b>				
Salarissen en sociale lasten	2.702	2.913	2.861	2.075
Bedrijfsvoeringskosten	729	75	73	365
Bestrijding risico's	132	119	97	13
Informatiemanagement	343	117	118	83
Vorbereiden Crisisorganisatie	255	458	399	146
Meerkosten opvang Oekraïners (2023)				165
Meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (2023)				68
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.161</b>	<b>3.682</b>	<b>3.548</b>	<b>2.916</b>
<b>Baten</b>				
Salarissen en sociale lasten	500	486	478	419
Vergoeding meerkosten opvang Oekraïners (2023)				165
Vergoeding meerkosten crisisnoodopvang asielzoekers (2023)				68
<b>Totaal baten</b>	<b>500</b>	<b>486</b>	<b>478</b>	<b>652</b>
<b>Saldo van baten en lasten C&amp;R</b>	<b>-3.661</b>	<b>-3.196</b>	<b>-3.070</b>	<b>-2.264</b>
<b>Reservemutaties</b>				
Dotaties aan reserves		183	316	613
Onttrekkingen aan reserves		20	-	117
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-163</b>	<b>-316</b>	<b>-496</b>
<b>Saldo C&amp;R na verrekening reserves</b>	<b>-3.661</b>	<b>-3.359</b>	<b>-3.386</b>	<b>-2.760</b>
<b>GHOR</b>				
	bedragen * € 1.000			
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Lasten</b>				
GHOR-bijdrage VR	2.089	2.089	2.007	1.780
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>	<b>2.007</b>	<b>1.780</b>
<b>Baten</b>				
Vrijval voorziening				
Overige baten				
Bijzondere baten				
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo van baten en lasten GHOR-programma VR</b>	<b>-2.089</b>	<b>-2.089</b>	<b>-2.007</b>	<b>-1.780</b>
<b>Bevolkingszorg</b>				
	bedragen * € 1.000			
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Lasten</b>				
Salarissen en sociale lasten	367	292	284	267
Bedrijfsvoeringskosten	114	114	88	63
Functionestructuur BZ	152	126	158	129
Opleiden en oefenen BZ	177	177	177	179
<b>Totaal lasten</b>	<b>810</b>	<b>709</b>	<b>707</b>	<b>637</b>
<b>Baten</b>				
Onvoorzien				
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg</b>	<b>-810</b>	<b>-709</b>	<b>-707</b>	<b>-637</b>
<b>Reservemutaties</b>				
Dotaties aan reserves				
Onttrekkingen aan reserves	4			
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Bevolkingszorg na verrekening reserves</b>	<b>-806</b>	<b>-709</b>	<b>-707</b>	<b>-637</b>
<b>Totaal Crisisbeheersing</b>	<b>-6.556</b>	<b>-6.157</b>	<b>-6.100</b>	<b>-5.177</b>

## Thema Brandweer

				bedragen * € 1.000	
Risicobeheersing	Begroting 2024	Begroting 2024 na	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023	
Lasten	Primair	wijziging			
Salarissen en sociale lasten	3.772	3.619	3.448	3.172	
Bedrijfsvoeringskosten	205	170	151	160	
Brandveilig leven	36	72	10	17	
<b>Totaal lasten</b>	<b>4.013</b>	<b>3.861</b>	<b>3.609</b>	<b>3.349</b>	
<b>Baten</b>					
Salarissen en sociale lasten	22	-	14	21	
Subsidies					
<b>Totaal baten</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>21</b>	
<b>Saldo van baten en lasten Risicobeheersing</b>	<b>-3.991</b>	<b>-3.861</b>	<b>-3.595</b>	<b>-3.328</b>	
<b>Reservemutaties</b>					
Dotaties aan reserves					
Onttrekkingen aan reserves					
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Saldo Risicobeheersing na verrekening reserves</b>	<b>-3.991</b>	<b>-3.861</b>	<b>-3.595</b>	<b>-3.328</b>	
<b>Brandweezorg</b>					
				bedragen * € 1.000	
Lasten	Begroting 2024	Begroting 2024 na	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023	
	Primair	wijziging			
Salarissen en sociale lasten	14.187	14.086	14.188	13.456	
Overige personeelskosten	24	24	21	21	
Vrijwilligersvergoedingen	4.818	4.969	5.247	4.388	
Overige vrijwilligerskosten	136	211	134	144	
Bedrijfsvoeringskosten	491	440	381	490	
Huisvesting	3.775	5.381	4.860	4.844	
Informatisering en automatisering	242	242	206	236	
Materieel & materiaal	6.771	5.601	5.219	4.909	
Opleiden - Brandweezorg	823	968	868	563	
Trainen en oefenen - Brandweezorg	1.021	1.147	976	815	
Jeugdbrandweer	29	30	19	25	
Planvorming	151	149	126	45	
Verzekeringen en eigen risico	264	204	181	199	
<b>Totaal lasten</b>	<b>32.732</b>	<b>33.452</b>	<b>32.425</b>	<b>30.134</b>	
<b>Baten</b>					
Salarissen en sociale lasten	1.285	1.227	1.244,175	1.260	
Overige personeelskosten	6	6	5,074	6	
Bedrijfsvoeringskosten	127	127	91,667	69	
Huisvesting	-	-	-	-	
Materieel & materiaal	121	121	132,749	119	
Opleiden - Brandweezorg	66	66	7,700	4	
Trainen en oefenen - Brandweezorg		-	2,800	4	
Jeugdbrandweer	20	20	15,660	18	
Planvorming	44	44	31,937	15	
<b>Totaal baten</b>	<b>1.669</b>	<b>1.611</b>	<b>1.532</b>	<b>1.495</b>	
<b>Saldo van baten en lasten Brandweezorg</b>	<b>-31.063</b>	<b>-31.841</b>	<b>-30.893</b>	<b>-28.639</b>	
<b>Reservemutaties</b>					
Dotaties aan reserves	2.862	2.621	3.311	3.067	
Onttrekkingen aan reserves	489	564	568	720	
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>-2.373</b>	<b>-2.057</b>	<b>-2.743</b>	<b>-2.347</b>	
<b>Saldo Brandweezorg na verrekening reserves</b>	<b>-33.436</b>	<b>-33.899</b>	<b>-33.636</b>	<b>-30.986</b>	
<b>Totaal Brandweer</b>	<b>-37.427</b>	<b>-37.759</b>	<b>-37.231</b>	<b>-34.314</b>	

## Thema Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering VR	bedragen * € 1.000			
	Begroting 2024 Primair	Begroting 2024 na wijziging	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
<b>Lasten</b>				
Salarissen en sociale lasten	8.123	7.983	8.064	7.593
Overige personeelskosten	567	652	705	769
Bedrijfsvoeringskosten	650	1.132	1.103	1.191
Huisvestingskosten	458	462	409	485
Bovenregionale projecten	287	300	317	271
Communicatie	123	114	115	90
Informatisering en automatisering	2.175	2.067	1.944	2.156
Verzekeringen en eigen risico	332	392	395	273
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.715</b>	<b>13.103</b>	<b>13.052</b>	<b>12.828</b>
<b>Baten</b>				
Salarissen en sociale lasten	86		17	
Overige personeelskosten		92	96	0
Huisvesting				
Informatisering en automatisering				
Verzekeringen en eigen risico	18	18	-	11
<b>Totaal baten</b>	<b>104</b>	<b>110</b>	<b>113</b>	<b>11</b>
<b>Saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering</b>	<b>-12.611</b>	<b>-12.994</b>	<b>-12.939</b>	<b>-12.817</b>
<b>Reservemutaties</b>				
Dotaties aan reserves		243	284	199
Onttrekkingen aan reserves	93	827	538	2.880
<b>Saldo mutatie reserves</b>	<b>93</b>	<b>584</b>	<b>254</b>	<b>2.681</b>
<b>Saldo Bedrijfsvoering na verrekening reserves</b>	<b>-12.518</b>	<b>-12.410</b>	<b>-12.685</b>	<b>-10.137</b>
<b>Totaal Bedrijfsvoering</b>	<b>-12.518</b>	<b>-12.410</b>	<b>-12.685</b>	<b>-10.137</b>

## 5.2 Leningen

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

\*B.N.G. Lening nr. 40.110628: de financiering werd deels in 2017 en deels in 2018 opgenomen.

\*\*B.N.G. Lening nr. 40.112266: de financiering werd deels in 2018 en deels in 2019 opgenomen.

### 5.3 Voortgang en afwikkeling investeringskredieten 2024

Doel van deze bijlage is een actueel beeld te geven van de investeringen en kredieten die zijn gevoteerd en in hoeverre deze kredieten kunnen worden overgeheveld naar 2024. Ook worden de grote afwijkingen in de realisatie ten opzichte van het toegekende investeringskrediet toegelicht.

INVESTERINGEN VRBN												bedragen * € 1	
Krediet	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	Realisatie	Restant	Afwikking	Transport			
	totaal	primair 2024	Transport 2023	1e wijz 2024	na 1e wijz 2024	Activa OHW 2023	Activa 2024	OHW t/m 2024	Ultimo 2024	2024	2025 e.v.		
<b>Materieel</b>													
WVD 8x update teams	79.395		77.636		77.636	1.759		20.191	59.204		59.204		
Redgereedschap	1.466.370	19.000	537.861	906.000	1.462.861		1.432.738		30.123		30.123		
Standaardsbepakkingsmaterialen	759.083	350.000	55.326	99.674	505.000	55.137	126.871	19.629	413.638	-0	413.638		
Duikapparatuur	232.000		107.387		107.387		111.724		-4.337	4.337	-		
Vakbekwaamheid enseneringsmiddelen	170.500	58.000	75.110	7.000	140.110		24.928		115.182	-85.058	30.124		
Waterongevallenvoertuig	200.000		155.000	45.000	200.000		194.869	56.423	-51.292	-	-51.292		
Waterongevallenboot 2x	168.500		157.000	11.500	168.500		101.451		67.049	-	67.049		
HAB Ademluchtcontainer -> Ademluchtvoertuig	385.000		385.000		385.000				385.000	-	385.000		
HAB IBSG container	150.000		150.000		150.000				150.000	-	150.000		
HAB Decontaminatiecontainer	220.000		150.000	70.000	220.000				220.000	-	220.000		
Dienstvoertuigen (DA) 2x (incl. BZ Copi)	55.100		55.100		55.100		55.336		-236	236	0		
Dienstbus (DB)4x-PM wagen 1x	320.000		204.377	60.470	264.847		175.924		88.924	-	88.924		
HAB Schuimbluscontainer 3x	1.087.500		390.000	697.500	1.087.500				1.087.500	-	1.087.500		
HAB SVM Container	50.000		50.000		50.000				50.000	-	50.000		
Navigatie apparatuur	100.000		90.305		90.305	9.695	90.411		9.589	-9.589	-		
Tankautospuit (TS4x2) 5x	2.334.221		1.305.574	1.305.574	1.305.574	554.975	949.681	277.487	633.380	-	633.380		
Technisch Takel Team (TTT) 2x	1.040.000		490.000	550.000	1.040.000				1.040.000	-	1.040.000		
Hulpverleningsvoertuig	520.000		245.000	275.000	520.000				520.000	-	520.000		
Gsspak interventievoertuig	225.000		225.000		225.000			220.224	4.776	-	4.776		
HAB Oefencontainer deuropcedures / GHOR container -> HAB Overleg	35.000		35.000		35.000			12.964	22.036	-	22.036		
Dienstvoertuigen (DB) 1x (DA)4x (DA ROL) 1x (DB TD)2x	419.000		295.000	124.000	419.000		55.336		363.664	-	363.664		
Tankautospuit (TS4x2) 2x	1.130.000		930.888	199.112	1.130.000			279.266	850.734	-	850.734		
Redvoertuigen 3x (HW)	2.813.250		1.083.276	42.050	1.125.326	1.687.924	2.814.401		-1.151	1.151	0		
Redvoertuigen 2x (AL)	1.833.450	1.833.450			1.833.450				44.455	-44.455	0		
Dienstvoertuigen (DB)5x (DA)2x	392.000		315.000	77.000	392.000				392.000	-	392.000		
Tankautospuit (TS4x2) 2x	1.130.000		930.888	199.112	1.130.000				1.130.000	-	1.130.000		
Tankautospuit (TS4x4) 1x	592.200		493.274	98.926	592.200				592.200	-	592.200		
VBH aanhangers en opslagcontainer	10.000		10.000		10.000				10.000	-	10.000		
Pagers / slim alarmen	200.000		110.000	200.000	200.000		197.300		2.700	-2.700	0		
Portofoons / verbindingen	-	925.000	-925.000		-				-	-	-		
Multigasmeters	125.000		125.000		125.000				125.000	-	125.000		
Redvesten	25.000	25.000			25.000			3.181	21.819	-	21.819		
Ademluchtmateriaal vakbekwaamheid-logistiek	50.000		50.000	50.000	50.000		49.986		14	-14	-0		
Brandslofaanhanger	20.000		20.000	20.000	20.000				20.000	-	20.000		
Communicatieset TTT	25.000		25.000	25.000	25.000				25.000	-	25.000		
Hosemasters vervanging iwm PFAS	35.000		35.000	35.000	35.000		27.242		7.758	-7.758	-		
Voertuigvolgsysteem Z.O	100.000		100.000	100.000	100.000				100.000	-	100.000		
SOS-toegang	61.000		61.000	61.000	61.000			5.130	55.870	-	55.870		
<b>Huisvesting</b>													
Nieuwbouw kazernes: Zeeland met nevenlocatie	9.707.000		26.486	75.000	101.486		100.728		757	-757	0		
Nieuwbouw locatie 's-Hertogenbosch - Honoraria	2.303.840		630.609	630.609	630.609	1.673.231		2.064.960	238.880	-	238.880		
Inventaris: Regio breed algemeen	349.351	585.946	85.049	-375.000	295.995		19.751		276.245	-73.739	202.505		
Nieuwbouw locatie 's-Hertogenbosch - Bouwkosten en installaties	26.931.261		26.859.075	26.859.075	26.859.075	72.186		8.267.339	18.663.922	-	18.663.922		
Nieuwbouw inventaris en inrichting: locatie 's-Hertogenbosch	2.200.000		2.200.000		2.200.000			102.983	2.097.017	-	2.097.017		
Locatie Zeeland: autowerkplaats, arbeidshygiëne	600.000		-49.107	100.000	50.893		37.290		13.603	15.806	29.410		
Locatie Zeeland: ademluchtwerkplaats	340.000		85.700		85.700		86.793		-1.094	1.094	0		
Locatie Zeeland: kantoor	385.000		151.866	-75.000	76.866		55.312		21.554	-21.554	-		
Nieuwbouw inventaris en inrichting: Zeeland	125.000		21.175		21.175		5.369		15.806	-15.806	0		
Renovatie post Vierlingsbeek	636.000		29.907	108.000	137.907	498.093	641.717		-5.717	5.717	0		
Zonnepanelen post Vijmen	76.000		2.227		2.227	73.773	78.826		-2.826	2.826	-		
PPMO Brandbestrijdingsbaan / stalmaster	45.000		45.000		45.000			9.750	35.250	-	35.250		
Renovatie post Cuijk	854.000		854.000		854.000			8.442	845.558	-	845.558		
Renovatie post Wanroij	419.000		419.000		419.000			6.006	412.994	-	412.994		
Aankoop en uitbreiding post Helvoirt	150.000		150.000		150.000			93.698	56.302	-	56.302		
Nieuwbouw kazernes Oss	4.799.000	4.799.000			4.799.000			20.071	4.778.929	-	4.778.929		
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazernes Oss	300.000	300.000			300.000				300.000	-	300.000		
Renovatie (verduurzamen) post Heusden	61.000			61.000	61.000		21.780		39.220	-	39.220		
Hekwerk en poort post Sint-Oedenrode	32.000			32.000	32.000			24.091	7.909	-	7.909		
Renovatie (verduurzamen) post Grave	333.000			333.000	333.000				333.000	-	333.000		
Renovatie (verduurzamen) post Megen	146.000			146.000	146.000				146.000	-	146.000		
Nieuwbouw kazernes Drunen	5.665.000			5.665.000	5.665.000			84.753	5.580.247	-	5.580.247		
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazernes Drunen	175.000			175.000	175.000				175.000	-	175.000		
Renovatie kazernes Berghem	2.086.000			2.086.000	2.086.000				2.086.000	-	2.086.000		
Renovatie inventaris en inrichting kazernes Berghem	100.000			100.000	100.000				100.000	-	100.000		
Nieuwbouw kazernes Liempde	3.721.000			3.721.000	3.721.000			4.478	3.716.522	-	3.716.522		
Nieuwbouw inventaris en inrichting kazernes Liempde	100.000			100.000	100.000				100.000	-	100.000		
Operationeel uniform beroeps	399.000			399.000	399.000		415.397		-16.397	16.397	-		
Operationeel uniform vrijwilligers	310.000			310.000	310.000			4.704	305.296	-	305.296		
<b>IAA</b>													
Materieel beheersysteem	330.000		136.035		136.035				136.035	-	136.035		
Digitale werkplek - ICT hardware kantoor	1.089.864		4.687	130.000	134.687		236.016		-101.329	-100	-101.429		
Digitale werkplek - ICT hardware mobiel	378.200		508.200	-130.000	378.200		139.492			-	238.708		
Digitale werkplek - ICT Randapparatuur	23.928		23.928		23.928				23.928	-0	23.928		
Digitale werkplek - ICT Videoconferentie	81.264		65.080		65.080				65.080	-	65.080		
<b>Totaal investering VRBN 2024</b>	<b>83.810.277</b>	<b>10.859.558</b>	<b>39.498.757</b>	<b>15.899.344</b>	<b>66.257.660</b>	<b>4.626.773</b>	<b>10.255.888</b>	<b>11.365.548</b>	<b>49.262.997</b>	<b>-213.968</b>	<b>49.049.029</b>		

Een aantal investeringen zijn opgestart in 2024 of eerder maar nog niet volledig afgerond. Dit krijgt zijn beslag in 2025 of later. Hieronder per investering een toelichting over de voortgang. Tevens is er een aanvullende toelichting opgenomen voor de afgewikkelde investeringen waarvan het budget aanzienlijk overschreden is. De investeringen die afgerond zijn worden alleen toegelicht indien er een significante afwijking ten opzichte van het geraamde krediet bestaat.

