

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).

	Inwoner- aantal	Totaal 2026	Totaal 2025	Effect HV '24-'27*	Brand- kranen	(x €1.000) Indexering en inwoner- aanwas
Bijdrage per inwoner						
Gemeente						
Bernheze	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
Totaal	676.914	52.547	50.612	344	799-	2.390

*) 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