

Bundel – Bestuurscommissie GGD, reguliere vergadering. van 1 april 2026

- A Algemeen
- A.1 Opening en mededelingen
- A.2 Besluitenlijst van de reguliere vergadering BC GGD d.d. 5 november 2025
Voorstel:
Besluitenlijst vaststellen.
2025-11-05_Verslag BC GGD reguliere vergadering
- B Ter kennisneming/hamerstukken
- C.a Ter besluitvorming; hamerstukken
- C.b Ter besluitvorming
- D Ter bespreking
- D.1 Concept jaarverantwoording 2025
Voorstel:
1. Het Dagelijks Bestuur positief adviseren over de inhoudelijke verantwoording zoals opgenomen in de concept jaarverantwoording 2025.
2. De bijlage versterkingsplan vaststellen en deze los van de jaarverantwoording toezenden aan de gemeenten middels een bestuurlijke mededeling.
BC deknootie jaarverantwoording 2025
Concept Jaarverantwoording 2025 18 maart BC's
- D.2 Concept ontwerpbegroting 2027
Voorstel:
1. Het Dagelijks Bestuur positief adviseren over de voorliggende concept Ontwerpbegroting 2027.
BC 1 en 3 april deknootie concept ontwerpbegroting 2027
Concept Ontwerpbegroting 2027 18 maart BC's
- D.3 IZB jaaroverzicht 2025 (presentatie)
Eenmaal per jaar presenteert de GGD de jaarcijfers en belangrijkste ontwikkelingen rondom Infectieziektebestrijding van het voorgaande jaar in het bestuur. De jaarcijfers worden gepresenteerd in zowel de BC GGD alsook in de BC Veiligheid.
- D.4 Doorontwikkeling Nu Niet Zwanger (presentatie)
Presentatie over de inhoudelijke doorontwikkeling van het programma Nu Niet Zwanger.
In 2020 is Nu Niet Zwanger (verder: NNZ) gestart in de regio Noord- en Midden-Limburg. NNZ biedt ondersteuning en zorg op maat aan mensen in kwetsbare omstandigheden bij het maken van een bewuste, geïnformeerde keuze over het moment van hun kindwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger raken. Het programma wordt door betrokkenen als zeer succesvol ervaren en wordt verder doorontwikkeld.
- E Rondvraag en sluiting

Verslag Bestuurscommissie GGD, reguliere vergadering.

Datum	05-11-2025
Tijd	13:30 – 16:30
Locatie	Drie Decembersingel 50, Blerick – Bestuurszaal (2e verdieping)
Voorzitter	F. Schatorjé
Toelichting	
Bijlagen	
Agendabundel	

A Algemeen

A.1 Opening en mededelingen

Berichten van verhindering: C. Ponjee (Bergen), A. Huijs (Beesel), B. Op de Laak (Nederweert) N. van Montfoort (VRLN).

Mededelingen Directie:

- Suicidepreventie in de Wet publieke gezondheid.
Op 1 januari 2026 treedt de Wet integrale suicidepreventie in werking. Die wet geeft gemeenten de verantwoordelijkheid om suicidepreventiebeleid te maken. Hiervoor komt per januari 2026 jaarlijks 10 miljoen euro aan middelen vrij voor de gemeenten om dit beleid op te stellen en te implementeren. Gemeenten hebben volgens de wet een inspanningsverplichting en kunnen zelf bepalen hoe zij dit beleid vormgeven. Binnen een jaar na vaststelling van de Landelijk nota Gezondheidsbeleid moeten zij hun gemeentelijk beleid suicidepreventie opstellen. Landelijk zijn 2 DPG-en vanuit de GGD betrokken om aan meer bewustwording, betere samenwerking en zichtbare impact op het gebied van suicidepreventie te realiseren. Onze GGD is als kennispartner zowel betrokken bij het Suïcidenetwerk in Midden-Limburg als in Noord-Limburg. GGD LN heeft voor de gehele regio een dataplatform ingericht met daarin alle kennis verzameld.