### **Materieel algemeen**

Van de beoogde investeringen die gepland stonden in 2024 voor materieel/materiaal heeft ongeveer de helft vertraging opgelopen. Nog steeds hebben we last van fors toegenomen levertijden in 2024 van met name voertuigen (zowel lichte als zware voertuigen).

Bij de uitvoering van het vastgestelde IBGS-beleid/schuimtransitie zijn het afgelopen jaar de financiële en technische vraagstukken verder uitgewerkt waarmee een besluit in 2025 mogelijk is zodat tot aanschaf kan worden overgegaan.

De visie op HV is inmiddels uitgewerkt en vastgesteld door de afdeling Brandweezorg. Naar aanleiding van dit besluit is het bestek voor de technische takelteams gepubliceerd zodat in 2025 tot bestelling kan worden overgegaan. Het bestek voor de HV-teams is bijna gereed voor publicatie. Hieronder wordt per investering (voor zover nodig) een nadere toelichting gegeven:

### **WVD-teams**

De implementatie van het nieuwe beleid op IBGS is in 2023 opgestart. Dit gebeurt in fasen. Het updaten van de WVD-teams is nog niet opgestart. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Redgereedschap**

De aanbesteding van HV redgereedschap voor de tankautospuiten heeft inmiddels plaatsgevonden en de uitrol wordt in maart 2025 afgerond, restant krediet doorzetten naar 2025

### **Standaardbepakkingsmaterialen**

In deze investering zit ook gedeeltelijke nieuwe bekapping voor nieuwe voertuigen. Zoals hierboven aangegeven zijn de levertijden voor voertuigen toegenomen en zijn de bekappingsmaterialen nog niet aangekocht. Investeringskrediet moet daarom doorgezet worden naar 2025.

### **Vakbekwaamheid ensceneringsmiddelen**

Investering is nog niet afgerond, restant krediet doorzetten naar 2025.

### **Waterongevallenvoertuig en boten**

Het voertuig en de boten zijn inmiddels afgeleverd en worden begin 2025 operationeel en zijn de laatste opleverpunten afgewerkt. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Dienstvoertuigen/ Dienstbussen**

Ook in 2024 zijn we terughoudend geweest met de aanschaf van dienstvoertuigen. In 2024 is er een besluit genomen over het aantal dienstvoertuigen. In 2025 zullen deze voertuigen besteld worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **HAB Ademluchtvoertuig**

Het voertuig is gereed en wordt in februari 2025 afgeleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **HAB SVM-container, HAB IBGS, HAB Decontaminatie en HAB Schuimbluscontainer**

Bij de uitvoering van het vastgestelde IBGS-beleid komen financiële en technische vraagstukken boven die inmiddels verder uitgewerkt zijn. Inmiddels is de HAB IBGS besteld en deze wordt in 2025 geleverd. Voor de overige investeringen wordt dit jaar nog een besluit genomen. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Tankautospuiten**

Contract loopt inmiddels. De leverancier is op sterkte en is bezig zijn productiecapaciteit te verdubbelen. De verwachting is dat hij zijn achterstanden de komende periode gaat inlopen. In 2024 zijn inmiddels verschillende voertuigen afgeleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Technisch Takel Team (TTT) 2x en Hulpverleningsvoertuig**

De visie op HV is inmiddels vastgesteld en de aanbesteding voor het technisch takel team is gepubliceerd zodat in 2025 tot bestelling kan worden overgegaan. De aanbesteding voor de hulpverleningsvoertuigen wordt binnenkort gepubliceerd.

### **Gaspak interventievoertuig**

Het voertuig is inmiddels geleverd en operationeel. Restant krediet doorschuiven naar 2025 voor afwerking laatste opleverpunten.

### **HAB Oefencontainer deurprocedures/ GHOR container**

De container is inmiddels geleverd en wordt in eigen beheer afgebouwd. Het traject wordt dit jaar afgerond. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Redvoertuigen**

Alle 5 de redvoertuigen zijn geleverd en inmiddels operationeel. Door het hergebruik van nog goede standaard bekleding van de oude voertuigen is er een bedrag van 44k minder uitgegeven dan in eerste instantie bedacht was.

### **Diversen investeringen materieel en materiaal.**

Verschillende kleine investeringen zoals Multi gasmeters, redvesten, brandstofaanhanger, communicatiesets technische takelteams, voertuigvolgsysteem en SOS-toegang zijn in 2024 opgestart maar nog niet afgerond. De verwachting is dat deze investeringen in 2025 afgerond worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Huisvesting:**

#### **Inventaris vervangingsinvesteringen regio breed**

De te vervangen inventaris voor 2024 is nog niet volledig vervangen, de werkzaamheden lopen door in 2025. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

#### **Nieuwbouwlocatie: Zeeland, autowerkplaats, arbeidshygiëne, ademluchtwerkplaats, kantoor en inventaris en inrichting**

De nieuwbouw is bijna volledig afgesloten. Alleen de investering voor de autowerkplaats (INV-HU 722105) staat nog open doordat daar nog een aantal werkzaamheden o.a. installatie bovenkraan nog niet definitief afgerond zijn. Op dit deelkrediet verwachten we wel een overschrijding en daarom is het voorstel om het restant nieuwbouw inventaris en inrichting (€ 15.806,00) over te zetten naar het deelkrediet locatie Zeeland autowerkplaats, arbeidshygiëne en dit krediet door te zetten naar 2025.

#### **Nieuwbouw Hoofdlocatie Den Bosch**

Inmiddels is de bouw op Q1, 2024 van start gegaan. De planning is dat de locatie eind 2025 gereed is en opgeleverd wordt. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

#### **Renovatie post Vierlingsbeek**

Renovatiwerkzaamheden zijn afgerond. Investeringskrediet kan worden afgesloten.

#### **PPMO Brandbestrijdingsbaan/stairmaster**

Inmiddels zijn de eerste onderdelen aanbesteed en vervangen. De vervanging van verschillende onderdelen heeft vertraging opgelopen door het nieuwbouw proces rondom de Vogelstraat. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

#### **Renovatie post Cuijk**

De voorbereidingen voor de renovatiwerkzaamheden zijn, vertraagd, gestart. In 2025 zal daadwerkelijk begonnen worden met de renovatie. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.



### **Renovatie post Wanroij**

Onderzoek naar renovatie van de post is afgerond. Bekeken wordt wat de volgende stap gaat worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Aankoop en uitbreiding post Helvoirt**

In 2024 is de locatie aangekocht. Daarna zijn we begonnen met het maken van een verbouwplan. Tijdens deze werkzaamheden hebben we op verschillende plaatsen scheurvorming geconstateerd die gemaakt hebben dat we dit eerst nader wilden onderzoeken voordat we met een verbouwing willen gaan beginnen. Dit heeft vertraging in het werk opgeleverd. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Nieuwbouw kazerne Oss**

Werkzaamheden zijn inmiddels opgestart en er is inmiddels een architect geselecteerd voor het ontwerp. De werkzaamheden zullen doorlopen tot en met begin 2027. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

### **Renovatie (verduurzamen) post Heusden**

Werkzaamheden zijn opgestart. Er is inmiddels een zogenaamd dumeva (duurzaam maatschappelijk vastgoed) rapport opgesteld op basis waarvan we de kazerne verder, binnen de mogelijkheden van deze locatie, kunnen verduurzamen.

### **Hekwerk en poort post Sint-Oedenrode**

Werkzaamheden zijn opgestart. Echter zijn er problemen ontstaan met de vergunningverlening waardoor de werkzaamheden nog niet afgerond kunnen worden. Investeringskrediet doorzetten naar 2025.

### **Renovatie (verduurzamen) post Grave**

Werkzaamheden zijn opgestart. Er is inmiddels een zogenaamd dumeva (duurzaam maatschappelijk vastgoed) rapport opgesteld op basis waarvan we de kazerne verder, binnen de mogelijkheden van deze locatie, kunnen verduurzamen.

### **Renovatie (verduurzamen) post Megen**

Werkzaamheden zijn opgestart. Er is inmiddels een zogenaamd dumeva (duurzaam maatschappelijk vastgoed) rapport opgesteld op basis waarvan we de kazerne verder, binnen de mogelijkheden van deze locatie, kunnen verduurzamen.

### **Nieuwbouw kazerne Drunen**

Werkzaamheden zijn inmiddels opgestart. Architect is gestart met de werkzaamheden en het voorlopig ontwerp is inmiddels gereed. De werkzaamheden zullen doorlopen tot en met eind 2026. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

### **Renovatie kazerne Berghem**

Werkzaamheden zijn nog niet gestart. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

### **Nieuwbouw kazerne Liempde**

Werkzaamheden zijn inmiddels opgestart. In samenwerking met de gemeente wordt op dit moment gezocht naar een geschikte locatie. De werkzaamheden zullen doorlopen tot en met 2027. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

### **Operationeel uniform beroeps/vrijwilligers**

De uitlevering van het OU voor de beroeps zijn in 2024 gestart. Leveringen lopen echter door in 2025. We zullen het krediet € 399K wel overschrijden met € 16K in 2024 en nog eens € 35.000 in 2025. Dit is ontstaan doordat: de oude rangonderscheidingstekens vervangen moeten worden (€ 18K) en de

ROL functionarissen een groot pakket krijgen (€ 45K). Dit is niet in de begroting meegenomen. Het aantal doorwerkjassen dat aangevraagd wordt zal wel lager uitvallen wat tot een besparing zal leiden ad € 12K. Voor 2025 volgt een begrotingswijziging.

De levering van het OU voor de vrijwilligers wordt gestart vanaf Q3 in 2025. Investeringskredieten doorzetten naar 2025.

### **Informatisering en automatisering:**

#### **Materieel Beheerssysteem**

Inmiddels is Ultimo operationeel en is fase 2.0 afgerond. Het team is bezig met de laatste restpunten weg te werken waarna fase 3.0 opgestart gaat worden. Fase 3.0 is een volgende stap in het verder optimaliseren van Ultimo. In deze fase gaan we huisvesting, onder andere het MJOP, breder opnemen in dit systeem. Beschikbaar budget daarom doorzetten naar 2025.

#### **I&A budgetten digitale werkplekken**

Omdat er nog geen definitieve duidelijkheid is over de omvang en inrichting van de werkplekken in de regio wordt voorgesteld de restantkredieten door te schuiven naar 2025 om deze fase af te ronden. In 2025 zal een nieuwe planning voor de komende jaren worden opgesteld.

## 5.4 Kengetallen Inkoop

Doorlopen Inkooptrajecten 2024	
Omschrijving	Bedrag aanbesteding incl. BTW
Tankautospuit 4x2 en 4x4	€ 12.800.000
Redgeredschap	€ 1.500.000
Zaaksysteem	€ 1.200.000
Fieldlab Informatie gestuurde veiligheid zuid-6	€ 1.160.000
Raamovereenkomst bouwbegeleiding 2024-2027	€ 800.000
Bestuurlijk oefenen regionale crisisorganisatie	€ 640.000
Groen- en terreinonderhoud	€ 546.000
Levensreddend handelen	€ 425.000
Inhuur adviseur AO-IC (Das)	€ 407.000
Rijopleidingen	€ 400.000
Verbindend samenwerken	€ 244.000
Inhuur advisering brandveiligheid RB (Das)	€ 240.000
Elektrische dienstbussen	€ 200.000
Inhuur functioneel beheerder Geo-informatievoorziening	€ 195.000
Inhuur medewerker administratie P&O	€ 182.000
Rittenregistratiesysteem	€ 180.000
Keuken hoofdlocatie	€ 133.000
Toegangscontrolesysteem hoofdlocatie	€ 125.000
Data integratie platform	€ 125.000
SOS toegang	€ 120.000
Aluminium vaartuig	€ 112.000
Inhuur ondersteuning Financieel beheer	€ 110.000
Inrichting ademluchtwerkplaats wasmachines hoofdlocatie	€ 102.000
Inhuur programmamanager strategisch informatie knooppunt (Das)	€ 100.000
Inhuur content specialist (Das)	€ 95.000
AV installatie hoofdlocatie	€ 80.000
Onderhoudscontract toegangspoorten	€ 80.000
Website Risico en Crisiscommunicatie	€ 75.000
Adoptie office 365 fase 3	€ 75.000
Noodstroomaggregaat	€ 70.000
Inhuur medewerker MOTO	€ 70.000
Advies Cateringconcept	€ 65.000
Opstellen MJOP 2025-2028	€ 65.000
Gevelbekleding kazerne Geffen	€ 54.000
PFAS-vrij reinigen en vervangen schuim SBH	€ 50.000
Onderzoek warm oefenen	€ 50.000
Videoconferencing hoofdlocatie	€ 45.000
Beeldmateriaal Cyclomedia	€ 45.000
Teamontwikkeling P&O	€ 43.000
Inhuur specialist Arbeidsvoorwaarden en Rechtspositie	€ 43.000
Recruitment personeelsadministratie	€ 35.000
Advies inrichting facilitairebedrijf	€ 30.000
RIB vaartuig	€ 28.000
Inrichting autowerkplaats hoofdlocatie	€ 28.000

<b>Contractverplichtingen n.a.v. doorlopen Europese aanbestedingen</b>	
<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag incl. BTW</b>
Contract Outsourcing IT-infrastructuur en beheerdiensten	€ 2.100.000
Contract Tankpassen en brandstof	€ 666.000
Contract Financieel systeem	€ 205.000
Contracten Energie (gas en electriciteit)	€ 2.800.000
Contracten Schoonmaak	€ 370.000
Contract Materieel beheerssysteem	€ 23.000
Contract VMS	€ 146.600
Contract Brandverzekering gebouwen	€ 80.000
Contract Wagenpark verzekeringen	€ 125.000
Contract E-HRM	€ 34.800
Contract Warme drankenautomaten en Ingrediënten	€ 150.000
Contract Mobiele abonnementen en data	€ 74.000
Contract E & W installaties	€ 156.451
Contract WAN-diensten	€ 162.000
Contract Geo ICT omgeving software	€ 110.000
contract MFP	€ 177.000
Contract CERT (abonnement)	€ 10.000
Accountant	€ 145.200
Contract zaaksysteem	€ 546.000
	<b>8.081.051</b>

## 5.5 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 (w et)
BOT	Brandweer Opvang Team
BRZO	Besluit Risico's en Zw are 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) Coronatoegangsbew ijzen
CvD	Commandant van Dienst
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingsw et
EMU-saldo	Vorderingsaldo 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	Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen
MTVR	Management Team Veiligheidsregio
NIPV (IFV)	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (voorheen Instituut Fysieke Veiligheid)
OGS	Ongevalsebestrijding Gevaarlijke Stoffen
OIV	Operationele Informatievoorziening
OMS	Openbaar Meldsysteem
OT	Operationeel Team
OvD	Officier van Dienst
OvD-G	Officier van Dienst Geneeskunde
PBZO	Preventiebeleid Zw are Ongevallen
PG	Publieke Gezondheid
PFMO	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
WWSV	Werkgeversvereniging Samen erkende Veiligheidsregio's

**Samenwerken  
aan veiligheid.**

# Samen naar een hoger niveau.

Audit *à la Crowe*

**Accountantsverslag**  
Gemeenschappelijke Regeling  
Veiligheidsregio Brabant-Noord

26 maart 2025  
Eindhoven



# Aanbiedingsbrief

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord  
t.a.v. het algemeen bestuur  
Kooikersweg 2d  
5223 KA `s-Hertogenbosch

Eindhoven, 26 maart 2025

Betreft: **Accountantsverslag boekjaar 2024**

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Hierbij bieden wij u het accountantsverslag aan naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord (hierna VRBN of de Veiligheidsregio).

