

1. Samenvatting voorstel

Jaarlijks, bij het opstellen van het Jaarplan (december voorafgaand aan het betreffende jaar), wordt ten behoeve van de interne organisatie ook een zogenoemde Werkbegroting opgesteld. Dit betreft een verdere doorvertaling naar sector en afdeling van de door het Bestuur vastgestelde Programmabegroting. Onder meer rekening houdend met de laatst bekende ontwikkelingen met een financieel gevolg.

Aangezien de Programmabegroting, als uitwerking van het al in februari vastgestelde financiële kader in de Kadernota, in april door het Dagelijks Bestuur wordt ingestemd, kunnen zich nadien nog ontwikkelingen met financiële gevolgen voordoen. Als voorbeelden herkennen wij:

- De definitieve beschikking loon- en prijscompensatie van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR);
- Voortschrijdend inzicht in de incidentele baten en lasten (noodzakelijke uitgaven vanuit de bestemmingsreserves);
- Bijgestelde investeringsbegroting.

Deze 1^e begrotingswijziging 2026 is resultaatneutraal. Het heeft geen consequentie voor de gemeentelijke bijdragen. Dit betekent dat er geen zienswijzeprocedure voor de raden van de deelnemende gemeenten van toepassing is.

2. Algemeen

	1 ^e Begrotingswijziging Programmabegroting VRHM 2026	Opgesteld door:	S. Kortekaas Concerncontroller
Voorstel t.b.v. vergadering:	Algemeen Bestuur	Datum	9 juli 2026
Agendapunt:	10.	Bijlage(n):	-
Portefeuille:	E. van Heijningen (DB) H. Zuidijk (VD)	Status:	Besluitvormend
Vervolgtraject besluitvorming:	-	Datum:	-

3. Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. In te stemmen met de 1^e (administratieve) begrotingswijziging VRHM 2026.

4. Toelichting op het besluit

Hieronder volgen puntsgewijs de onderdelen van de begrotingswijziging 2026. De nummering komt overeen met de visuele samenvatting daaronder.

1. Verhoging van de lasten met € 3.260.573,- als gevolg van de (op dit moment) bekende begroting voor de tijdelijke opvang van ontheemden (Oekraïne).
 - Hiertegenover staat een verhoging van baten voor hetzelfde bedrag. De veiligheidsregio dient de (begroting van) de gemaakte kosten in bij het ministerie van J&V. J&V dekt de gemaakte kosten volledig. Hierdoor is de begrotingswijziging budgetneutraal.

- Wellicht dat de lasten, en dus ook de subsidie, in het najaar van 2026 nog verhoogd moeten worden op basis van een bijgestelde prognose.
 - In de definitieve Jaarstukken 2025 (geagendeerd in het AB van 9 juli 2026) zijn de baten en lasten ook toegevoegd, conform de presentatievoorschriften. In de concept jaarstukken 2025 was dit nog niet het geval. Ook daar: budgetneutraal.
2. Verhoging van de baten met € 580.000,- voor de 'Toekenning incidentele bijdrage Noodsteunpunten en Burgerhulpverlening'.
- De verhoging van de baten 2026 bestaan uit de toekenning 2025 van € 180.000,- en voor 2026 van € 400.000,-. Beide incidentele bijdragen vanuit het Rijk zijn ontvangen en nog niet besteed. De bedragen staan voorsnog gereserveerd op de balans.
 - Ook de lasten voor 2026 worden met dezelfde bedragen opgehoogd. In de toekenning staat: *'Onderdeel van deze afspraken is het stapsgewijs ontwikkelen van een landelijk netwerk aan noodsteunpunten. Veiligheidsregio's en gemeenten geven hier regionaal en lokaal invulling aan.'*
 - In de BAC Weerbaarheid is afgesproken dat gemeenten die deelnemen aan de pilot de kosten voor de uitvoering kunnen declareren bij de VRHM. De kosten voor de pilot met de regionale coördinatiepunten worden ook uit dit budget gedekt.
 - De besteding van dit budget is daarmee afhankelijk van de kosten die er in het kader van de pilot worden gemaakt.
 - De begrotingswijziging is budgetneutraal.
 - De baten worden verantwoord naar rato van gemaakte kosten.
3. Bij het opmaken van de Programmabegroting 2026 was de loon- en prijsontwikkeling voor de BDuR nog niet bekend. De beschikking aan het eind van 2025 was uiteindelijk € 463.000,- hoger dan initieel opgenomen. Hierdoor zijn zowel de baten als de lasten met dat bedrag opgehoogd in de werkbegroting 2026. De Brede Doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) betreft een specifieke uitkering van het Rijk. Vandaar dat het geen gevolgen heeft voor de gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio.
- Overigens is de 10% korting op de BDuR wel verwerkt in de begroting 2026.
4. Onttrekkingen vanuit de bestemmingsreserves. In de Programmabegroting 2027 zijn noodzakelijke onttrekkingen van de bestemmingsreserves begroot. Dit geldt ook voor de onttrekkingen in het jaar 2026, die nog niet voorzien waren bij het opmaken van de Programmabegroting 2026. De financiering van de toevoeging van de bestemmingsreserves komt veelal vanuit het positieve jaarresultaat 2025. Zie ook de aparte notitie bij agendapunt 9 van deze vergadering. De kostenstijging, als begrotingswijziging 2026, heeft dan ook geen financieel effect voor de gemeenten.
- Vanuit de bestemmingsreserve 'Ontwikkel en innovatiebudget' is € 100.000,- begroot als kosten 2026. VRHM krijgt meer en meer te maken met een eventuele overdracht van huurkazernes naar koop. Als juiste opvolging van het Strategisch Vastgoedbeleid is hiermee goede begeleiding nodig in de noodzakelijke ontwikkeling in vastgoedsturing. De inschatting is een onttrekking van tweemaal € 0,1 miljoen (ook in 2027) aan externe begeleiding.