T.a.v. het dataplatform wordt vanuit de vergadering opgemerkt dat het actienetwerk suicidepreventie Midden Limburg ook een informatief dataplatform heeft en er gekeken moet worden geen dingen dubbel te doen.

- Datahack Clinical Diagnostics
Medio augustus werd bekend dat hackers op 6 juli 2025 de gegevens van meer dan 485.000 mensen bij het laboratorium Clinical Diagnostics in Rijswijk hebben gestolen. Het lab voert onder meer het bevolkingsonderzoek naar baarmoederhalskanker uit. Er zijn geen aanwijzingen dat GGD-data zijn gecompromitteerd.
- Tweede deeladvies VGO III onderzoek
Naar verwachting wordt op 9 december a.s. het tweede deeladvies van de Gezondheidsraad over het VGO III-onderzoek naar uitgebracht. In het **eerste** deeladvies heeft de Gezondheidsraad aangegeven dat er waarschijnlijk een oorzakelijk verband is tussen wonen in de buurt van geitenhouderijen en longontstekingen. Een waarschijnlijk oorzakelijk verband vormt volgens de commissie voldoende aanleiding om op basis van het voorzorgsbeginsel maatregelen te nemen om de gezondheidsrisico's voor omwonenden van geitenhouderijen te beperken. Om te bepalen welk type maatregelen passend en effectief kan zijn, zal de commissie in het **tweede** deeladvies dieper ingaan op de aard en ernst van de gezondheidsrisico's. Dat advies verschijnt aan het einde van dit jaar. Met een aantal leden van de Landelijke Werkgroep Veehouderij en Gezondheid gaan we ons voorbereiden op een reactie op het tweede deeladvies. Het deeladvies wordt niet eerder met ons gedeeld, maar we kunnen wel anticiperen en mogelijke scenario's bespreken. Eén van onze artsen M&G Medische Milieukunde zit in de commissie van de Gezondheidsraad.
- Inschrijffase aanbesteding JGZ PGA van start
Het COA heeft op 7 oktober de stukken m.b.t. de aanbesteding Jeugdgezondheidszorg Asielzoekers (JGZ PGA) gepubliceerd. Hiermee is de Inschrijffase van de aanbesteding gestart. Het Programma van Eisen (PvE) is grotendeels gelijk aan die van de vorige aanbesteding JGZ PGA. 12 januari 2026 is de indiendatum van de offerte. Doel is om voor de kerst de offerte af te ronden en ter accordering aan de DPG'en voor te leggen. Op 2 februari 2026 wordt de gunning bekend gemaakt door het COA. De ingangsdatum van het nieuwe contract is verlengd naar 1 maart 2027. Het huidige contract JGZ PGA loopt tot 1 oktober 2026. Dit betekent dat er een overbruggingsovereenkomst nodig is voor de tussenliggende periode.

- Tussentijdse resultaten Covid19 najaarscampagne
 Duur campagne: 15 september t/m 5 december. Landelijk verwacht het RIVM dat 2,3 miljoen vaccinaties worden gezet. GGD Limburg-Noord verwacht 76.775 vaccinaties te zetten. Aantal gezette vaccinaties verloopt conform planning. Dit doen we in onze regio op 11 tijdelijke locaties (oa MFC, buurthuizen). De gemiddelde reistijd voor inwoners bedraagt daarbij 8 minuten en een gemiddelde reisafstand van 5,6 kilometer. Aanvullend op landelijke communicatie hebben we breed ingezet op regionale en lokale media uitingen, afgestemd met de GGD Zuid-Limburg. De verwachting is dat het opkomstpercentage rond de 94% zal bedragen (bron RIVM).