Onze opdracht is het controleren van de jaarrekening op het aspect getrouwheid. Vanaf 2023 is het dagelijks bestuur voor het eerst verantwoordelijk voor het opstellen van de rechtmatigheidsverantwoording. Wij hebben deze verantwoording betrokken in onze controle, maar geven zelf geen expliciet oordeel over de rechtmatigheid.

In juni 2024 zijn wij gestart met de organisatieverkenning. In september 2024 hebben wij een interim controle uitgevoerd. De bevindingen hieruit zijn met het management gedeeld in de management letter. Vanuit de interim controle hebben we in overleg een planning gemaakt: enerzijds gericht op een review van de VIC werkzaamheden (januari 2025) en anderzijds op de controle van de jaarrekening (februari/ maart 2025).

Terugkijkend naar het jaarrekeningproces constateren wij een positieve en constructieve samenwerking. Tegelijkertijd is VRBN geconfronteerd met het vertrek van een tweetal medewerkers die in het verleden een vaste rol in het jaarrekeningproces vervulden. Hierdoor is het jaarrekeningproces niet zo efficiënt verlopen als van tevoren ingeschat. Daarnaast hebben wij samen geconstateerd dat verbeteringen mogelijk zijn in de output uit AFAS (m.n. salarisadministratie).

Dit accountantsverslag bevat de belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de jaareindecontrole. Waar mogelijk doen wij aanbevelingen gericht op verdere verbetering. Deze aspecten doen geen afbreuk aan ons oordeel omtrent de getrouwheid.

Wij hebben dit verslag in concept besproken met de directeur, concerncontroller en financieel adviseur. Wij vertrouwen erop u middels onze rapportage voldoende geïnformeerd te hebben. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet, namens ons hele team,





Drs. P. Peters RA  
*Extern accountant*



# Inhoudsopgave

<b>1. Samenvatting</b>	<b>4</b>
<b>2. Ons oordeel</b>	<b>6</b>
<b>3. Bevindingen jaarrekening 2024</b>	<b>8</b>
1. Rechtmatigheid	
2. Voorziening FLO	
3. Investerings - projecten	
4. Overige bevindingen	
<b>4. Overige aspecten</b>	<b>15</b>
<b>Bijlages</b>	<b>17</b>
1. Tabel fouten en onzekerheden SiSa	

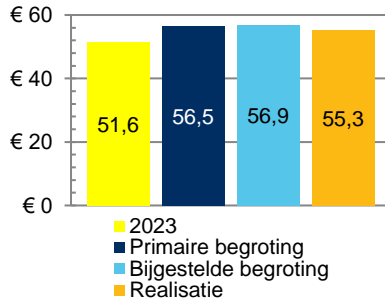
# 1. Samenvatting – oordeel

Ons oordeel				
Onderwerp	Goedkeurend	Afkeurend	Anders	Toelichting
Getrouw beeld				De jaarrekening 2024 geeft een <b>getrouw beeld</b> van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2024 als van de activa en passiva per 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
Onderwerp	Geen bevindingen	Wel bevindingen	Anders	Toelichting
Rechtmatigheidsverantwoording				Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening een <b>getrouw beeld</b> geeft van de financiële rechtmatigheid en is opgesteld in overeenstemming met de kadernota rechtmatigheid, het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de gemaakte afspraken met het algemeen bestuur.
WNT verantwoording				Wij hebben vastgesteld dat de binnen de WNT normen is gehandeld en dat de WNT-verantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening <b>voldoet aan de daaraan te stellen eisen</b> .
SISA bijlage				Wij hebben de SiSa-bijlage zoals opgenomen in de jaarrekening gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024. Op grond hiervan melden wij dat <b>geen fouten en/of onzekerheden</b> zijn geconstateerd boven de voor de SiSa geldende rapporteringstoleranties.

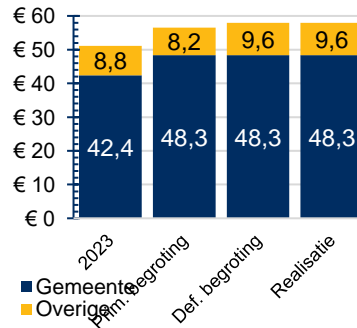
# 1. Samenvatting – financieel

## Financiële analyse 2024

### Lasten in € mln



### Baten in € mln



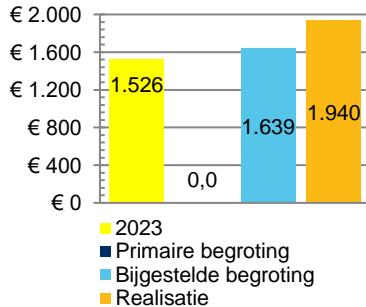
Op basis van de afspraken worden de begrote kosten verdeeld, waardoor het begrote resultaat altijd nihil bedraagt. In 2024 zijn de rijksbijdragen (BDUR) gedurende het jaar verhoogd. Dit is ook verwerkt in de bijgestelde begroting.

De **gerealiseerde lasten** van € 55,3 mln vallen € 1,6 mln lager uit dan begroot. Dit wordt m.n. veroorzaakt door:

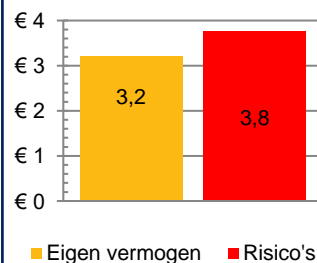
- € 0,25 mln lagere kosten bij risicobeheersing door minder personeelslasten
- € 1,0 mln lagere kosten bij brandweezorg door minder kapitaallasten huisvesting en materieel (dit verklaart voor een groot deel de hogere dotatie aan reserves)

Het **resultaat na reserves** bedraagt € 1,9 mln positief. Naast bovengenoemde lagere kosten, is dit ook door hogere baten van de BDUR gelden (ca € 0,4 mln) en rente (ca € 0,9 mln) en niet ingevulde formatie (€ 0,4 mln). Van het resultaat van € 1,9 mln is ongeveer de helft incidenteel.

### Resultaat na mutatie reserves (in €k)



### Analyse eigen vermogen – weerstandsvermogen in € mln



Het **eigen vermogen** is volgens de eigen weerstandsparagraaf in beginsel niet toereikend om alle risico's af te dekken. Echter wordt alleen de algemene reserve toegerekend tot het beschikbare weerstandsvermogen. Hierin is nog niet meegenomen de mogelijke toevoeging van het resultaat aan de algemene reserve. Daarnaast heeft de reserve Kapitaallasten materieel en materieel, ultimo 2024 € 4,3 mln groot, ook een gedeeltelijke bufferfunctie, maar is niet helder hoe groot precies. Conform het destijds genomen besluit, komt deze reserve uiterlijk 1 januari 2026 te vervallen. Hoe deze reserve wordt herbestemd, is een bestuurskeuze. Wij hebben het management geadviseerd (zie ook verderop in het accountantsverslag) tijdig te inventariseren hoe de reserve in de toekomst ingezet kan worden.

## 2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting																
Gehanteerde controle- en rapporteringstolerantie	<p>Wij hebben de jaarrekeningcontrole 2024 uitgevoerd met inachtneming van de volgende toleranties, zoals opgenomen in het controleprotocol en ontleend aan de definitieve jaarrekening. Indien de geconstateerde fouten en onzekerheden het bedrag van de goedkeuringstolerantie niet overschrijden kan in beginsel een goedkeurende controleverklaring worden afgegeven.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Grondslag</th> <th>Omvang begroting</th> <th>Tolerantie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fouten</td> <td>1% van de gerealiseerde lasten</td> <td>€ 59.300.000</td> <td>€ 593.000</td> </tr> <tr> <td>Onzekerheden</td> <td>1% van de gerealiseerde lasten</td> <td>€ 59.300.000</td> <td>€ 593.000</td> </tr> <tr> <td>Rapporteringstolerantie</td> <td>-</td> <td></td> <td>€ 50.000</td> </tr> </tbody> </table>		Grondslag	Omvang begroting	Tolerantie	Fouten	1% van de gerealiseerde lasten	€ 59.300.000	€ 593.000	Onzekerheden	1% van de gerealiseerde lasten	€ 59.300.000	€ 593.000	Rapporteringstolerantie	-		€ 50.000
	Grondslag	Omvang begroting	Tolerantie														
Fouten	1% van de gerealiseerde lasten	€ 59.300.000	€ 593.000														
Onzekerheden	1% van de gerealiseerde lasten	€ 59.300.000	€ 593.000														
Rapporteringstolerantie	-		€ 50.000														
Controleverschillen	In de jaarrekening 2024 resteren <b>geen ongecorrigeerde controleverschillen en/of onzekerheden</b> boven de rapporteringstolerantie.																
Jaarverslag verenigbaar	Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag overeenkomstig het BBV is opgesteld en, voor zover wij dat kunnen beoordelen, <b>verenigbaar is met de jaarrekening</b> . De programmaverantwoording hebben wij marginaal getoetst wat zoveel betekent als het signaleren van mogelijke tegenstrijdigheden. De accountantscontrole omvat derhalve geen oordeel over de inhoudelijke juistheid en/of volledigheid van de informatieverstrekking opgenomen in de programmaverantwoording.																
SiSa-bijlage	De SiSa-bijlage en bijbehorende stukken dienen door uw organisatie voor 15 juli a.s. elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd. De verplichte tabellen voor fouten en onzekerheden die aangeleverd moeten worden bij het CBS zijn opgenomen achter in het verslag.																

## 2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Schattingen	<p>De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie en het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. In de jaarrekening zijn belangrijke schattingen gedaan ten aanzien van de FLO voorziening (zie 3.2).</p> <p>De daadwerkelijke uitkomst kan afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen zijn in het kader van onze controleopdracht op aanvaardbaarheid beoordeeld. Hierbij hebben wij geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd. Wij zijn van mening dat bij de gedane schattingen de principes van voorzichtigheid, het realisatiebeginsel en matching in acht zijn genomen.</p>
Interne beheersing	<p>Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen significante tekortkomingen in de interne beheersing geconstateerd. In onze management letter hebben wij <b>enkele belangrijke aandachtspunten</b> opgenomen die met name toezien op:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• De vaste invulling van de VIC functie, gekoppeld aan het (tussentijds) verantwoording afleggen over rechtmatigheid. Wij hebben geconstateerd dat zeer recent hier iemand voor is aangenomen.</li><li>• De inrichting van AFAS (waaronder rollen en rechten) met name rondom wijzigen van stamgegevens en het verwerken van salarismutaties. VRBN heeft toegezegd dit voor 2025 te verbeteren.</li></ul> <p>Daarnaast hebben wij tijdens de eindejaarscontrole de volgende bevindingen ten aanzien van de interne beheersing:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Wij hebben geconstateerd dat met enige regelmaat wordt afgeweken van het interne inkoop- en aanbestedingsbeleid en dat dit onvoldoende wordt vastgelegd in inkoopstartformulieren. Pas na interviews met betrokken inkopers en medewerkers hebben wij geconcludeerd dat geen verhoogd risico op gebied van fraude en corruptie bestaat. Wij adviseren de onderbouwingen van afwijkingen uitgebreider vast te leggen. Eventuele verplichte accordering van management kan dit proces beter borgen.</li><li>• Wij hebben geconstateerd dat mede door vertrek van een vaste medewerker onvoldoende kennis van de output uit AFAS salarissen bestaat alsmede dat geen helder beeld bestaat bij deze afdeling over de algemene ontwikkeling van de personeelskosten. Wij hebben het management geadviseerd de VIC medewerker of de financieel adviseurs hierin meer te betrekken.</li></ul> <p>Wij constateren dat voor bovenstaande in de organisatie aandacht is en dat voor 2025 verbeteracties gepland staan.</p>

# 3.1 Rechtmatigheid

Rechtmatigheid																	
<i>Algemeen</i>	<p>Met de rechtmatigheidsverantwoording legt het dagelijks bestuur verantwoording af over drie aspecten van de financiële rechtmatigheid, met inachtneming van de landelijke kaders (bijvoorbeeld de Kadernota rechtmatigheid) en de gestelde kaders door het Algemeen Bestuur (o.a. de financiële verordening, het controleprotocol en het normenkader). Hierbij is rekening gehouden met een tolerantiegrens van 1% (zijnde € 593.000) en een rapporteringsgrens van € 50.000.</p> <p>Onze rol als accountant betreft het vaststellen dat eventuele rechtmatigheidsafwijkingen juist en volledig zijn opgenomen en toegelicht, rekening houdend met bovenstaande grenzen. Wij hebben hiervoor de uitkomsten van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) geïnspecteerd en de ingenomen standpunten getoetst.</p>																
<i>Criteria</i>	<p>Het dagelijks bestuur is van mening dat de volgende onrechtmatigheden zijn begaan in 2024, zie hieronder:</p> <table border="1"><thead><tr><th>Criteria</th><th>Gemelde afwijking</th><th>Ons oordeel</th></tr></thead><tbody><tr><td>Voorwaardencriterium</td><td>€ 313.000</td><td>Akkoord, zie toelichting volgende dia</td></tr><tr><td>Begrotingscriterium</td><td>-</td><td>Akkoord, zie toelichting volgende dia</td></tr><tr><td>Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium</td><td>-</td><td>Akkoord</td></tr><tr><td><b>Totaal rechtmatigheidsoordeel</b></td><td><b>€ 313.000</b></td><td><b>Akkoord</b></td></tr></tbody></table>		Criteria	Gemelde afwijking	Ons oordeel	Voorwaardencriterium	€ 313.000	Akkoord, zie toelichting volgende dia	Begrotingscriterium	-	Akkoord, zie toelichting volgende dia	Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	-	Akkoord	<b>Totaal rechtmatigheidsoordeel</b>	<b>€ 313.000</b>	<b>Akkoord</b>
Criteria	Gemelde afwijking	Ons oordeel															
Voorwaardencriterium	€ 313.000	Akkoord, zie toelichting volgende dia															
Begrotingscriterium	-	Akkoord, zie toelichting volgende dia															
Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium	-	Akkoord															
<b>Totaal rechtmatigheidsoordeel</b>	<b>€ 313.000</b>	<b>Akkoord</b>															
<i>Onze verklaring</i>	<p>Ons inziens is bovenstaande tot stand gekomen binnen de spelregels en op getrouwe wijze weergegeven in de rechtmatigheidsverantwoording. De bijbehorende toelichting, in de paragraaf bedrijfsvoering, geeft het gewenste inzicht. Dit hebben wij meegewogen in het afgeven van het goedkeurend oordeel bij de jaarrekening.</p>																