- VRHM heeft inzichtelijk gemaakt welke uitgaven nodig zijn om zelfstandig en betrouwbaar 72 uur te kunnen functioneren tijdens een grootschalige en langdurige stroomuitval. We hebben het hier in andere woorden over 'no regret' investeringen. Investerings die we hoe dan ook moeten maken voor de continuïteit. De uitgaven c.q. investeringen vinden voornamelijk plaats in 2026 en deels in 2027. In totaliteit is de inschatting dat dit € 1,15 miljoen kost. Dit bestaat onder andere uit:
 - Basisvoorzieningen voor alle kazernes en crisisruimten zoals noodstroom, water, voeding en hygiënemaatregelen (gemiddeld € 22.000,- per kazerne, totaal € 990.000,-).
 - Algemene voorzieningen zoals de aanschaf van 2 brandstoftanks, 2 brandstofaanhangers en algemene projectkosten (totaal € 160.000,-).

Vanuit de niet-bestede middelen van de extra BDuR-uitkering 2025 stelt VRHM voor een toevoeging (ter hoogte van € 0,9 miljoen) aan diezelfde reserve Weerbaarheid & BCM te doen.

De geplande uitgaven voor 2026 betreffen € 756.000,- voor BCM en noodcommunicatie en € 120.000,- voor de trainee militaire dreiging (vastgesteld in het AB van 26 februari 2026).

- Een eerste grove inschatting van de structurele extra kosten voor het in standhouden van de bedrijfscontinuïteit geeft een richting van 3 formatieplekken, vanaf het begrotingsjaar 2028. Een volledige doorrekening hiervan is op dit moment niet beschikbaar.

5. Investeringsbegroting 2026

- Vanuit het Meerjaren Investeringsplan voor het jaar 2026 was een uitgaande kasstroom van € 8,8 miljoen voorzien voor noodzakelijke investeringen om de programmataak fysieke veiligheid naar de toekomst goed te kunnen uitvoeren.
- Huisvesting: In de prognose voor 2026 is de verbouwing van de beroepskazerne Leiden-Zuid doorgeschoven naar 2027. De planning en aanbesteding worden momenteel nauwkeurig uitgezet. De uitvoering gebeurt daardoor in 2027.
- Mobiliteit: Vanuit 2025 zijn een deel van de investeringen doorgeschoven. Dit betreft voornamelijk de investering in hulpverleningsvoertuigen. In 2025 is toegelicht dat de levering vertraging had opgelopen bij de leverancier.
 - Voor de structurele kapitaalslasten heeft dit geen gevolgen. Met de (extra) investering 2026 was al rekening gehouden.
- ICT: Vanuit de investeringsbegroting 2025 is niet alles gelukt in de tijd juist uit te zetten. Hierdoor is een deel doorgeschoven naar 2026. Het betreft vooral: printers, werkplekken op de kazernes, inclusief vergadersystemen, en laptops.
 - Voor de structurele kapitaalslasten heeft dit geen gevolgen. Met de (extra) investering 2026 was al rekening gehouden bij het opstellen van de ontwerp-Programmabegroting 2027.