- Landelijke Nota Gezondheidsbeleid 2025-2028 VWS
 De Landelijke nota is een nadere uitwerking van de Volksgezondheid Toekomst Verkenning en is input voor regionaal en lokaal gezondheidsbeleid van o.a. gemeenten en GGD. Vanuit VWS is aangegeven dat de volgende lijnen terugkomen in de Nota: De aandacht voor het brede gezondheidsbegrip en de uitgangspunten van het rijksbeleid voor de komende vier jaar: gezondheid in alle beleidsdomeinen, van ziekte naar zorg en gezondheid en welzijn, extra aandacht voor de verbinding tussen het sociale, het welzijns- en het gezondheidsdomein, het werken vanuit leefomgevingen vanuit de preventiestrategie, van incidenteel naar structureel en het ontwikkelen van een investeringsmodel voor preventie, worden door de GGD herkend. Het is de bedoeling dat de nota in het najaar wordt vastgesteld. De GGD gebruikt deze uitgangspunten om haar Visie 2030 waar nodig te herijken.

- Septembercirculaire gemeentefonds 2025
 – Rijksvaccinatieprogramma: Per 1 januari 2025 worden er op advies van de Gezondheidsraad verschillende wijzigingen aangebracht in het vaccinatieschema van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Dit betekent dat sommige vaccinaties op een andere leeftijd aangeboden worden en dat er voor bepaalde leeftijdscohorten inhaalcampagnes nodig zijn. Deze veranderingen in het RVP-schema hebben daarmee ook gevolgen voor de taken van gemeenten vanwege hun verantwoordelijkheid voor de uitvoering en financiering van het RVP. De kosten voor gemeenten stijgen in de gehele periode 2025 tot en

met 2029. Dit bedrag wordt voor de hele periode in één keer in 2025 aan de algemene uitkering toegevoegd. GGD werkt momenteel een plan uit rondom de wijziging DKTP-vaccinatie waarvoor deze gelden nodig zijn in samenwerking met de controllers van de gemeenten.

– Toezicht gastouderopvang: De Eerste Kamer heeft ingestemd met het wetsvoorstel om de kwaliteit van gastouderopvang beter te waarborgen. De nieuwe kwaliteitseisen gaan gelden vanaf 1 juli 2026 (naast enkele kleinere wijzigingen die ingaan per 1 januari 2026). De wetswijziging leidt tot meerkosten voor toezicht en handhaving op de gastouderopvang. In de Voorjaarsnota 2024 zijn hiervoor financiële middelen gereserveerd. Deze middelen worden nu toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds en kunnen worden aangewend voor het aanpassen van het toezicht en handhaving in voorbereiding op de nieuwe kwaliteitseisen, bijvoorbeeld voor training/scholing van inspecteurs. Ook kunnen de middelen worden ingezet voor structurele uitbreiding van de duur van een inspectie bij een voorziening voor gastouderopvang en bij een gastouderbureau.

A.2 Besluitenlijst van de reguliere vergadering BC GGD d.d. 4 juni 2025

Besluit:

De bestuurscommissie GGD stelt de besluitenlijst ongewijzigd vast.

B Ter kennisneming/hamerstukken

B.1 Rapport Inspectie J&V versterking CB

Besluit:

De Bestuurscommissie GGD neemt het rapport van de inspectie J&V over de versterking van Crisisbeheersing voor kennisgeving aan.

Ter kennisname.

Toelichting:

Om de toenemende uitdagingen op het gebied van crisisbeheersing het hoofd te bieden is een versterking van de crisisbeheersing ingezet. Daartoe heeft het kabinet in 2022 de Contourennota Versterking Crisisbeheersing aan de Tweede Kamer aangeboden. Vanaf 2023 hebben de veiligheidsregio's en landelijke partijen extra BDUR-gelden ontvangen om crisisbeheersing en informatievoorziening te versterken. De Inspectie Justitie en Veiligheid monitort de komende jaren de doorontwikkeling van de crisisbeheersing op grond van haar wettelijke toezichtstaak, en

vanwege het maatschappelijk belang om tot deze versterking te komen. Onderdeel van de versterking is ook de opgeschaalde publieke gezondheid (GHOR).

B.2 Weerbare samenleving

Besluit:

De Bestuurscommissie GGD neemt kennis van het Programmaplan Weerbare Samenleving en de stand van zaken van de regionale pilots.