# 3.1 Rechtmatigheid (vervolg)

## Rechtmatigheid (vervolg)

<p><i>Voorwaarden criterium</i></p>	<p>Ten aanzien van dit criterium zien de risico's vooral toe op naleving van de aanbestedingswetgeving. Door de organisatie is een uitgebreide inkoopanalyse opgesteld waarbij is getoetst of is voldaan aan de aanbestedingswetgeving. Uit deze inkoopanalyse volgt een onrechtmatigheid van <b>€ 313.000</b> verdeeld over 3 inkoopdossiers. Zowel de achtergrond van het ontstaan van deze onrechtmatigheden als de genomen maatregelen zijn afdoende toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Wij stemmen hiermee in.</p>	
<p><i>Begrotings-criterium</i></p>	<p>Voor dit criterium is aangesloten bij de Kadernota Rechtmatigheid 2024 (zie schema hiernaast), de financiële verordening en de door het Algemeen Bestuur vastgestelde verantwoordingsprotocol rechtmatigheid 2024. Het dagelijks bestuur is van mening dat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheden, want:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De totale lasten blijven binnen de begroting en de deelnemersbijdragen. Er is tevens geen overschrijding van investeringskredieten.</li> <li>• De overige afwijkingen ('de financiële voordelen') zijn op een passende wijze gemeld en toegelicht in de jaarrekening. Voor de zekerheid heeft het DB de reservemutaties op 20 maart aan het AB voorgelegd waardoor het DB van mening is dat dit tijdig is.</li> </ul> <p>Wij stemmen hiermee in. Wij adviseren aanvullend om de financiële verordening aan te scherpen en daarbij duidelijkere afspraken te maken rondom tijdig melden. Los hiervan vinden wij het van belang dat belangrijke afwijkingen (dus ook voordelen) zoveel als mogelijk worden meegenomen in de tussentijdse rapportages, ofwel op een andere manier tussentijds worden medegedeeld.</p>	<pre> graph TD     A[Afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting op het autorisatieniveau van de raad] --&gt; B[Overschrijding van lasten en/of investeringen]     A --&gt; C[Onderschrijding van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten]     B --&gt; D[Altijd onrechtmatig]     B --&gt; E[Kan wel acceptabel zijn op basis van vastgelegde afspraken tussen de gemeenteraad en het college]     C --&gt; F[In de aard niet onrechtmatig]     F --&gt; G[Tijdig gemeld aan de gemeenteraad]     G -- Nee --&gt; H[Onrechtmatig]     G -- Ja --&gt; I[Rechtmatig]     D --&gt; J[Betrekken bij de rechtmatigheidsverantwoording]     E --&gt; J     H --&gt; K[Betrekken bij de rechtmatigheidsverantwoording]     I --&gt; K     </pre>

## 3.2 Voorziening FLO

### Voorziening FLO

FLO

VRBN heeft een voorziening voor het zogenoemde functioneel leeftijdsontslag (kortweg FLO) getroffen. Deze voorziening is op consistente wijze verwerkt in de jaarrekening, gebaseerd op een methodiek die voorgaande jaren is vastgesteld door het algemeen bestuur en akkoord is bevonden door de provincie als toezichthouder.

De voorziening is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- De totale verwachte uitgaande FLO kosten zijn bepaald op medewerkersniveau en onderbouwd met een rapportage en rekentool van een extern deskundige. De totale uitgaande kosten zijn hiermee gekwantificeerd op € 14,3 mln (2023: € 13,1 mln) over de maximale looptijd van de regeling. De **voorziening** die hiervoor eind 2024 – naar rato van dienstverband – is gevormd bedraagt **€ 4,0 mln** (2023: € 3,9 mln).

Ten aanzien van de voorziening merken wij het volgende op:

- 32 personen hebben recht op FLO. Hiervan zijn inmiddels 5 personen met FLO gegaan. Jaarlijks worden de onttrekkingen aan de voorziening begroot. Voor 2024 was een onttrekking van € 432.000. De werkelijke onttrekking bedroeg € 336.000. Dit is m.n. verklaard doordat 2 personen de FLO met een jaar hebben doorgeschoven. De berekening houdt rekening met de vroegst mogelijke pensioenleeftijd van 56 jaar, maar personen kunnen tot 3 jaar later met FLO gaan o.b.v. eigen keuze.
- De grondslag voor de berekening van de FLO voorziening is voldoende toegelicht in de grondslagen van de jaarrekening alsmede de toelichting op de balans.

Wij hebben de onderliggende berekeningen gecontroleerd en hebben tevens diverse detailcontroles uitgevoerd op de opgenomen bedragen per persoon. Tevens hebben wij ten aanzien van de beginbalans diverse controles uitgevoerd. Naar aanleiding van deze controles hebben wij geen verdere bevindingen en stemmen in met de verwerking van de voorziening.



## 3.3 Investerings en projecten 2024

### Investerings en projecten 2024

Investeringskredieten	<p>Na de begrotingswijziging 2024 was aan investeringskrediet bijna € 66,3 mln beschikbaar. Hiervan is in boekjaar 2024 € 26,2 mln afgesloten waardoor ultimo 2024 nog voor ruim € 49 mln aan krediet open staat. Belangrijkste krediet hiervan is de nieu-/verbouw locatie 's-Hertogenbosch waarvoor in totaal € 31,4 mln beschikbaar is gesteld. Andere belangrijke kredieten zijn de nieuwbouw van de kazernes Oss, Drunen, Berghem en Liempde voor in totaal € 16,8 mln.</p>
Nieuwbouw locatie DB en OHW	<p>Wij hebben in het kader van de jaarrekeningcontrole onderzocht in hoeverre het totale beschikbare krediet ultimo 2024 toereikend is voor de lopende projecten. O.b.v. risicoanalyse hebben wij het project 'nieuwbouwlocatie 's-Hertogenbosch' op dit punt nader gecontroleerd. Ultimo 2024 is € 10,4 mln reeds uitgegeven op het krediet van de nieuwbouwlocatie 's-Hertogenbosch. Ultimo 2024 is dit bedrag opgenomen in het onderhandenwerk (OHW). In totaal bedraagt het OHW ultimo 2024 bijna € 11,4 mln.</p> <p>O.b.v. het interne projectoverzicht van de locatie 's-Hertogenbosch zijn de verplichtingen inzichtelijk gemaakt ten opzichte van het krediet. Hieruit blijkt dat het aanbestedingsvoordeel reeds gereserveerd is voor tegenvallers, maar de post onvoorzien nog beschikbaar is. Hierdoor is nog ruimte binnen het krediet beschikbaar voor meer tegenvallers, maar die worden ook nog verwacht, aangezien bij de verbouwing van de oude locatie verrassingen worden aangetroffen. Vooralsnog zal het project eind 2025 opgeleverd worden. Verder blijkt uit het interne projectoverzicht dat deze qua realisatie van de kosten (nog) niet aansluit met AFAS. Wij hebben het management geadviseerd de projectadministratie up to date te houden ten behoeve van het inzicht. Daarnaast hebben wij ook geadviseerd de analyse over de doorkijk van alle kredieten t.b.v. de begroting ook in de toekomst te gebruiken voor de jaarrekening in het kader van de toereikendheid van de kredieten na balansdatum.</p>
Begrotingsrechtmatigheid	
Activering	<p>In 2024 zijn voor ruim € 21,6 mln investeringen gedaan waarvan bijna € 10,3 mln is geactiveerd. Conform de nota activabeleid activeert VRBN één keer per jaar de investeringen. De belangrijkste geactiveerde investeringen betreffen 5 redvoertuigen voor ca € 6,2 mln, 5 tankautospuiten voor ca € 1,7 mln en de aanschaf van redgereedschap voor ruim € 1,4 mln.</p> <p>Wij hebben de investeringen en desinvesteringen over 2024 gecontroleerd en gaan akkoord met de verwerking ervan in de jaarrekening.</p>

## 3.4 Overige bevindingen

### Overige bevindingen

#### Bestemmingsreserves

Ultimo 2024 heeft VRBN voor bijna € 16,5 mln bestemmingsreserves. Belangrijkste reserves zijn:

- Kapitaallasten Materieel & Materiaal bijna € 4,3 mln
- Kapitaallasten huisvesting, bijna € 6,4 mln
- Groot onderhoud, ruim € 3,4 mln
- BDUR, ruim € 1,2 mln (zie apart punt pagina 12)

De reserve kapitaallasten materieel en materiaal (M&M) is destijds bij de samenvoeging in 2014 gevormd met het doel het risico van toekomstige afboekingen van materieel en materiaal op te vangen. Destijds is tevens besloten de reserve uiterlijk per 1 januari 2026 op te heffen. Tot de exacte herbestemming van deze reserve wordt naar verwachting in de 2<sup>e</sup> helft van 2025 door het AB een apart besluit genomen.

Tevens heeft VRBN ook een bestemmingsreserve voor kapitaallasten huisvesting. Deze heeft tot doel om enerzijds (hogere) kapitaallasten te dekken. Anderzijds wordt deze reserve (net als de reserve kapitaallasten M&M) ook gebruikt om begrote kapitaallasten van uitgestelde / vertraagde projecten te reserveren voor de toekomst.

Voor beide reserves geldt dat dat door de diverse functies niet meer inzichtelijk is of deze wel of niet toereikend zijn. Wij adviseren het bestuur voor 2025 inzichtelijk te maken aan welke activa deze reserves gekoppeld zijn om op deze manier na te gaan of deze toereikend zijn. Tevens geeft dit inzicht voor de eventuele herbestemming van de vrijkomende reserve kapitaallasten M&M.

Daarnaast hebben wij nagegaan of de reserve 'Groot onderhoud' toereikend is. Hoewel voor een reserve de verplichting van een actueel MJOP minder stringent is dan voor een voorziening, is ten behoeve van het inzicht voor het bestuur van belang dat een actueel MJOP aan de reserve ten grondslag ligt. Het huidige MJOP dateert van 2020. Dit MJOP wordt in 2025 vernieuwd. Hoewel het voor een reserve groot onderhoud niet verplicht is, hebben wij het management geadviseerd ten behoeve van het inzicht het MJOP jaarlijks te actualiseren op gebied van afwijkingen van de realisatie van het uitgevoerde onderhoud ten opzichte van: de jaarlijkse taakstelling, de recente inschattingen van de staat van de kapitaalgoederen alsmede de veranderende prijsontwikkelingen.

## 3.4 Overige bevindingen

### Overige bevindingen

<p>Beleid verlofuren - Verlofsparen</p>	<p>Met ingang van boekjaar 2022 hebben werknemers de mogelijkheid om niet opgemaakte verlofuren onder voorwaarden om te zetten in spaarverlof. Dit spaarverlof heeft - in tegenstelling tot wettelijk- en bovenwettelijk verlof - geen vervaldatum en kan door de werknemer naar eigen wens worden ingezet om met behoud van loon minder te werken, bijvoorbeeld richting pensioendatum. De verslaggevingsregels (BBV) schrijven voor dat spaarverlof onder voorwaarden financieel tot uitdrukking moet komen in een voorziening.</p> <p>VRBN heeft ultimo 2024 een voorziening spaarverlof gevormd voor € 507.000, ter grootte van het aantal gespaarde uren tegen individueel berekende uurtarieven. De uurtarieven zijn bepaald o.b.v. de hoogste trede per salarisschaal per medewerker inclusief een opslag voor werkgeverslasten. Wij stemmen in met de verwerking op deze wijze van de voorziening.</p> <p>Er is geen voorziening gevormd voor overige verlofsoorten. Ten behoeve van het inzicht voor het bestuur, vinden wij het belangrijk om ook de overige verlofsoorten (wettelijk, bovenwettelijk, etc.) in kaart te brengen, daarbij te bepalen of sprake is van bovenmatig verlofstuwmeren en te bepalen hoe hier (financieel) mee om te gaan.</p>
<p>Verwerking BDUR middelen</p>	<p>Veiligheidsregio's worden via het rijk gefinancierd via de zogenoemde brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR). Het basisbedrag voor 2024 bedroeg circa € 7,4 mln. Aanvullend heeft VRBN – gebaseerd op landelijke afspraken € 1,7 mln extra ontvangen voor de versterking van crisisbeheersing en informatiemanagement. Dit extra budget loopt de komende jaren nog op.</p> <p>De bedoeling van deze extra middelen is dat zij daadwerkelijk worden ingezet voor de benoemde doelstelling. Ondanks dat de verantwoording van BDuR middelen al sinds jaar en dag via de SiSa-bijlage verloopt, zijn over de wijze van verantwoording van deze extra gelden geen duidelijke afspraken vastgelegd.</p> <p>VRBN heeft van de extra gelden in 2024 circa € 1,1 mln besteed (met name aan planvorming) en is van mening dat de resterende € 600.000 beschikbaar blijft voor 2025. Binnen de jaarrekening is dit bedrag toegevoegd aan de Bestemmingsreserve. In de SiSa-bijlage is – consistent aan voorgaande jaren – het totaalbedrag aan BDuR middelen ingevuld als besteding. Gezien het feit dat hierover geen duidelijke afspraken zijn gemaakt, kunnen wij instemmen met deze werkwijze.</p>

## 3.4 Overige bevindingen

### Overige bevindingen

Afrekeningen  
activiteiten voor  
gedeelde  
rekening:  
GHOR en  
meldkamer

Inzake de activiteiten van de GHOR Brabant-Noord worden door de GHOR kosten doorbelast voor gedeelde activiteiten. De verdeelsleutel ervan is vastgelegd in de "overeenkomst kosten voor gemene rekening voor de GHOR" d.d. 19 december 2013. Deze overeenkomst is onderdeel van de "afsprakenet betreffende doorbelastingen aan GHOR Brabant-Noord" tussen GGD Hart voor Brabant en VRBN d.d. 19 oktober 2018. Wij hebben de goedkeurende controleverklaring van Verstegen accountants en adviseurs ontvangen en hebben geconstateerd dat de door hen gecontroleerde afrekening van € 2 mln juist is verwerkt in de jaarrekening 2024 van VRBN.

VRBN en Veiligheidsregio Brabant Zuidoost (VRBZO) maken gebruik van dezelfde meldkamer. De meldkamer wordt in basis door VRBN georganiseerd waarna de kosten voor salarissen aan VRBZO worden doorbelast. Dit gebeurt o.b.v. de "overeenkomst verdeling kosten gemene rekening" d.d. 20-12-2018. In totaal zijn voor de meldkamer aan directe salariskosten € 2,2 mln geregistreerd. Wij hebben de kostentoe rekening aan de activiteit 'meldkamer' gecontroleerd en concluderen dat deze tot stand is gekomen o.b.v. de overeenkomst d.d. 20-12-2018 en juist is verwerkt in de jaarrekening 2024. Hiervan is 50% plus een opslag van 8% voor overhead, in totaal € 1,2 mln aan kosten, doorbelast aan VRBZO.

## 4. Overige aspecten in relatie tot onze controle

Onderwerp	Toelichting
Geen sprake van beperkingen in de reikwijdte van onze controle	Er zijn <b>geen beperkingen</b> bij de uitvoering van onze controle opgetreden. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door de medewerkers van uw organisatie de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.
Fraude	<p>De verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude ligt primair bij het dagelijks bestuur en de directie. Onze rol als accountant is om vast te stellen dat de jaarrekening vrij is van materiële afwijkingen door fouten of fraude. Bij fraude is het risico dat een afwijking niet ontdekt wordt groter dan bij fouten, omdat fraude vaak samen gaat met activiteiten om de fraude te verhullen. Onze werkzaamheden ten aanzien van fraude bestaan onder andere uit:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Alertheid op fraudesignalen gedurende de controle;</li><li>• Evalueren en bespreken van mogelijkheden tot fraude en fraudesignalen met het management en directie;</li><li>• Het uitvoeren van een analyse op handmatige journaalposten, onder andere om ingrijpen van het management, de directie en het bestuur in de interne beheersing te kunnen identificeren;</li><li>• Het uitvoeren van controlewerkzaamheden op schattingsposten, onder andere om oneigenlijke beïnvloeding door het bestuur te kunnen identificeren;</li><li>• Het beoordelen van rechten in de financiële administratie en de bankapplicatie alsmede het uitvoeren van een bankanalyse, met als doel om fouten en fraude in de uitgaande betalingen te kunnen identificeren.</li></ul> <p>Er zijn gedurende 2024 door ons <b>geen materiële fraudegevallen geconstateerd</b> en er zijn ons eveneens geen vermoedens van fraude bekend. Daarnaast heeft de directie aan ons geen melding gemaakt van geconstateerde fraudegevallen of andere fraudesignalen.</p>
Claims en juridische procedures	Er zijn geen andere belangrijke (dreigende en niet gewaardeerde) claims en/of juridische procedures met een mogelijke materiële impact op de cijfers per ultimo 2024, anders dan reeds toegelicht onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen en de paragraaf weerstandsvermogen.

