

Vergaderdatum 02 juli 2026
Agendapunt 4a

Portefeuillehouder Delhez
Aantal bijlagen 3

Oplegnotitie Algemeen Bestuur

Onderwerp

Jaarstukken en accountantsverslag 2025

Probleemstelling

De jaarstukken vormen de afsluiting van de planning- en controlcyclus 2025. In het jaarverslag wordt inhoudelijk verantwoording afgelegd over de in 2025 behaalde resultaten. In de jaarrekening wordt financiële verantwoording afgelegd over de gerealiseerde baten en lasten. Het jaarresultaat bedraagt € 292.609 positief.

Overwegingen

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag zijn met name de inhoudelijke resultaten en prestaties van de organisatie opgenomen. Het gaat hierbij zowel om de uitvoering van de reguliere taken als om de voortgang op de bestuurlijke opdracht. In 2025 is verder invulling gegeven aan deze bestuurlijke opdracht, gericht op het investeren in een toekomstbestendige Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. De nadruk lag op deelopdracht 1: het voldoen aan wet- en regelgeving. Hiervoor zijn inmiddels diverse maatregelen gerealiseerd of in uitvoering. De afronding van deze deelopdracht vindt plaats in 2026 en 2027. Parallel hieraan is in 2025 gewerkt aan deelopdrachten 2 en 3, gericht op het op orde brengen van de organisatie en het ontwikkelen van een strategische visie. Deze zijn vastgelegd in het regionaal Beleidsplan 2027–2030, dat in april 2026 definitief door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

Naast de bestuurlijke opdracht speelden in 2025 belangrijke landelijke en financiële ontwikkelingen. Zo tradde per 1 februari 2026 de landelijke regeling PTSS in werking en wordt vanaf 2026 een structurele korting doorgevoerd op de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR). Deze korting wordt grotendeels gecompenseerd door extra Rijksmiddelen voor regionale weerbaarheid. Verder ontvingen we eind 2025 een incidentele bijdrage van het Rijk voor de ontwikkeling van pilots voor noodsteunpunten. In 2026 startte VRBZO samen met gemeenten pilots voor noodsteunpunten, met als doel het versterken van de weerbaarheid van de samenleving. Daarnaast is in 2025 een project gestart om het bedrijfscontinuïteitsmanagement te verbeteren, zodat de kritieke processen van VRBZO ook bij verstoringen gewaarborgd blijven.

De jaarrekening bevat de financieel-technische eindafrekening en de balansposities van de organisatie. Het financieel jaarresultaat over 2025 bedraagt € 292.609 positief. Wij stellen voor om het positieve saldo op de jaarrekening conform beleid P&C 4GR toe te voegen aan de algemene reserve.

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de baten en lasten per programma. Het positieve resultaat wordt met name veroorzaakt door onderbesteding op kapitaalslasten en loonkosten (inclusief inhuur).

Lasten/Baten	Programma	Begroting na wijzigingen	Realisatie	Afwijking
Lasten	Brandweezorg	€ 46.971.621	€ 47.185.943	-€ 214.321
	Crisisbeheersing	€ 5.015.973	€ 4.713.043	€ 302.930
	Financiering	€ 2.626.999	€ 2.609.929	€ 17.070
	Ondersteuning Organisatie	€ 13.350.244	€ 13.504.121	-€ 153.878
Totaal Lasten		€ 67.964.837	€ 68.014.363	-€ 48.204
Baten	Brandweezorg	-€ 721.246	-€ 841.573	€ 120.327
	Crisisbeheersing	-€ 32.000	-€ 51.597	€ 19.597
	Financiering	-€ 67.211.591	-€ 67.324.411	€ 112.820
	Ondersteuning Organisatie		-€ 88.070	€ 88.070
Totaal Baten		-€ 67.964.837	-€ 68.305.650	€ 340.813
Resultaat		€ 0	-€ 292.609	€ 292.609

Na toevoeging van het jaarresultaat komt de algemene reserve uit op € 4.151.356. De algemene reserve dient tevens als belangrijkste weerstandsvermogen voor risico's. De bandbreedte van de algemene reserve is afhankelijk van de omvang van de totale begroting. Gelet op de omvang van de primaire begroting 2025 lag deze bandbreedte tussen € 2,4 miljoen en € 3,2 miljoen, waardoor de algemene reserve na resultaattoevoeging boven deze bandbreedte uitkomt. Hierbij is echter nog geen rekening gehouden met de bestuurlijk al vastgestelde onttrekkingen uit de reserve van in totaal € 3,2 miljoen. Deze onttrekkingen zijn voor de bestuurlijke opdracht in 2026 en 2027 en € 596.000 als incidentele dekking voor de korting van de BDuR in 2026. Verder stijgt de begroting in de komende jaren tot circa € 86,3 miljoen in 2027, waarmee een hogere bandbreedte voor de algemene reserve van toepassing is, namelijk tussen € 3,2 miljoen en € 4,0 miljoen. Voor de komende jaren is de ontwikkeling van de algemene reserve een belangrijk aandachtspunt voor de organisatie.

Uit de rechtmatigheidsverantwoording blijkt dat er geen niet-acceptabele onrechtmatigheden zijn geconstateerd. Begin maart heeft de accountant de controlewerkzaamheden op de financiële jaarrekening uitgevoerd. Het accountantsverslag is opgesteld en opgenomen als bijlage bij de jaarstukken. De gemaakte opmerkingen zijn door de accountant verwerkt in de definitieve stukken. De accountantsverklaring is toegevoegd aan de definitieve jaarstukken.

Procesverloop

Conform afspraak zijn de (concept) jaarstukken en het accountantsverslag eind april aan de gemeenten verstrekt.

Overleg	Datum	Status	Besluit
CCB	28 mei	Advies	Conform voorstel
CBR	28 mei	Advies	Conform voorstel
CFB	28 mei	Advies	Conform voorstel
DB	11 juni	Advies	Conform voorstel
AB	2 juli	Besluit	

Voorstel

1. In te stemmen met de jaarstukken 2025.
2. In te stemmen om het saldo van het jaarresultaat te doteren aan de algemene reserve.