Toelichting:

De VRLN werkt, samen met gemeenten en partners, aan de ontwikkeling van een weerbare samenleving. De eerste fase (2024–2025) stond in het teken van bewustwording, verkenning en opstart. Inmiddels zijn de eerste pilots en activiteiten gestart, die tastbare resultaten opleveren en waardevolle inzichten bieden voor de doorontwikkeling van het regionale programma. Besluitvorming vindt plaats binnen de BC Veiligheid.

In relatie tot het onderwerp wordt gerefereerd aan de bestuursconferentie van 30 en 31 oktober. Daar is benadrukt dat een weerbare samenleving niet enkel een veiligheidsvraagstuk is. Het onderwerp kent een stevige sociaal–maatschappelijke component. Dit wordt door de vergadering onderkend. Het zogenaamde ‘cement in de samenleving’. De vraag die de vergadering zich stelt is welke rol de gemeenten hebben? En hoe ze daar invulling aan willen geven?

C.a Ter besluitvorming; hamerstukken

C.b Ter besluitvorming

C.b.1 2e tussentijdse rapportage 2025

Besluit:

De Bestuurscommissie GGD adviseert het Dagelijks Bestuur positief over de 2e Tussentijdse rapportage 2025.

Toelichting:

Met ingang van begrotingsjaar 2025 kent de VRLN binnen de P&C–cyclus twee bijsturing– en rapportagemomenten. Afgesproken is dat in de tussentijdse rapportages ook wordt gerapporteerd over de voortgang van de implementatie van het Versterkingsplan GGD.

De nu voorliggende 2e rapportage doet verslag over de eerste 8 maanden. Deze rapportage heeft als spiegel de begroting 2025 na begrotingswijziging 2 2025 en gaat in op afwijkingen ten opzichte van de plannen, doelstellingen en kostenramingen. De versterkingsgelden voor de Publieke Gezondheid zijn volledig ingezet voor versterking van specifieke wettelijke taken, de eerste resultaten hiervan zijn zichtbaar en opgenomen in de rapportage. Incidentele tegenvallers op andere taken binnen Publieke Gezondheid leiden echter direct tot een (verwacht) negatief resultaat. Vaststelling van de tussentijdse rapportage is voorbehouden aan het DB. Eventuele begrotingswijzigingen worden vastgesteld door het AB.

Met betrekking tot het onderwerp wordt specifiek gevraagd naar de achterstand op 'Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen' (MAZL). Deze staat op 'oranje'. Heeft de GGD zicht op hoe groot de achterstand is en wanneer die naar verwachting ingelopen is?

De directeur geeft op deze vraag aan dat dit een goed voorbeeld is van een uitdaging die een directe relatie heeft met het versterkingstraject. Er staan nog meer zaken op oranje. En dat is in feite ook logisch. Het versterkingstraject is immers pas net van start. Er is een pad bestaande uit drie tranches afgesproken. Wat dat tijdpad betreft ligt alles nog keurig op schema. Met betrekking tot MAZL heeft de GGD een goed zicht op de achterstand en is het streven dat de gevraagde capaciteit en benodigde capaciteit vanaf 2027 in balans zijn.

Bijlagen:

Deknotitie 2e tussentijdse rapportage 2025
2e tussentijdse rapportage 2025

C.b.2

Concept Kadernota 2027

Besluit:

De bestuurscommissie GGD adviseert het Dagelijks Bestuur positief over de Kadernota 2027.

Toelichting:

In haar inleiding geeft de directeur aan dat ver vooruitkijken lastig is en dat daarom nog niet overal sprake kan zijn van een concrete financiële vertaling. Daar komt bij dat veel rijksbeleid nog lang niet uitgekristalliseerd is.