## 4. Overige aspecten in relatie tot onze controle

Onderwerp	Toelichting
Gebeurtenissen na balansdatum	Er zijn <b>geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum</b> anders dan hetgeen opgenomen in de niet uit de balans blijkende verplichtingen.
Geautomatiseerde gegevensverwerking	Wij hebben vanuit onze controle op de jaarrekening <b>geen belangrijke bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit</b> van de geautomatiseerde gegevensverwerking.
Onafhankelijkheid	Wij zijn onafhankelijk van uw organisatie en voor zover wij weten heeft zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels (Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) ten aanzien van onafhankelijkheid.
Openstaande punten	<ul style="list-style-type: none"><li>- Ondertekenen van de bevestiging bij de jaarrekening (LOR)</li><li>- Afgeven controleverklaring</li><li>- Vaststellen jaarrekening in AB</li></ul>

## 5. Bijlage 1 – Tabel fouten en onzekerheden SiSa

Nummer	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in €	Toelichting fout / onzekerheid
A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	-	0	n.v.t.
M18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	-	0	n.v.t.
<b>Strekking controleverklaring</b>				
Rechtmatigheidsoordeel specifieke uitkeringen (zoals blijkt uit de controleverklaring):		Goedkeurend		
Strekking controleverklaring getrouwheid gehele jaarrekening:		Goedkeurend		



Smart decisions. Lasting value.



# Toelichting resultaatbestemming 2024

## Aanleiding

Jaarlijks neemt het Algemeen Bestuur na het vaststellen van de Jaarstukken een besluit over de bestemming van het jaarresultaat. Uit de huidige versie van de jaarrekening 2024 (als onderdeel van de Jaarstukken) blijkt een positief resultaat van €1.939.947 (nog onder voorbehoud afwikkeling accountantscontrole).

Dit resultaat bestaat uit de volgende deelresultaten:

- een positief resultaat van VRBN exclusief Bevolkingszorg en GHOR van €1.739.864;
- een positief resultaat van Bevolkingszorg van €109.261;
- een positief resultaat van GHOR van €90.822.

In principe is de lijn dat een positief jaarresultaat wordt gerestitueerd aan de deelnemende gemeenten. Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur in 2015 een besluit genomen dat voor de taak Bevolkingszorg een bestemmingsreserve beschikbaar moet zijn met een plafond ter hoogte van €150.000. Deze reserve had per 1 januari 2024 al een omvang van €150.000 en in 2024 zijn hieruit geen onttrekkingen gedaan. Dat betekent dat geen aanvullende storting uit het jaarresultaat behoeft te worden gedaan.

### Geactualiseerde risico-inventarisatie

Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 is ook een actualisatie van de risico's uitgevoerd (zie pagina 39 van de Jaarstukken). Uit de actualisatie blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit €3,75 miljoen moet zijn. De algemene reserve (zijnde het weerstandsvermogen) heeft per 31 december 2024 een omvang van €3,2 miljoen. Conform de nota Weerstandsvermogen en risicomanagement en de wens van het Algemeen Bestuur bij de bestemming van het jaarresultaat 2023 de lijn gekozen om de algemene reserve tenminste op het niveau van de benodigde weerstandscapaciteit te houden (ratio 1). Dit was ook in lijn met het advies van het Adoptieoverleg. In analogie betekent dit dat uit het positief jaarresultaat 2024 een bedrag van €550.000 (zijnde het verschil tussen 3,75 miljoen en €3,2 miljoen) gestort moet worden in de algemene reserve.

### Dekking exploitatielasten grond Voederheil

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 20 maart 2025 is besloten om €350.000 uit het jaarresultaat 2024 te storten in de bestemmingsreserve 'Kapitaallasten huisvesting'. Hiermee worden de jaarlijkse exploitatielasten (€70.000 per jaar) van de eerste vijf jaar van de aankoop grond en hekwerk/bestrating gedekt.

### Risico 10% korting BDUR

Het Algemeen Bestuur heeft bij de behandeling van de concept Kaderbrief 2026 aangegeven dat het verstandig is om (eventuele) positieve jaarrekeningresultaten van 2024 en 2025 te reserveren. Dit opdat dit kan dienen als mogelijk overbrugging voor 2026 indien de BDUR korting toch doorgaat. De korting bedraagt vanaf 2026 ongeveer €1,0 miljoen per jaar. Op dit moment is nog geen duidelijkheid over deze eventuele korting. Daarom wordt het Algemeen Bestuur voorgesteld het resterend bedrag van het jaarresultaat 2024 te storten in een nieuwe bestemmingsreserve 'Dekking BDUR'.

### Samenvatting

Resumerend betekent dat aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om het positieve jaarresultaat over 2024 ad €1.939.947 (onder voorbehoud afwikkeling accountantscontrole) als volgt te bestemmen:

- €550.000 in de algemene reserve;
- €350.000 in de bestemmingsreserve 'Kapitaallasten huisvesting'.
- €1.039.947 in de bestemmingsreserve 'Dekking BDUR'.

Mocht een korting op de BDUR niet doorgaan, dan is het voorstel om het bedrag ad €1.039.947 te restitueren aan de deelnemende gemeenten.

# Bestuursvoorstel

Vergaderdatum 3 april 2025  
Afdeling Control, Risk & Audit

## Onderwerp

Programmabegroting 2026

### Voorgesteld besluit

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. In te stemmen met de Programmabegroting 2026;
2. In te stemmen met het Zienswijzeverzoek Programmabegroting 2026;
3. De Programmabegroting 2026 – met inachtneming van de uit te brengen zienswijzen – ter vaststelling te agenderen voor de AB-vergadering van 3 juli 2025.

## Algemene toelichting

Deze Programmabegroting 2026 is gebaseerd op de 'Verdere uitwerking Begroting 2026' zoals vastgesteld in het Algemeen Bestuur op 20 maart jl. In deze begroting vindt u de financiële uitwerking van de geplande activiteiten voor het jaar 2026. Deze programmabegroting wordt voor een zienswijze aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden zijn tot **27 juni 2025** in de gelegenheid om hun zienswijze uit te brengen, zodat de Programmabegroting 2026 – met inachtneming van de uitgebrachte zienswijzen – kan worden besproken bij de AB-vergadering op 3 juli 2025.

De Programmabegroting 2026 sluit aan op de koers van het Beleidsplan 2024-2027 en bouwt voort op bestaande prioriteiten, zoals de versterking van crisisbeheersing, het verbeteren van landelijke samenwerking, toekomstbestendige brandweezorg en het huisvestingsplan 2024-2027. In 2025 is besloten geen nieuw beleid en ambities te formuleren, tenzij dit door het Rijk wordt gefinancierd, en bestaande opgaven intern op te lossen. Deze koers wordt doorgezet in 2026.

### *Zienswijzeverzoek Programmabegroting 2026*

In het Algemeen Bestuur van 20 maart jl. is ervoor gekozen om de bestuurlijke reactie op de ontvangen zienswijzen bij de Kadernota 2026 te verwerken in dit zienswijzeverzoek.

In dit zienswijzeverzoek wordt t.b.v. de gemeenteraden en de colleges een duidelijk beeld geschetst van de financiële positie van VRBN. Hierin wordt uiteengezet waar we vandaan komen, welke mogelijkheden en beperkingen er zijn, welke keuzes zijn gemaakt en wat de gevolgen hiervan zijn. Tevens wordt toegelicht waarom bepaalde beslissingen zijn genomen bij het opstellen van de begroting.

Daarnaast biedt de bijlage 'Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect' inzicht in enkele ontwikkelingen met financiële impact die VRBN reeds intern heeft opgevangen. Hierin worden ook de onderwerpen benoemd, waar VRBN een inspanningsverplichting ziet om deze binnen de bestaande financiële middelen te dekken of passende maatregelen te nemen om de kosten te beperken.

### *Indexering*

In de vastgestelde nieuwe indexeringsmethodiek gaan we uit van het Centraal Economisch Plan 2025 (CEP 2025) van het Centraal Planbureau (februari 2025). In de nu voorliggende begroting zijn de laatste cijfers nog niet verwerkt en is nog uitgegaan van de indexering zoals toegepast in de Kaderbrief 2026. Op basis van het CEP 2025 stijgen de prijzen met 2,7% (0,2% lager) en de lonen met 6,12% (0,5% hoger). De gewogen indexering over de lonen en prijzen komt daarmee op 4,67%

(0,2% hoger). Deze correctie zal nog worden verwerkt in de Programmabegroting 2026 die voor zienswijze wordt aangeboden aan de deelnemende gemeenten.

### Gemeentelijke bijdrage 2026

In voorliggende begroting is de overdracht van het budget brandkranen (terug naar de deelnemende gemeenten) en de reguliere indexering opgenomen.

Op verzoek van het AB voegen wij een overzicht per gemeente toe, waaruit de verschillen ten opzichte van 2025 blijken. Onderstaande tabel is al wel op basis van de gewijzigde indexering van 4,67% (gewogen index van 6,12% loonindex en 2,7% prijsindex).

(x €1.000)

	Inwoner- aantal	Totaal 2026	Totaal 2025	Effect HV '24-'27*	Brand- kranen	Indexering en inwoner- aanwas
<b>Bijdrage per inwoner</b>						
<b>Gemeente</b>						
Berneheze	32.527	2.526	2.429	17	38-	119
Boekel	11.293	877	840	6	13-	44
Boxtel	33.979	2.639	2.541	17	40-	121
's-Hertogenbosch	160.757	12.467	11.936	82	190-	639
Heusden	46.026	3.574	3.450	23	54-	155
Land van Cuijk	91.722	7.122	6.882	47	108-	302
Maashorst	59.222	4.599	4.437	30	70-	202
Meierijstad	84.304	6.546	6.302	43	99-	301
Oss	94.634	7.348	7.109	48	112-	303
Sint-Michielsgestel	30.094	2.337	2.269	15	36-	88
Vught	32.356	2.513	2.418	16	38-	117
<b>Totaal</b>	<b>676.914</b>	<b>52.547</b>	<b>50.612</b>	<b>344</b>	<b>799-</b>	<b>2.390</b>

\*) Effect HV: eerder bij de Kadernota 2024 vastgestelde meerjarige verhogingen op basis van het Huisvestingsplan '24-'27.

### Advies Adoptie-ambtenaren

De adoptiegroep heeft op 17 maart jl. een eerdere conceptversie besproken. Hun advies zal (op basis van de actuele versie) ter vergadering worden ingebracht.

### Bijlagen

1. Programmabegroting 2026 - ter zienswijze
2. Zienswijzeverzoek Programmabegroting 2026
3. Ingediende zienswijzen Kaderbrief 2026 (ongewijzigd t.o.v. AB 20-3-'25)
4. Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect

# Programmabegroting 2026

**Uitgave en redactie**

Veiligheidsregio Brabant-Noord, 3 juli 2025

**Meer informatie**

[www.vrbn.nl](http://www.vrbn.nl)

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

# Samenvatting

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

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

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

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

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

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

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

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

## Financieel overzicht

In lijn met het verzoek van de portefeuillehouders Financiën Regio Noord-Oost Brabant (brief van 9 februari 2024) hebben wij de begroting 2026 met een kritische blik bekeken. In de voorbereiding van deze begroting ontvingen we echter een nieuwe brief van de portefeuillehouders Financiën van de regio Noordoost Brabant, met het verzoek om de begroting te bevriezen en de ambities voor de komende jaren af te stemmen op de huidige financiële kaders. Het verzoek was om de gemeentelijke bijdrage niet te verhogen en de loon- en prijscompensatie binnen het bestaande budget op te vangen door middel van ombuigingen. Wat betreft de financiële kaders hebben we voor 2026 te maken met drie ontwikkelingen: risico op een landelijke taakstelling, wens van de regionale portefeuillehouders en een onvoorziene ontwikkeling binnen VRBN. Deze ontwikkelingen kunnen een substantiële impact hebben op de omvang van de begroting van VRBN. Voorafgaand aan de Kaderbrief is binnen onze begroting gezocht naar structurele dekking, maar uit de financiële analyses van de Bestuursrapportage 2024 zijn destijds geen andere dekkingsmogelijkheden gevonden. De 30-ontwikkeling wordt binnen de begroting opgevangen door risicovoller te begroten. Dit is niet gepaard gegaan met een fundamentele taakdiscussie. De keuze om deze ruimte in te zetten betekent dat deze middelen niet meer beschikbaar zijn voor andere doeleinden, zoals het afdekken van tegenvallers of aanvullende ombuigingen. We zijn ons ervan bewust dat deze keuze gevolgen heeft voor de flexibiliteit die we in de toekomst nog kunnen inbouwen in onze begroting. Verder past VRBN de loon- en prijsindexatie regulier toe. Het niet toepassen leidt namelijk tot een negatief effect op de operatie van VRBN door het uitvoeringsgerichte karakter. Ombuigingen raken daarnaast direct aan crisisbeheersing, basisbrandweezorg, opleidingen van vrijwilligers, kazernes en brandweermateriaal en raken aan de veiligheid van inwoner en uitwerking daarvan vraagt om een nadere integrale en zorgvuldige afweging. Tot slot hebben we te maken met het risico op een landelijke taakstelling. Net als de meeste veiligheidsregio's neemt VRBN de eventuele landelijke BDUR-taakstelling op in de risicoparagraaf van de begroting 2026.

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



Veiligheid		Bedragen x € 1.000,-			
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten	58.044	65.521	66.146	66.146	66.146
Baten	2.249	2.679	2.679	2.679	2.679
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-55.795</b>	<b>-62.842</b>	<b>-63.467</b>	<b>-63.467</b>	<b>-63.467</b>
Algemene middelen	59.337	62.715	63.533	63.533	63.533
Saldo verrekening reserves	-3.542	127	-66	-66	-66
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*\* In de vastgestelde nieuwe indexeringsmethodiek gaan we uit van het Centraal Economisch Plan 2025 (CEP 2025) van het Centraal Planbureau (februari 2025). In de voorliggende begroting zijn de laatste cijfers nog niet verwerkt en is nog uitgegaan van de indexering zoals toegepast in de Kaderbrief 2026. Op basis van het CEP 2025 stijgen de prijzen met 2,7% (0,2% lager) en de lonen met 6,12% (0,5% hoger). De gewogen indexering over de lonen en prijzen komt daarmee op 4,67% (0,2% hoger). Conform de vastgestelde methodiek voeren we deze correctie nog door in de Begroting 2026 die voor zienswijze wordt aangeboden aan de deelnemende gemeenten.*

# Inhoudsopgave

<b>SAMENVATTING</b> .....	3
<b>INHOUDSOPGAVE</b> .....	6
<b>1. PROGRAMMA VEILIGHEID</b> .....	7
1.1 Crisisbeheersing.....	8
1.2 Risicobeheersing .....	11
1.3 Brandweezorg .....	14
1.4 Bedrijfsvoering.....	17
<b>2. VERPLICHTE PARAGRAFEN</b> .....	19
2.1 Bedrijfsvoering.....	19
2.2 Financiering .....	21
2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	23
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen .....	26
2.5 Verbonden partijen.....	27
2.6 Openbaarheid – Wet open overheid .....	30
<b>3. FINANCIËLE BEGROTING</b> .....	32
3.1 Overzicht van baten en lasten .....	33
3.2 Kaders totstandkoming begroting .....	34
3.3 Financiële positie .....	37
3.4 Gemeentelijke bijdrage 2026 .....	37
3.5 Incidentele en structurele lasten en baten .....	38
<b>BIJLAGEN</b> .....	39
Bijlage 1: Investerings .....	41
Bijlage 2: Reserves en voorzieningen .....	45
Bijlage 3: Leningen .....	46
Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld .....	46
Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort.....	47
Bijlage 6: Overige technische uitgangspunten.....	51
Bijlage 7: Lijst van veelgebruikte afkortingen .....	53

# 1. Programma Veiligheid



## 1.1 Crisisbeheersing

### 1.1.1 Waar gaan we voor?

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

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

### 1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

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

##### 1. Antennes gericht op de buitenwereld

###### *Zicht op risico's – versterken informatiepositie*

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

##### 2. Veerkrachtige netwerken en netwerkmanagement

###### *Alliantievorming en netwerkmanagement*

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

###### *Vergroten zelf- en samenredzaamheid – versterking weerbaarheid en veerkracht*

VRBN realiseert, in nauwe afstemming en samenwerking met gemeenten, het integrale programma Weerbare samenleving met meerdere speerpunten waaronder:

- Het bieden van een platform voor alle betrokken partijen die weerbaarheid willen verhogen en bevorderen, en het netwerk (mede) in stand houden.