6. De financieringsbehoefte is in 2026 hoger dan in de Programmabegroting van 2026 weergegeven. Dit komt onder meer door het niet aantrekken van financiering in 2025. Inclusief een incidentele ontvangst in 2025, die in 2026 terugbetaald is.

In de Programmabegroting 2026 was initieel opgenomen dat voor € 5 miljoen externe financiering aangetrokken moest worden. Op dit moment (zie ook ontwerp-Programmabegroting 2027) is de inschatting dat de externe financiering bijna € 10 miljoen moet worden. Het verschil is te verklaren door het doorschuiven van uitgaven vanuit 2025 (investeringen), in combinatie met het niet aantrekken van financiering in de laatste twee jaar. Het heeft geen gevolgen voor extra rentelasten, omdat daar meerjaren al rekening mee gehouden was.

5. Consequenties

Deze begrotingswijziging is resultaatneutraal. Dit betekent dat er geen consequentie is voor de gemeentelijke bijdragen. Hierdoor is geen zienswijzeprocedure voor de raden van de deelnemende gemeenten van toepassing.

De begroting 2026 (staat van baten en lasten) ziet er, na verwerking van de aanpassing, als volgt uit:

Wat gaat het kosten?	Programma begroting Initieel	Wijziging 1	Wijziging 2	Wijziging 3	Wijziging 4.1	Wijziging 4.2	Programma begroting 1e wijziging
<i>(bedragen x €1.000)</i>	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026
Baten programmataak fysieke veiligheid	-79.414	-3.261	-580	-463	-	-	-83.717
Gemeentelijke bijdrage	-68.293						-68.293
Rijksbijdrage (BDuR)	-7.400			-463			-7.863
Rijksbijdrage (aanvullende BDuR)	-2.430						-2.430
Overige rijksbijdragen	-		-580				-580
Overige bijdragen	-1.291						-1.291
Noodopvang vluchtelingen	-	-3.261					-3.261
Lasten programmataak fysieke veiligheid	79.810	3.261	580	463	100	876	85.089
Programmataken							
Totaal Programmataken	53.543	3.261	580	-	-	120	57.503
Meldkamer Brandweer	1.557						1.557
Brandweerzorg	40.135						40.135
Risico- en Crisisbeheersing	8.962		580			120	9.662
Bevolkingszorg	903						903
GHOR	1.985						1.985
Noodopvang vluchtelingen	-	3.261					3.261
Totaal Management & Ondersteuning	26.267	-	-	463	100	756	27.586
Directie & Staf	4.907			463			5.370
Bedrijfsvoering	21.360				100	756	22.216
Geraamd saldo van baten en lasten	396	-	-	-	100	876	1.372
Toevoegingen aan reserves	173						173
Onttrekkingen aan reserves	-569				-100	-876	-1.545
Geraamd resultaat voor bestemming	-0	-	-	-	-	-	-0
VPB	-	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat voor bestemming	-0	-	-	-	-	-	-0

De bijgewerkte investeringsbegroting ziet er, na verwerking van de aanpassing, als volgt uit:

Meerjareninvesteringsplan	Programma begroting Initieel	Wijziging 5	Programma begroting 1e wijziging
(bedragen x €1.000)	2026	2026	2026
Nieuwbouw	3.652	-707	2.945
Renovaties	-	-	-
Totaal Gebouwen	3.652	-707	2.945
Voertuigen	1.943	1.575	3.518
Bepakking	488	-	488
Vaartuigen	-	-	-
Containers en aanhangers	620	-	620
Totaal Mobiliteit	3.051	1.575	4.626
Kleding	100	-	100
Duikapparatuur	-	-	-
Verbindingsmiddelen	1.700	-	1.700
Totaal Persoonlijke Functionele Uitrusting	1.800	-	1.800
Informatie Technologie	173	650	823
Totaal Informatiemanagement	173	650	823
Werkplaatsen en PPMO baan	100	-	100
Totaal Overig Brandweezorg	100	-	100
Totaal Meerjaren Investeringsplan	8.777	1.518	10.295

De externe financieringsbehoefte in 2026 groeit van € 5 miljoen (Programmabegroting 2026) naar € 9,75 miljoen (1^e begrotingswijziging 2026, als ook opgenomen in de ontwerp-Programmabegroting 2027).

6. Historie besluitvorming

- Algemeen Bestuur, 11 september 2025: vaststelling Programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 VRHM