Het uitgangspunt voor de Kadernota 2027 en daarmee de Begroting 2027 is, op uitdrukkelijk verzoek van de gemeenten, een beleidsarme begroting. Buiten de reeds door het bestuur vastgestelde ontwikkelingen zijn alleen autonome ontwikkelingen opgenomen die worden veroorzaakt door wijzigingen in wet- en regelgeving met gevolgen voor de

werkzaamheden voor de veiligheidsregio. Deze ontwikkelingen worden in de Kadernota beschreven, maar zijn nog niet concreet genoeg om hier een financiële vertaling voor te maken. Op het moment dat dit wel duidelijk is, worden hiervoor separate voorstellen aan het bestuur voorgelegd. De Kadernota wordt aan de bestuurscommissies GGD en Veiligheid voorgelegd ter inhoudelijke advisering aan het DB. Vervolgens leidt het DB deze door naar het AB. Na vaststelling van de Kadernota 2027 door het AB worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om een reactie te geven op deze nota. Eventuele reacties worden besproken in het DB van 13 maart 2026. Eventuele reacties van gemeenteraden kunnen meegenomen worden in de uitwerking van de begroting 2027.

De vergadering is van mening dat de term 'beleidsarm' geen recht doet aan de ambities die we hebben. Het klopt in feite ook niet omdat het werk dat de GGD doet wel degelijk gebaseerd is op beleid. Wat we bedoelen te zeggen is dat er geen nieuw beleid wordt ontwikkeld zonder dat daar een bestuursbesluit onder ligt en dat de GGD invulling geeft aan de uitvoering binnen de financiële kaders. De directeur zegt toe vanuit deze invalshoek nog eens naar de tekst te laten kijken.

D

Ter bespreking

De voorzitter vraagt de aanwezigen de leden van de BC GGD eens kort te reflecteren op de afgelopen Bestuursconferentie. Dit levert volgende (niet uitputtelijke) bloemlezing op:

- Bestuurders geven aan leuke en goedverzorgde dagen te hebben gehad die de afgelopen jaren elk jaar een beetje beter worden. Er heerste een goede sfeer. 'Waardevol' is een term die meermaals genoemd wordt.
- De openingsspreker werd over het algemeen goed ontvangen.
- De sprekers van het RIEC vielen tegen. De bestuurders vinden dit jammer omdat het onderwerp juist heel belangrijk en interessant is.
- Het werd als positief benoemd dat naast echte sprekers tijdens de rondleiding en het diner ook gewone bevlogen mensen aan het woord kwamen.
- Er wordt een relatie gelegd tussen de bestuursconferentie en agendapunt B.2 (weerbare samenleving). De boodschap dat weerbaarheid niet alleen gaat over veiligheid maar ook over het sociaal-maatschappelijke cement in de samenleving is duidelijk aangekomen. Hoe dit binnen de gemeenten vorm zou kunnen krijgen is nog een zoektocht. De wens wordt uitgesproken daarover door te praten. Op de eerste plaats binnen de colleges.
- De voorzitter wordt gecompimenteerd naar aanleiding van de door hem uitgesproken de tafelrede.

- Op de eerste dag wat later van start gaan is over het algemeen goed bevallen.

E Rondvraag en sluiting

- Er is wordt gevraagd of het een idee is om gezamenlijk een bezoek aan Loods 11 te brengen. Loods 11 is van het RIEC. Er zijn situaties ingericht met betrekking tot ondermijning. Het is gericht op medewerkers van de gemeentelijke overheid. De directeur geeft aan dat dit georganiseerd kan worden. Bijvoorbeeld als onderdeel van een volgende vergadering van BC-GGD. Enkele (2) gemeenten geven aan al een afspraak te hebben staan om met het eigen college te gaan. Dit hoeft echter een gezamenlijk bezoek niet in de weg te staan.
- Afhankelijk van het verloop van de verkiezingen en de coalitievorming zouden er bij de bestuursconferentie van volgend jaar mogelijk wel eens veel nieuwe wethouders kunnen zijn. Daarvoor wordt aandacht gevraagd.
- De gemeente Weert refereert aan de PFAS casus binnen de gemeente. Deze komt in een nieuwe fase nu de vergunning verleend gaat worden. Er wordt gevraagd of gemeenten genegen zijn gezamenlijk bezwaar te maken. Hierover worden onderling afspraken gemaakt.