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

### 3. Flexibel en wendbaar crisismanagement

#### *Regionale slagkracht op niveau – getrainde crisisorganisatie*

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

#### **B. Klimaat en natuur**

##### *Versterken samenwerking natuurbrandbeheersing*

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

#### **C. Evenementveiligheid**

- In 2026 blijven we gemeenten ondersteunen met het beoordelen van (risicovolle) evenementen in het kader van vergunningverlening en het toezicht op evenementen.
- VRBN beoogt de rol van gemeenten in het kader van evenementenbeleid te versterken, maar tracht tegelijkertijd de ervaren regeldruk te beperken.

- VRBN ondersteunt gemeenten casusgericht, bijvoorbeeld met een advies, schouw of controle van een evenement.
- VRBN biedt ook opleidingen en thematische kennisbijeenkomsten.
- VRBN ontwikkelt ondersteunende tools.

### 1.1.3 Wat zijn de kosten?

<b>Crisisbeheersing</b>						
<b>Crisisbeheersing</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>	<b>Begroting 2028</b>	<b>Begroting 2029</b>
<b>totaal lasten</b>	3.548	3.999	5.248	5.218	5.218	5.218
<b>totaal baten</b>	478	507	595	595	595	595
<b>Saldo van baten en lasten C&amp;R</b>	-3.070	-3.492	-4.653	-4.623	-4.623	-4.623
Dotaties aan reserves	316	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	200	200	200	200
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-316</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Saldo na verrekening reserves C&amp;R</b>	<b>-3.386</b>	<b>-3.492</b>	<b>-4.453</b>	<b>-4.423</b>	<b>-4.423</b>	<b>-4.423</b>
<b>Bevolkingszorg</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
<b>totaal lasten</b>	707	815	854	854	854	854
<b>totaal baten</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg</b>	<b>-707</b>	<b>-815</b>	<b>-854</b>	<b>-854</b>	<b>-854</b>	<b>-854</b>
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	35	35	35	35
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
<b>Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg</b>	<b>-707</b>	<b>-815</b>	<b>-819</b>	<b>-819</b>	<b>-819</b>	<b>-819</b>
<b>GHOR</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
<b>totaal lasten</b>	2.007	2.255	2.292	2.292	2.292	2.292
<b>totaal baten</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo van baten en lasten GHOR</b>	<b>-2.007</b>	<b>-2.255</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.292</b>
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo na verrekening reserves GHOR</b>	<b>-2.007</b>	<b>-2.255</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.292</b>	<b>-2.292</b>

## 1.2 Risicobeheersing

### 1.2.1 Waar gaan we voor?

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

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

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

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

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

### 1.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

#### A. Voorbereiden op het onbekende

##### *Verbeteren interne samenwerking*

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

#### B. Klimaat en natuur

##### *Energietransitie: samenleving veilig laten innoveren*

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

## C. Ongevallen en branden

### *Maatschappij laten leren van haar fouten*

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

### *Innoveren op brandveilig leven*

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

## D. Going concern

### *Adviseren bevoegd gezag*

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

### *Uitvoering toezichtstrategie brandveiligheid*

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

### *Industriële veiligheid*

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

### *Maatschappelijke aandacht voor veiligheid*

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



### 1.2.3 Wat zijn de kosten?

<b>Brandweer</b>						
<b>Subprogramma Risicobeheersing</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>	<b>Begroting 2028</b>	<b>Begroting 2029</b>
<b>totaal lasten</b>	3.609	4.276	4.352	4.425	4.425	4.425
<b>totaal baten</b>	14	23	12	12	12	12
<b>Saldo van baten en lasten Risicobeheersing</b>	-3.595	-4.253	-4.340	-4.414	-4.414	-4.414
Dotaties aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
<b>saldo mutatie reserves</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing</b>	-3.595	-4.253	-4.340	-4.414	-4.414	-4.414

## 1.3 Brandweezorg

### 1.3.1 Waar gaan we voor?

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

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

### 1.3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

#### A. Voorbereiden op het onbekende

##### *Continuïteit van eigen organisatie*

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

##### *Maatschappelijk weerbaarheid en de rol van de brandweer*

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

#### B. Klimaat en natuur

##### *Meteorologische veranderingen*

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

## C. Ongevallen en branden

### Risicogericht werken

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

### Bijdrage maatschappelijke continuïteit en meerwaarde brandweer

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

### Behouden vrijwilligheid en vrijwilligers

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

## D. Going concern

### Landen in 's-Hertogenbosch

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

### 1.3.3 Wat zijn de kosten?

Subprogramma Brandweezorg	Bedragen x € 1.000,-					
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
<b>totaal lasten</b>	<b>32.425</b>	<b>32.588</b>	<b>37.329</b>	<b>37.910</b>	<b>37.910</b>	<b>37.910</b>
<b>totaal baten</b>	<b>1.532</b>	<b>1.700</b>	<b>1.987</b>	<b>1.987</b>	<b>1.987</b>	<b>1.987</b>
<b>Saldo van baten en lasten Brandweezorg</b>	<b>-30.893</b>	<b>-30.888</b>	<b>-35.342</b>	<b>-35.923</b>	<b>-35.923</b>	<b>-35.923</b>
Dotaties aan reserves	3.311	3.680	207	300	300	300
Onttrekkingen aan reserves	568	32	132	32	32	32
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-2.743</b>	<b>-3.648</b>	<b>-75</b>	<b>-268</b>	<b>-268</b>	<b>-268</b>
<b>Saldo na verrekening reserves Brandweezorg</b>	<b>-33.636</b>	<b>-34.536</b>	<b>-35.417</b>	<b>-36.191</b>	<b>-36.191</b>	<b>-36.191</b>

\*Nieuwe principe afspraken in het kader van bluswatervoorziening hebben ertoe geleid dat deze taak niet meer bij VRBN wordt belegd, maar bij de gemeenten. Dit zorgt op regionaal niveau jaarlijks voor een structurele besparing van de directe kosten aan Brabant Water van circa €297.000 miljoen. De

financiële middelen die VRBN via de gemeentelijke bijdrage (€799.000) ontving voor de taakuitoefening in het kader van de bluswatervoorziening, vloeien terug naar de gemeenten en is geëffectueerd in de begroting 2026. Het terugvloeien van deze financiële middelen zorgt voor een verlaging van de bijdrage per gemeente, zie pagina 35.

## 1.4 Bedrijfsvoering

### 1.4.1 Waar gaan we voor?

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

### 1.4.2 Wat gaan we daarvoor doen?

#### A. Voorbereiden op het onbekende

##### *Aantrekkelijke werkgever en duurzame inzetbaarheid*

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

##### *Duurzaamheid huisvesting/materieel*

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

##### *Zorgvuldig gebruik van data*

- Het is belangrijk dat VRBN meegaat met de (landelijke) technologische ontwikkelingen. In 2026 ligt de focus van VRBN met betrekking tot data op de verdere doorontwikkeling van het datawarehouse op basis van *privacy by design*, het uitwerken van nieuwe kernregistraties, het

uitrollen van de datamanagementstrategie en de data governance die in 2025 ontwikkeld worden.

- Gezien de geopolitieke ontwikkelingen, nieuwe wet- en regelgeving en technologische vooruitgangen, mede op het gebied van kunstmatige intelligentie (AI), blijft collectieve aandacht voor informatieveiligheid en privacy essentieel.

## B. Bedreiging vitale en digitale infrastructuur

### Digitaal weerbare organisatie

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

## C. Ondersteunende thema's

### Huisvesting en Materieel

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

### 1.4.3 Wat zijn de kosten?

Bedrijfsvoering						
Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
<b>totaal lasten</b>	13.052	14.111	15.446	15.446	15.446	15.446
<b>totaal baten</b>	113	19	86	86	86	86
saldo van baten en lasten Bedrijfsvoering	-12.939	-14.092	-15.361	-15.361	-15.361	-15.361
Dotatie aan reserves	284	34	34	34	34	34
Onttrekkingen aan reserves	538	140	-	-	-	-
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>254</b>	<b>106</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering	-12.685	-13.986	-15.394	-15.394	-15.394	-15.394

## 2. Verplichte paragrafen

In dit hoofdstuk komen de paragrafen aan bod. Het doel van een paragraaf is om voor overstijgende onderwerpen één totaalbeeld te geven. Volgens het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) zijn de volgende paragrafen verplicht:

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

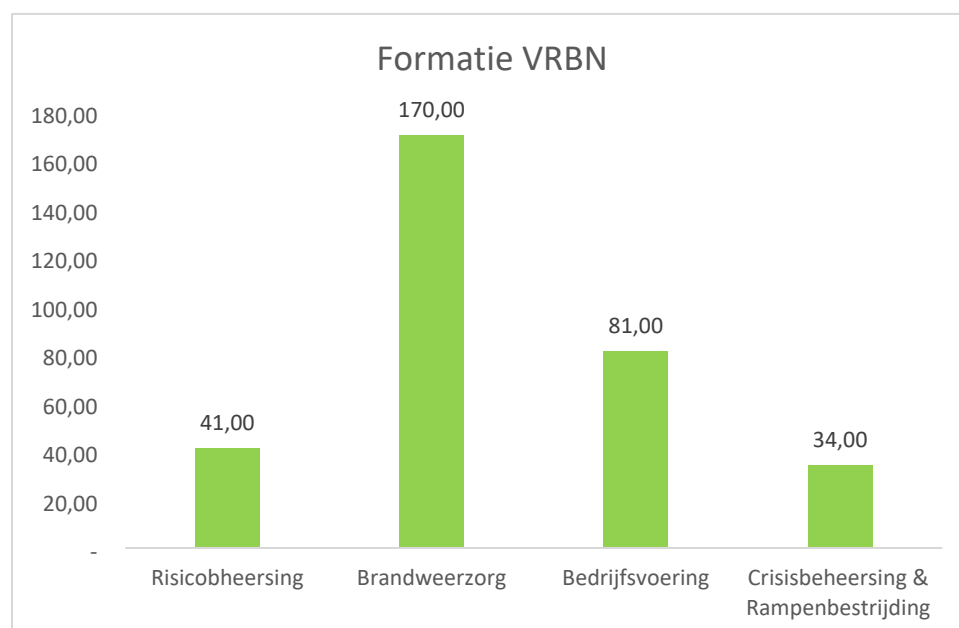
Omdat wij als veiligheidsregio geen lokale heffingen heffen en niet over grondposities beschikken, zijn de paragrafen lokale heffingen en grondbeleid niet opgenomen in deze begroting. Wel hebben we een openbaarheidsparagraaf opgenomen met het oog op de Wet open overheid. Het overzicht investeringen is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

### 2.1 Bedrijfsvoering

#### Formatie

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

Onderstaande grafiek geeft de formatie per onderdeel weer.



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

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

## Vrijwilligers

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

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

## Percentage overhead

Overheadpercentage	Overheadpercentage Veiligheidsregio Brabant-Noord					
	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Overheadpercentage	24,8%	25,3%	22,4%	23,9%	23,9%	23,9%

## Rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

## Privacy

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



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

## 2.2 Financiering

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

### Financieringsportefeuille

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

### Wet FIDO

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

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

De renterisiconorm heeft tot doel om de renterisico's op de langlopende schulden (langer dan 1 jaar) te beheersen door grenzen te stellen aan de spreiding van looptijden van de leningenportefeuille. Voor de gemeenschappelijke regeling is de renterisiconorm gesteld op 20%, met een minimumbedrag van € 2,5 miljoen. Voor VRBN betekent dit dat de renterisiconorm voor 2026 € 13,2 miljoen bedraagt (20% van € 65,8 miljoen). Op basis van de gegevens van de leningenportefeuille (zie bijlage 4.4) kan een overzicht worden samengesteld voor de renterisiconorm.

Toets Renterisiconorm VRBN		bedragen * € 1.000			
Jaar	2026	2027	2028	2029	
Begrotingstotaal	65.762	66.480	66.480	66.480	
Percentage (norm voor GR)	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	
<b>Renterisiconorm</b>	<b>13.152</b>	<b>13.296</b>	<b>13.296</b>	<b>13.296</b>	
Renteherzieningen					
Aflossingen	6.300	6.300	6.300	6.300	
<b>Renterisico</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>	<b>6.300</b>	
<b>Ruimte onder renterisiconorm</b>	<b>6.852</b>	<b>6.996</b>	<b>6.996</b>	<b>6.996</b>	

## Rente

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

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

Rentescema 2026			
Rubriek	Omschrijving	Bedragen in euro's	
A	De externe rentelasten over korte en lange financiering	€	716.112
B	De externe rentebaten (idem)	€	-120.000
	<b>Saldo rentelasten en rentebaten</b>		<b>€ 596.112</b>
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	€	-
	<b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>	<b>€</b>	<b>- € -</b>
D1	Rente over eigen vermogen		
D2	Rente over voorzieningen		
	<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>	<b>€</b>	<b>- € -596.112</b>
E	De aan taakvelden toe te rekenen externe rente (rente-omslag)	€	-596.112
	<b>Renteresultaat op het taakveld treasury</b>		<b>€ -</b>

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

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

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

## Samenstelling vreemd vermogen

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

### Meerjarenbalans en EMU-saldo

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

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

VRBN EMU-saldo				Bedragen x € 1.000,-		
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027			
Saldo van baten en lasten	3.542	-127	66			
Bij:						
Afschrijvingen ten laste van exploitatie	4.556	7.120	7.801			
Dotaties aan voorzieningen	390	401	412			
Af:						
Investeringen	10.859	65.431	5.972			
Voorzieningen voorzover transacties met derden	436	614	539			
<b>Totaal Emu-saldo</b>	<b>-2.807</b>	<b>-58.651</b>	<b>1.768</b>			

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

### 2.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

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

### **Weerstandsvermogen**

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

### **Risico-inventarisatie en benodigde weerstandscapaciteit**

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

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

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

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

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

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

### ***Nieuwe, vervallen of gewijzigde risico's***

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

### **Beschikbare weerstandscapaciteit**

De financiële weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die een organisatie heeft om de negatieve gevolgen te kunnen dekken, bijvoorbeeld reserves en bezuinigingsmogelijkheden, zonder dat dit

invloed heeft op de voortzetting van het bestaand beleid. Bij VRBN bestaat de weerstandscapaciteit uit de algemene reserve. Per 31 december 2024 is de stand van de algemene reserve € 3,2 miljoen.

### Beoordeling weerstandsvermogen

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

### Financiële kengetallen

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

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

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

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

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

## 2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

### **Gebouwen**

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

### **Materiaal en voertuigen**

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

## **2.5 Verbonden partijen**

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

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

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

---

<sup>1</sup> De activa van de GHOR worden onderhouden volgens de planning van de GGD Hart voor Brabant.