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Bestuurscommissie GGD van 1 april 2026,

de ambtelijk secretaris,

de voorzitter,

Vergadering van	:	Bestuurscommissie GGD - reguliere vergadering
Kabinet	:	Nee
Vergaderdatum	:	1 april 2026
Auteur	:	Rob Alaerds
Onderwerp	:	Concept Jaarverantwoording 2025
Bijlagen	:	1

Aanleiding en korte samenvatting

Bijgaand ontvangt u de concept Jaarverantwoording 2025 van Veiligheidsregio Limburg-Noord. In de Jaarverantwoording 2025 wordt verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2025. De realisatie wordt geconfronteerd met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2025 na wijziging.

De jaarverantwoording bestaat uit de inhoudelijke verantwoording over de verschillende programma's van de VRLN (jaarverslag) en daarnaast uit de financiële verantwoording (jaarrekening). De vraag aan de bestuurscommissie is het adviseren van het Dagelijks Bestuur op de inhoudelijke verantwoording zoals weergegeven in het onderdeel jaarverslag.

Accountantscontrole

De accountant heeft de controle nog niet afgerond. Het is op dit moment nog onbekend of er vanuit de bevindingen van de accountant aanpassingen dienen plaats te vinden.

Jaarverantwoording in één oogopslag

Er wordt nog een jaarverantwoording in één oogopslag opgesteld alvorens de stukken naar de gemeenteraden worden verstuurd.

Beslispunten

1. Het Dagelijks Bestuur positief adviseren over de inhoudelijke verantwoording zoals opgenomen in de concept jaarverantwoording 2025.
2. De bijlage versterkingsplan vaststellen en deze los van de jaarverantwoording toezenden aan de gemeenten middels een bestuurlijke mededeling.

Onderbouwing voorstel

Rapportage versterkingsplan GGD

conform afspraken gemaakt binnen het versterkingsplan GGD wordt in de reguliere P&C documenten gerapporteerd over de voortgang op het versterkingsplan. Deze rapportage is integraal opgenomen in de voorliggende jaarverantwoording. Dit onderdeel wordt na vaststelling door het Dagelijks Bestuur van de concept jaarverantwoording 2025, separaat toegezonden aan de gemeenten middels een bestuurlijke mededeling.

Rekeningresultaat

De jaarrekening 2025 sluit met een positief rekeningresultaat van € 2,2 miljoen. Het rekeningresultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door incidentele voordelen. Door deze incidentele voordelen geeft het rekeningresultaat een vertekend beeld van de structurele uitdagingen waar onze organisatie mee te maken heeft.

Voorstellen bestemming rekeningresultaat

Het Dagelijks Bestuur zal voorstellen doen voor de bestemming van het rekeningresultaat. Deze voorstellen worden meegenomen in de stukken die aan de gemeenteraden voor reactie worden toegezonden.

Communicatie

Na vaststelling van de jaarverantwoording 2025 en de bestemming van het rekeningresultaat door het Algemeen Bestuur wordt de jaarverantwoording gepubliceerd om de website van de VRLN.

Vervolprocedure

Na afstemming met en advisering door de controllers van de gemeenten (24 maart), bestuurscommissies GGD en Veiligheid (1 en 3 april) wordt de concept jaarverantwoording 2025 ter vaststelling voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur (17 april). Vervolgens wordt deze toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten voor reactie..

De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld om een reactie te geven op de voorliggende jaarverantwoording. Vaststelling van de Jaarverantwoording 2025 is voorzien door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2026. De jaarverantwoording dient voor 15 juli te worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

Bijlagen

1. Concept jaarverantwoording 2025

Besluit

- Akkoord met voorstel
- Akkoord met voorstel met aantekening
- Niet akkoord met voorstel met aantekening

Toelichting:

Paraaf ambtelijk secretaris:

Jaarverantwoording 2025

Voorwoord

Met genoegen bied ik u hierbij de jaarverantwoording 2025 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord aan. In deze jaarverantwoording leggen wij verantwoording af over de bereikte resultaten en de inzet van middelen in het afgelopen jaar. Binnen de programma's wordt beschreven in hoeverre de beoogde doelstellingen en effecten uit de (bijgestelde) begroting 2025 zijn gerealiseerd.