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

### *Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)*

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

### *Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's*

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

### *Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's*

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



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

#### *Gemene rekening GHOR*

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

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

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

### *Gemene rekening Meldkamer Brandweer Oost-Brabant*

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

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

### *Gemene rekening Calamiteiten-coördinatoren*

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

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

## **2.6 Openbaarheid – Wet open overheid**

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

### *Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)*

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

### *Actieve openbaarmaking*

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

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

*Verbetering van informatiehuishouding*

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



**Samenwerken  
aan veiligheid.**

### 3. Financiële begroting

### 3.1 Overzicht van baten en lasten

<b>Veiligheid</b>						
						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>	<b>Begroting 2028</b>	<b>Begroting 2029</b>
<b>Lasten</b>						
Brandweer	36.034	36.864	41.681	42.336	42.336	42.336
Crisisbeheersing	6.262	7.069	8.394	8.363	8.363	8.363
Bedrijfsvoering	13.052	14.111	15.446	15.446	15.446	15.446
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
<b>totaal lasten</b>	<b>55.348</b>	<b>58.044</b>	<b>65.521</b>	<b>66.146</b>	<b>66.146</b>	<b>66.146</b>
<b>Baten</b>						
Brandweer	1.545	1.723	1.999	1.999	1.999	1.999
Crisisbeheersing	478	507	595	595	595	595
Bedrijfsvoering	113	19	86	86	86	86
<b>totaal baten</b>	<b>2.136</b>	<b>2.249</b>	<b>2.679</b>	<b>2.679</b>	<b>2.679</b>	<b>2.679</b>
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-53.212</b>	<b>-55.795</b>	<b>-62.842</b>	<b>-63.467</b>	<b>-63.467</b>	<b>-63.467</b>
<b>Algemene middelen</b>						
Gemeentelijke en rijksbijdragen	57.451	59.340	62.718	63.536	63.536	63.536
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>57.957</b>	<b>59.337</b>	<b>62.715</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>4.744</b>	<b>3.542</b>	<b>-127</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Dotaties aan reserves	3.911	3.714	241	334	334	334
Onttrekkingen aan reserves	1.106	172	368	268	268	268
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>-2.804</b>	<b>-3.542</b>	<b>127</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.940</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Algemene Middelen</b>						
<b>Algemene Middelen</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>	<b>Begroting 2028</b>	<b>Begroting 2029</b>
BDUR - VRBN Algemeen	7.782	7.286	8.830	8.830	8.830	8.830
BDUR - GHOR	1.323	1.442	1.442	1.442	1.442	1.442
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	46.755	48.947	50.696	51.514	51.514	51.514
Gemeentelijke bijdrage GHOR	775	813	856	856	856	856
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	816	852	895	895	895	895
<b>totaal bijdragen</b>	<b>57.451</b>	<b>59.340</b>	<b>62.718</b>	<b>63.536</b>	<b>63.536</b>	<b>63.536</b>
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Totaal Algemene Middelen</b>	<b>57.957</b>	<b>59.337</b>	<b>62.715</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>

<b>Veiligheid</b>						
<b>Subprogramma</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>	<b>Begroting 2027</b>	<b>Begroting 2028</b>	<b>Begroting 2029</b>
<b>Lasten</b>						
Risicobeheersing	3.609	4.276	4.352	4.425	4.425	4.425
Brandweezorg	32.425	32.588	37.329	37.910	37.910	37.910
Crisisbeheersing	3.548	3.999	5.248	5.218	5.218	5.218
Bevolkingszorg	707	815	854	854	854	854
GHOR	2.007	2.255	2.292	2.292	2.292	2.292
Bedrijfsvoering	13.052	14.111	15.446	15.446	15.446	15.446
Taakstelling	-	-	-	-	-	-
<b>totaal lasten</b>	<b>55.348</b>	<b>58.044</b>	<b>65.521</b>	<b>66.146</b>	<b>66.146</b>	<b>66.146</b>
<b>Baten</b>						
Risicobeheersing	14	23	12	12	12	12
Brandweezorg	1.532	1.700	1.987	1.987	1.987	1.987
Crisisbeheersing	478	507	595	595	595	595
Bevolkingszorg	-	-	-	-	-	-
GHOR	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	113	19	86	86	86	86
<b>totaal baten</b>	<b>2.136</b>	<b>2.249</b>	<b>2.679</b>	<b>2.679</b>	<b>2.679</b>	<b>2.679</b>
<b>Saldo Programma's</b>	<b>-53.212</b>	<b>-55.795</b>	<b>-62.842</b>	<b>-63.467</b>	<b>-63.467</b>	<b>-63.467</b>
<b>Algemene middelen</b>						
Gemeentelijke bijdragen / BDUR	57.451	59.340	62.718	63.536	63.536	63.536
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Totaal algemene middelen</b>	<b>57.957</b>	<b>59.337</b>	<b>62.715</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>4.744</b>	<b>3.542</b>	<b>-127</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
Dotaties aan reserves	3.911	3.714	241	334	334	334
Onttrekkingen aan reserves	1.106	172	368	268	268	268
<b>Saldo verrekening reserves</b>	<b>-2.804</b>	<b>-3.542</b>	<b>127</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>	<b>-66</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.940</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 3.2 Kaders totstandkoming begroting

### Nieuw beleid

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

### Loon- en Prijscompensatie

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

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

### *Loonindexering*

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

### *Prijsindexering*

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

### *Actuele en gewogen indexering*

Onderstaand is de berekening opgenomen voor het bepalen van de indexeringspercentage voor de begroting 2026:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal
<b>Lonen</b>								
Begroting	2,87%	4,12%	1,83%	3,87%	7,34%	4,66%		
Kaderbrief	6,25%	1,50%	2,40%	8,40%	4,26%	4,10%	3,41%	
Verschil	3,38%	-2,62%	0,57%	4,53%	-3,08%	-0,56%	3,41%	<b>5,63%</b>
<b>Prijzen</b>								
Begroting	1,00%	2,20%	0,80%	8,00%	9,60%	3,90%		
Kaderbrief	1,10%	2,80%	11,60%	4,10%	3,50%	2,80%	2,50%	
Verschil	0,10%	0,60%	10,80%	-3,90%	-6,10%	-1,10%	2,50%	<b>2,90%</b>
<b>Gewogen index gemeentelijke bijdrage 2026</b>								
Percentage								<b>4,47%</b>

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

### **Ontwikkeling Rijksbijdrage**

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

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

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

### Brandkranen

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

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

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

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

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



## Rente

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

### 3.3 Financiële positie

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

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

### 3.4 Gemeentelijke bijdrage 2026

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

#### Gemeentelijke bijdragen 2026 en meerjarenbeeld

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

Gemeentelijke bijdrage in € 1				
	2026	2027	2028	2029
<b>VRBN Algemeen</b>				
Bijdrage 2026 (conform PB2025)	49.291.327	50.073.952	50.073.952	50.073.952
Indexering (4,47%)	2.203.740	2.238.730	2.238.730	2.238.730
Overdracht budget brandkranen	-798.891	-798.891	-798.891	-798.891
<b>VRBN, totaal excl. BZ</b>	<b>50.696.176</b>	<b>51.513.791</b>	<b>51.513.791</b>	<b>51.513.791</b>
<b>GHOR</b>				
Bijdrage conform PB2025 (omgezet)	819.066	819.066	819.066	819.066
Indexering (4,47%)	36.619	36.619	36.619	36.619
<b>GHOR, totaal</b>	<b>855.685</b>	<b>855.685</b>	<b>855.685</b>	<b>855.685</b>
<b>BZ</b>				
Bz (volledige deelname), per inw. cf. PB2025	1,289	1,289	1,289	1,289
Indexering (4,47%)	0,058	0,058	0,058	0,058
<b>Bz, per inwoner (bij volledige deelname)</b>	<b>1,346</b>	<b>1,346</b>	<b>1,346</b>	<b>1,346</b>
<b>Bz, totaal (inwonertal 01-01-2024)</b>	<b>895.147</b>	<b>895.147</b>	<b>895.147</b>	<b>895.147</b>
<b>Totaal</b>	<b>52.447.008</b>	<b>53.264.623</b>	<b>53.264.623</b>	<b>53.264.623</b>

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

Geraamde bijdragen gemeenten 2026							
	Inwoner- aantal	VRBN excl GHOR en BZ totaal	GHOR	BzBN algemeen	BzBN overig	BZ	TOTAAL
<b>Bijdrage per inwoner</b>				€ 1,246	€ 0,100	€ 1,346	
<b>Gemeente</b>		€ 50.696.176	€ 855.685				
Bernheze	32.527	2.436.047	41.117	40.526	3.262	43.788	2.520.953
Boekel	11.293	845.768	14.275	14.070	1.133	15.203	875.246
Boxtel	33.979	2.544.792	42.953	42.335	3.408	45.743	2.633.488
s-Hertogenbosch	160.757	12.039.587	203.212	200.290		200.290	12.443.090
Heusden	46.026	3.447.029	58.181	57.345	4.616	61.961	3.567.171
Land van Cuijk	91.722	6.869.343	115.946	114.278	9.199	123.477	7.108.766
Maashorst	59.222	4.435.318	74.862	73.786	5.939	79.725	4.589.906
Meijerijstad	84.304	6.313.786	106.568	105.036	8.455	113.491	6.533.846
Oss	94.634	7.087.432	119.627	117.906	9.491	127.397	7.334.456
Sint-Michielsgestel	30.094	2.253.832	38.042	37.495	3.018	40.513	2.332.387
Vught	32.356	2.423.241	40.901	40.313	3.245	43.558	2.507.700
<b>Totaal</b>	<b>676.914</b>	<b>50.696.176</b>	<b>855.685</b>	<b>843.380</b>	<b>51.766</b>	<b>895.147</b>	<b>52.447.008</b>

\*Aantallen per 1.1.2024 vlgs opgave CBS demografische kerncijfers per gemeente.

De werkelijke bijdrage zal, cf art 10.3 GR worden gefactureerd op basis van de stand per 1 januari 2025.

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

### 3.5 Incidentele en structurele lasten en baten

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

Structureel begrotingssaldo Veiligheidsregio Brabant-Noord	bedragen * € 1.000				bedragen * € 1.000	
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	
Saldo van baten en lasten	3.542	-127	66	66	66	66
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-3.542	127	-66	-66	-66	-66
<b>Saldo na verrekening reserves</b>	-	-	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-	-	-
<b>Structureel begrotingssaldo</b>	-	-	-	-	-	-

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

# Bijlagen





## Bijlage 1: Investerings

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

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

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

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

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

### Investerings GHOR

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

### Investerings Bevolkingszorg

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



## Bijlage 2: Reserves en voorzieningen

VRBN Reserves									
Bedragen in euro's									
Omschrijving	Saldo 31-12-25	Mutaties	Saldo 31-12-26	Mutaties	Saldo 31-12-27	Mutaties	Saldo 31-12-28	Mutaties	Saldo 31-12-29
<b>Algemene reserve</b>	<b>3.750.000</b>		<b>3.750.000</b>		<b>3.750.000</b>		<b>3.750.000</b>		<b>3.750.000</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>									
Activiteitenbudget vrijwilligers	75.000		75.000		75.000		75.000		75.000
Realistisch oefenen	196.579	-75.000	121.579	25.000	146.579	25.000	171.579	-75.000	96.579
Kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs	77.330	-25.000	52.330	-25.000	27.330	-25.000	2.330	-2.330	0
BZK Materieel haakarmvoertuig	27.561	-7.465	20.096	-7.465	12.631	-7.465	5.166	-5.166	0
Kapitaallasten Materieel & Materiaal	5.707.283		5.707.283		5.707.283		5.707.283		5.707.283
Kapitaallasten huisvesting	7.455.237	274.980	7.730.217	274.980	8.005.197	274.980	8.280.177	274.980	8.555.157
Bevolkingszorg	118.462	-35.267	83.195		83.195		83.195		83.195
Doorontwikkeling VR									
Eigen Risico 3e jaar WW	85.655	5.318	90.972	5.318	96.290	5.318	101.608	5.318	106.926
Digitale werkplekken	0								
Groot onderhoud	4.573.419	0	4.573.419	0	4.573.419	0	4.573.419	0	4.573.419
2e loopbaan en mobiliteit	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000	0	400.000
Versterkingsgelden crisisbeheersing - BDUR	606.224	-606.224	0						
<b>Subtotaal</b>	<b>19.322.750</b>	<b>-468.658</b>	<b>18.854.092</b>	<b>272.833</b>	<b>19.126.925</b>	<b>272.833</b>	<b>19.399.757</b>	<b>197.802</b>	<b>19.597.559</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>23.072.750</b>	<b>-468.658</b>	<b>22.604.092</b>	<b>272.833</b>	<b>22.876.925</b>	<b>272.833</b>	<b>23.149.757</b>	<b>197.802</b>	<b>23.347.559</b>

VRBN voorzieningen									
Bedragen in euro's									
Omschrijving	Saldo 31-12-25	Mutaties	Saldo 31-12-26	Mutaties	Saldo 31-12-27	Mutaties	Saldo 31-12-28	Mutaties	Saldo 31-12-29
FLO	3.960.834	-212.126	3.748.708	-127.437	3.621.271	-69.384	3.551.887	-69.384	3.482.503
Verlofsparen	506.686		506.686		506.686		506.686		506.686
RVU	25.000		25.000		25.000		25.000		25.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.492.520</b>	<b>-212.126</b>	<b>4.280.394</b>	<b>-127.437</b>	<b>4.152.957</b>	<b>-69.384</b>	<b>4.083.573</b>	<b>-69.384</b>	<b>4.014.189</b>

## Bijlage 3: Leningen

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

Waarvan af te lossen op korte termijn (2025):

3.150

## Bijlage 4: Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld - Veiligheidsregio Brabant-Noord																	bedragen * € 1.000		
	Werkelijk 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
<b>0. Bestuur en ondersteuning</b>																			
0.4 Overhead	113	13.822	-13.709	19	14.818	-14.799	19	14.818	-14.799	19	15.959	-15.940	19	15.989	-15.970	19	15.989	-15.970	
0.5 Treasury	983	478	505	546	549	-3	546	549	-3	755	758	-3	845	848	-3	845	848	-3	
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Subtotaal</b>	<b>1.096</b>	<b>14.300</b>	<b>-13.204</b>	<b>565</b>	<b>15.366</b>	<b>-14.802</b>	<b>565</b>	<b>15.366</b>	<b>-14.802</b>	<b>773</b>	<b>16.717</b>	<b>-15.943</b>	<b>864</b>	<b>16.837</b>	<b>-15.974</b>	<b>864</b>	<b>16.837</b>	<b>-15.974</b>	
<b>1. Veiligheid</b>																			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	59.474	41.526	17.948	61.570	43.226	18.344	65.379	50.704	14.675	66.196	50.187	16.009	66.196	50.156	16.040	66.196	50.156	16.040	
<b>Subtotaal</b>	<b>59.474</b>	<b>41.526</b>	<b>17.948</b>	<b>61.570</b>	<b>43.226</b>	<b>18.344</b>	<b>65.379</b>	<b>50.704</b>	<b>14.675</b>	<b>66.196</b>	<b>50.187</b>	<b>16.009</b>	<b>66.196</b>	<b>50.156</b>	<b>16.040</b>	<b>66.196</b>	<b>50.156</b>	<b>16.040</b>	
<b>Totaal taakvelden</b>	<b>60.571</b>	<b>55.827</b>	<b>4.744</b>	<b>62.135</b>	<b>58.593</b>	<b>3.542</b>	<b>65.943</b>	<b>66.070</b>	<b>-127</b>	<b>66.970</b>	<b>66.903</b>	<b>66</b>	<b>67.060</b>	<b>66.994</b>	<b>66</b>	<b>67.060</b>	<b>66.994</b>	<b>66</b>	
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>60.571</b>	<b>55.827</b>	<b>4.744</b>	<b>62.135</b>	<b>58.593</b>	<b>3.542</b>	<b>65.943</b>	<b>66.070</b>	<b>-127</b>	<b>66.970</b>	<b>66.903</b>	<b>66</b>	<b>67.060</b>	<b>66.994</b>	<b>66</b>	<b>67.060</b>	<b>66.994</b>	<b>66</b>	
Mutaties reserves	1.106	3.911	-2.804	172	3.714	-3.542	368	241	127	268	334	-66	268	334	-66	268	334	-66	
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>61.677</b>	<b>59.737</b>	<b>1.940</b>	<b>62.307</b>	<b>62.307</b>	<b>-</b>	<b>66.311</b>	<b>66.311</b>	<b>-</b>	<b>67.237</b>	<b>67.237</b>	<b>-</b>	<b>67.328</b>	<b>67.328</b>	<b>-</b>	<b>67.328</b>	<b>67.328</b>	<b>-</b>	
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>61.677</b>	<b>59.737</b>	<b>1.940</b>	<b>62.307</b>	<b>62.307</b>	<b>-</b>	<b>66.311</b>	<b>66.311</b>	<b>-</b>	<b>67.237</b>	<b>67.237</b>	<b>-</b>	<b>67.328</b>	<b>67.328</b>	<b>-</b>	<b>67.328</b>	<b>67.328</b>	<b>-</b>	