De jaarrekening 2025 sluit met een positief resultaat van € 2,212 miljoen. Bij de tweede tussentijdse rapportage was al rekening gehouden met een positief resultaat. Daarnaast kan worden vastgesteld dat de organisatie binnen de grens van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde kader voor rechtmatigheid is gebleven. De baten, lasten en balansmutaties kunnen daarom als rechtmatig worden beschouwd.

Het realiseren van onze maatschappelijke opdracht staat natuurlijk voorop. In 2025 zijn binnen alle programma's, met als belangrijk kader het meerjarenbeleidsplan 2024-2027, belangrijke stappen gezet in het versterken van de veiligheid en gezondheid van inwoners in Noord-Limburg.

Programma's

Deze jaarverantwoording biedt een integraal overzicht van de behaalde resultaten en voortgang binnen de verschillende programma's. Zo is binnen het Programma Publieke Gezondheid verder gewerkt aan een toekomstgerichte gezondheidszorg, met gerichte aandacht voor de uitvoering van het Versterkingsplan. Rapporteert het Programma Brandweezorg over impactvolle projecten zoals natuurbrandmanagement in relatie tot risicobeheersing en zijn vanuit Crisisbeheersing belangrijke stappen gezet op actuele thema's als weerbaarheid en continuïteit. Daarnaast is binnen Bedrijfsvoering voortgang geboekt op het gebied van strategische huisvesting en informatiebeveiliging en heeft de Risk Factory de uitbreiding van doelgroepen gerealiseerd.

Financieel resultaat 2025

De positieve ontwikkeling van het rekeningresultaat ten opzichte van de tweede tussentijdse rapportage wordt in belangrijke mate verklaard door incidentele effecten. Het gaat daarbij onder meer om meevallers in de uitvoering en financiering van COVID-19-vaccinaties, lagere personeelslasten, een juiste BBV-verantwoording van middelen voor de uitvoering van taken ten behoeve van Oekraïense ontheemden en hogere opbrengsten uit reisivaccinaties. Daartegenover staat onder andere een hogere dotatie aan de verlofforziening. Per saldo leidt dit tot een hoger positief resultaat dan eerder voorzien.

Het incidentele karakter van deze ontwikkelingen betekent dat het resultaat geen structurele ruimte biedt voor de toekomst.

Ik ben trots op de resultaten die wij in 2025 gezamenlijk hebben bereikt. De maatschappelijke opgaven waarvoor wij staan blijven groot en vragen blijvende inzet, samenwerking en professionaliteit. Mijn waardering gaat uit naar alle medewerkers, vrijwilligers en partners die zich dagelijks inzetten voor de veiligheid en gezondheid van de inwoners van onze regio.

Namens het bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord,

Carolien Angevaren
Algemeen directeur Veiligheidsregio Limburg-Noord

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Inhoudsopgave	3
Deel A Algemeen	4
1. Samenvatting	4
Deel B Jaarverslag	7
2. Programmaverantwoording	7
2.1 Programma Publieke Gezondheid	7
2.2 Programma Brandweezorg	13
2.3 Programma Crisisbeheersing	17
2.4 Bedrijfsvoering/Overhead	21
2.5 Risk Factory	22
2.6 Algemene dekkingsmiddelen	23
3. Paragrafen	24
3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement	24
3.2 Bedrijfsvoering	27
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	31
3.4 Vennootschapsbelasting	32
3.5 Financiering	32
3.6 Verbonden partijen	33
3.7 Wet open overheid	33
Deel C Jaarrekening	34
4. Balans per 31 december 2025	34
5. Het overzicht van baten en lasten	36
6. Toelichtingen	37
6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	37
6.2 Toelichting op de balans	39
6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten	51
6.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	60
6.5 Bijlage gerealiseerde baten en lasten per taakveld	63
6.6 Bijlage met toelichting op langlopende verplichtingen	64
6.7 Rechtmatigheidsverantwoording	65
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68
Lijst van afkortingen	69
Bijlage 1 Voortgang Versterkingsplan Toekomstbestendige GGD	71