## Bijlage 5: Begroting naar hoofdkostensoort

<b>Crisisbeheersing</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Lasten</b>						
Salarissen en sociale lasten	2.861	3.200	3.466	3.466	3.466	3.466
Bedrijfsvoeringskosten	73	57	159	59	59	59
Bestrijding risico's	97	149	276	276	276	276
Informatiemanagement	118	109	112	112	112	112
Voorbereiding Crisisorganisatie	399	484	1.235	1.305	1.305	1.305
<b>totaal lasten</b>	<b>3.548</b>	<b>3.999</b>	<b>5.248</b>	<b>5.218</b>	<b>5.218</b>	<b>5.218</b>
<b>Baten</b>						
Salarissen en sociale lasten	478	507	595	595	595	595
<b>totaal baten</b>	<b>478</b>	<b>507</b>	<b>595</b>	<b>595</b>	<b>595</b>	<b>595</b>
<b>Saldo van baten en lasten C&amp;R</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.492</b>	<b>-4.653</b>	<b>-4.623</b>	<b>-4.623</b>	<b>-4.623</b>
<b>Reservemutaties</b>						
Dotaties aan reserves	316					
Onttrekkingen aan reserves	-		200	200	200	200
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-316</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
<b>Saldo na verrekening reserves C&amp;R</b>	<b>-3.386</b>	<b>-3.492</b>	<b>-4.453</b>	<b>-4.423</b>	<b>-4.423</b>	<b>-4.423</b>

<b>Bevolkingszorg</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Lasten</b>						
Salarissen en sociale lasten	284	354	452	452	452	452
Bedrijfsvoeringskosten	88	119	122	122	122	122
Functiestructuur BZ	158	158	167	167	167	167
Opleiden en oefenen BZ	177	184	113	113	113	113
<b>totaal lasten</b>	<b>707</b>	<b>815</b>	<b>854</b>	<b>854</b>	<b>854</b>	<b>854</b>
<b>Baten</b>						
Salarissen en sociale lasten						
Bedrijfsvoeringskosten						
<b>totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo van baten en lasten Bevolkingszorg</b>	<b>-707</b>	<b>-815</b>	<b>-854</b>	<b>-854</b>	<b>-854</b>	<b>-854</b>
<b>Reservemutaties</b>						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves			35	35	35	35
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
<b>Saldo na verrekening reserves Bevolkingszorg</b>	<b>-707</b>	<b>-815</b>	<b>-819</b>	<b>-819</b>	<b>-819</b>	<b>-819</b>

GHOR						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Lasten</b>						
GHOR-bijrsage VR	2.007	2.255	2.292	2.292	2.292	2.292
<b>totaal lasten</b>	<b>2.007</b>	<b>2.255</b>	<b>2.292</b>	<b>2.292</b>	<b>2.292</b>	<b>2.292</b>
<b>Baten</b>						
Bijzondere baten						
<b>totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo van baten en lasten GHOR	-2.007	-2.255	-2.292	-2.292	-2.292	-2.292
<b>Reservemutaties</b>						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo na verrekening reserves GHOR	-2.007	-2.255	-2.292	-2.292	-2.292	-2.292
<b>Totaal Crisisbeheersing</b>	<b>-6.100</b>	<b>-6.562</b>	<b>-7.564</b>	<b>-7.533</b>	<b>-7.533</b>	<b>-7.533</b>

Subprogramma Risicobeheersing						Bedragen x € 1.000,-
	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Lasten</b>						
Salarissen en sociale lasten	3.448	4.025	4.093	4.167	4.167	4.167
Bedrijfsvoeringskosten	151	177	182	182	182	182
Brandveilig leven	10	74	77	77	77	77
<b>totaal lasten</b>	<b>3.609</b>	<b>4.276</b>	<b>4.352</b>	<b>4.425</b>	<b>4.425</b>	<b>4.425</b>
<b>Baten</b>						
Salarissen en sociale lasten	14	23	12	12	12	12
<b>totaal baten</b>	<b>14</b>	<b>23</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
Saldo van baten en lasten Risicobeheersing	-3.595	-4.253	-4.340	-4.414	-4.414	-4.414
<b>Reservemutaties</b>						
Dotaties aan reserves						
Onttrekkingen aan reserves						
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo na verrekening reserves Risicobeheersing	-3.595	-4.253	-4.340	-4.414	-4.414	-4.414

<b>Subprogramma Brandweezorg</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Lasten</b>						
Salarissen en sociale lasten	14.188	14.613	16.177	16.177	16.177	16.177
Overige personeelskosten	21	24	25	25	25	25
Vrijwilligersvergoedingen	5.247	5.043	5.297	5.297	5.297	5.297
Overige vrijwilligerskosten	134	136	161	161	161	161
Bedrijfsvoeringskosten	381	510	442	442	442	442
Huisvesting	4.860	3.611	5.638	6.319	6.319	6.319
Materieel & materiaal	5.219	6.023	6.736	6.736	6.736	6.736
Opleiden - Brandweezorg	868	855	880	880	880	880
Trainen en oefenen - Brandweezorg	976	1.059	1.197	1.097	1.097	1.097
Informatisering en automatisering	206	252	285	285	285	285
Jeugdbrandweer	19	31	32	32	32	32
Planvorming	126	157	177	177	177	177
Verzekeringen en eigen risico	181	274	282	282	282	282
<b>totaal lasten</b>	<b>32.425</b>	<b>32.588</b>	<b>37.329</b>	<b>37.910</b>	<b>37.910</b>	<b>37.910</b>
<b>Baten</b>						
Salarissen en sociale lasten	1.244	1.302	1.577	1.577	1.577	1.577
Overige personeelskosten	5	6	7	7	7	7
Bedrijfsvoeringskosten	92	132	136	136	136	136
Huisvesting	-	-	-	-	-	-
Materieel & materiaal	133	126	129	129	129	129
Opleiden - Brandweezorg	8	68	70	70	70	70
Trainen en oefenen - Brandweezorg	3	-	-	-	-	-
Jeugdbrandweer	16	21	21	21	21	21
Planvorming	32	45	47	47	47	47
<b>totaal baten</b>	<b>1.532</b>	<b>1.700</b>	<b>1.987</b>	<b>1.987</b>	<b>1.987</b>	<b>1.987</b>
<b>Saldo van baten en lasten Brandweezorg</b>	<b>-30.893</b>	<b>-30.888</b>	<b>-35.342</b>	<b>-35.923</b>	<b>-35.923</b>	<b>-35.923</b>
<b>Reservemutaties</b>						
Dotaties aan reserves	3.311	3.680	207	300	300	300
Onttrekkingen aan reserves	568	32	132	32	32	32
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>-2.743</b>	<b>-3.648</b>	<b>-75</b>	<b>-268</b>	<b>-268</b>	<b>-268</b>
<b>Saldo na verrekening reserves Brandweezorg</b>	<b>-33.636</b>	<b>-34.536</b>	<b>-35.417</b>	<b>-36.191</b>	<b>-36.191</b>	<b>-36.191</b>

<b>Thema Bedrijfsvoering</b>						
<b>Bedrijfsvoering VR (exclusief GHOR)</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Lasten</b>						
Salarissen en sociale lasten	8.064	8.616	9.113	9.113	9.113	9.113
Overige personeelskosten	705	557	608	608	608	608
Bedrijfsvoeringskosten	1.103	1.685	1.170	1.170	1.170	1.170
Huisvestingskosten	409	476	1.507	1.507	1.507	1.507
Bovenregionale projecten	317	298	273	273	273	273
Communicatie	115	128	178	178	178	178
Informatisering en automatisering	1.944	2.006	2.243	2.243	2.243	2.243
Verzekeringen en eigen risico	395	345	355	355	355	355
<b>totaal lasten</b>	<b>13.052</b>	<b>14.111</b>	<b>15.446</b>	<b>15.446</b>	<b>15.446</b>	<b>15.446</b>
<b>Baten</b>						
Salarissen en sociale lasten	17		67	67	67	67
Overige personeelskosten	96					
Verzekeringen en eigen risico		19	19	19	19	19
<b>totaal baten</b>	<b>113</b>	<b>19</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>86</b>
<b>saldo</b>	<b>-12.939</b>	<b>-14.092</b>	<b>-15.361</b>	<b>-15.361</b>	<b>-15.361</b>	<b>-15.361</b>
<b>Reservemutaties</b>						
Dotatie aan reserves	284	34	34	34	34	34
Onttrekkingen aan reserves	538	140				
<b>saldo mutatie reserves</b>	<b>254</b>	<b>106</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>	<b>-34</b>
<b>Saldo na verrekening reserves Bedrijfsvoering</b>	<b>-12.685</b>	<b>-13.986</b>	<b>-15.394</b>	<b>-15.394</b>	<b>-15.394</b>	<b>-15.394</b>

<b>Algemene Middelen</b>						
<b>Algemene Middelen</b>						<b>Bedragen x € 1.000,-</b>
	<b>Jaarrekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
BDUR - VRBN Algemeen	7.782	7.286	8.830	8.830	8.830	8.830
BDUR - GHOR	1.323	1.442	1.442	1.442	1.442	1.442
Gemeentelijke bijdrage VRBN Algemeen	46.755	48.947	50.696	51.514	51.514	51.514
Gemeentelijke bijdrage GHOR	775	813	856	856	856	856
Gemeentelijke bijdrage Bevolkingszorg	816	852	895	895	895	895
<b>totaal bijdragen</b>	<b>57.451</b>	<b>59.340</b>	<b>62.718</b>	<b>63.536</b>	<b>63.536</b>	<b>63.536</b>
Saldo financieringsfunctie	505	-3	-3	-3	-3	-3
<b>Totaal Algemene Middelen</b>	<b>57.957</b>	<b>59.337</b>	<b>62.715</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>	<b>63.533</b>

## 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 afschrijvingstermijnen per object vermeld. Investerings beneden de € 10.000 worden niet geactiveerd, tenzij deze deel uitmaken van een bulkinvestering die tezamen dit bedrag overschrijden. Investerings boven de € 10.000 worden op grond van de economische levensduur tegen historische aanschafwaarde lineair afgeschreven.

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

Materiele Activa VRBN	Afschrijvingsduur in jaren
<b>Materiele Activa omschrijving</b>	<b>Afschrijvingsduur in jaren</b>
<b>Gronden en terreinen</b>	
- Gronden en terreinen	-
<b>Bedrijfsgebouwen</b>	
- Gebouwen	40
- Renovatie, bouwkundige aanpassingen en gebouwgebonden technische installaties	20
- Tuinaanleg, bestrating en hekwerken	20
<b>I&amp;A voorzieningen</b>	
- I&A ERP bedrijfsapplicaties/licenties (afhankelijk gebruikstermijn)	10
- ICT Netwerkbekabeling LAN	15
- ICT hardware	3 > < 8
- ICT smartphones, deskphones en hybrids	3 > < 5
<b>Instrumenten en Apparatuur</b>	
- Ademluchttoestellen, gelaatstukken en cilinders	10 > < 20
- Ademlucht test- en vulapparatuur	10 > < 15
- Duikapparatuur	5 > < 7
- Electrisch en hydraulisch (red-)gereedschap	16
- IBGS/WVD, oefen & wedstrijd materiaal en warmtebeeldcamera	8 > < 16
- Oppervlaktereddingsteam	7 > < 10
- PPMO apparatuur	3 > < 10
- Standaardbepakkingsmaterialen op voer- en vaartuigen	5 > < 17
<b>Persoonlijke beschermingsmiddelen</b>	
- Chemiepak en gaspak	10 > < 12
- Uitrusthelmen en uitrustkleding	7 > < 10
- Uitrustkleding was- en droogapparatuur	10 > < 15
<b>Verbindingsmiddelen</b>	
- Portofoons, mobilifoons, semafoons/pagers, headsets en navigatie apparatuur	5 > < 8
<b>Werkmaterieel</b>	
- 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 accessoires	15
<b>Vaartuigen</b>	
- Brandweervaartuigen en waterongevallenboot	12
<b>Voertuigen</b>	
- Tankautospuiter, Redvoertuig, Hulpverleningsvoertuig	16 > < 17
- Vrachtauto, Haakarmvoertuig, Waterwagen	16 > < 20
- Dienstauto's, Dienstbussen, Waterongevallenwagens voor boot bepakkings	12
- Logistieke bakwagens	8
<b>Inventaris</b>	
- 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 voortvloeien 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. waarden 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
BOFZ	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 Leefstijdsontslag
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	Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen
MTVR	Management Team Veiligheidsregio
NIPV (IFV)	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (voorheen Instituut Fysieke Veiligheid)
OGS	Ongevalsebestrijding 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
PFMO	Periodiek Preventief Medisch Onderzoek
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RBT	Regionaal Beleidsteam
RVM	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.**

Aan de raden en colleges  
van de aangesloten gemeenten

Datum	CONCEPT	Behandeld door	Secretaris	Bijlage	3
Onze referentie	CONCEPT	e-mail	secretarisveiligheidsregio@vrbn.nl		
Zaaknummer	BBN24-25386				
Onderwerp	Zienswijzeverzoek begroting 2026 VRBN				

Geachte raad, geacht college,

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

### **Zienswijzen op Kaderbrief 2026**

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

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

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

### **Waar komen we vandaan?**

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

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

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

### **Opstellen begroting in (financieel) uitdagende tijden**

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

#### *Landelijke BDUR-taakstelling 10% verwerkt als risico*

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

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

### *VRBN vangt onontkoombare ontwikkeling zelf op*

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

### *Brief regionale portefeuillehouders Financiën*

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

### **Relatie tussen financiën, taken en ambities**

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

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

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

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

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

### **Uitgangspunten begroting 2026**

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

- 1) *VRBN vangt de onontkoombare ontwikkeling zelf op zoals hierboven geschetst.*
- 2) *De Korting op de BDUR-uitkering wordt opgenomen in de risicoparagraaf zoals hierboven geschetst.*  
De afdekking van het eventuele eerste jaar wordt verwerkt via het jaarrekeningresultaat 2024.
- 3) *Loon- en prijsindexatie wordt regulier toegepast.*  
Niet toepassen leidt tot bezuinigingen met een negatief effect op de operatie van VRBN door het uitvoeringsgerichte karakter. Bezuinigingen raken direct aan crisisbeheersing, basisbrandweezorg, opleidingen van vrijwilligers, kazernes en brandweermateriaal en raken aan de veiligheid van inwoners.
- 4) *De bijdrage van gemeenten aan VRBN daalt met circa € 800.000 vanwege de taakoverdracht ten aanzien van bluswatervoorziening.*  
Eind 2024 zijn tussen de gemeenten, Brabant Water en VRBN principeafspraken gemaakt over beheer, onderhoud en gebruik van brandkranen. Dit leidt tot een substantiële verlaging van het tarief dat Brabant Water rekent voor onderhoud en gebruik, als gemeenten een nieuwe overeenkomst aangaan. Dit zorgt op regionaal niveau jaarlijks voor een structurele besparing van de directe kosten aan Brabant Water van circa € 300.000. De totale bijdrage (en daarmee ook de besparing) vloeit terug naar gemeenten.
- 5) *De ambities uit het beleidsplan worden consequent benaderd met de lijn 'nieuw-voor-oud'.*

- 6) *Nieuwe 3-O ontwikkelingen in 2025 en overige dilemma's/knelpunten worden in principe binnen de begroting opgevangen.*

VRBN zet bij eventuele nieuwe onontkoombare ontwikkelingen alles-op-alles om deze binnen de begroting op te vangen volgens het principe 'nieuw-voor-oud'.

VRBN heeft naast de genoemde onvoorziene ontwikkeling en de prijsstijgingen op materieel en huisvesting ook andere opgaven, waarbij VRBN een inspanningsverplichting ziet om dit in eerste aanleg binnen de bestaande financiële middelen te dekken dan wel maatregelen te nemen om de kosten te beperken. Zie bijlage 3 voor een overzicht van onderwerpen die VRBN al in beeld heeft.

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

### **Uw zienswijze op de begroting**

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

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

Vriendelijke groet,

Namens het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Brabant-Noord

Jack Mikkers  
Voorzitter

### **Bijlagen**

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

**Bijlage - Overzicht van ingediende zienswijzen op Kaderbrief 2026**

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



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

## **Bijlage - Intern opgeloste opgaven en komende ontwikkelingen met financieel effect**

### **Wat hebben we ondertussen gedaan?**

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

#### *Versterking bedrijfsvoering 2024*

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

#### *Versterking Crisisbeheersing/informatievoorziening*

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

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

#### *Invoering Omgevingswet*

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

#### *Brandkranen*

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

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

## Zicht op ontwikkelingen met financieel effect

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

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