Deel A Algemeen

1. Samenvatting

In de jaarverantwoording 2025 wordt de realisatie over 2025 afgezet tegen de begroting 2025 na wijziging. De begroting 2025 is op 6 september 2024 vastgesteld door het Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN). Na vaststelling van de begroting zijn er drie begrotingswijzigingen vastgesteld. Begrotingswijziging 1 en 2 2025 zijn door het Algemeen Bestuur op 4 juli 2025 vastgesteld. Begrotingswijziging 3 2025 is op 5 december 2025 vastgesteld. In begrotingswijziging 3 2025 zijn de mutaties vanuit de 2^e tussentijdse rapportage 2025 verwerkt. Deze 2^e tussentijdse rapportage 2025 is door het Dagelijks Bestuur op 21 november 2025 vastgesteld.

Rekeningresultaat

In de 2^e tussentijdse rapportage 2025 en begrotingswijziging 3 2025, werd uitgegaan van een positief resultaat van € 1,486 miljoen.

Na afsluiting van 2025 bedraagt het in de jaarverantwoording 2025 gepresenteerd rekeningresultaat, na mutaties reserves, € 2,212 miljoen voordelig.

Programma	Resultaat (bedragen in duizenden euro's)		
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Vershil begroting realisatie
Publieke Gezondheid	79	3.217	3.138
Brandw eezorg	2.263	2.241	-23
Crisisbeheersing	550	127	-422
Overhead	-1.406	-3.369	-1.963
Risk Factory	0	-4	-4
Resultaat	1.486	2.212	726

Het positieve rekeningresultaat wordt in belangrijke mate verklaard door incidentele effecten.

Loonkosten

Een belangrijk onderdeel zijn de loonkosten in relatie tot de nieuwe CAO. In de begroting 2025 was € 2 miljoen opgenomen voor de loonkostenstijging gebaseerd op een loonkostenindex van 4,4%. Op het moment van opstellen van de jaarverantwoording zijn we nog in afwachting van een definitief akkoord op de nieuwe CAO die met terugwerkende kracht op 1 augustus 2025 dient in te gaan. Op basis van het principe akkoord is in de jaarverantwoording het nog te betalen bedrag, na aftrek van het bedrag dat onttrokken wordt uit de reserve CAO, opgenomen als schuld.

Programma Publieke Gezondheid

Binnen het programma Publieke Gezondheid is in 2025 veel aandacht uitgegaan naar de voortgang en doelstellingen vanuit het versterkingsplan. In bijlage 1 wordt hierover uitgebreid gerapporteerd. Daarnaast zijn belangrijke stappen gezet in het realiseren van de vijf ambities uit de Visie 2030 en het Beleidsplan 2024-2027. Daarmee werken wij gericht aan een toekomstbestendige publieke gezondheidszorg die aansluit bij maatschappelijke ontwikkelingen en regionale behoeften. De realisatie binnen het Programma Publieke Gezondheid wijkt € 3,1 miljoen af door veelal incidentiele voordelen, deze zijn verder toegelicht in paragraaf 6.3. De belangrijkste zijn:

- hogere baten en minder lasten bij de COVID campagne (impact € 703K), naar verwachting worden de baten vanuit VWS het volgende jaar verlaagd;
- de landelijke compensaties 2024 en 2025 voor Oekraïense ontheemden valt eenmalig in hetzelfde verantwoordingsjaar (impact € 709K);
- In de programmabegroting Publieke Gezondheid is foutief € 540K lasten begroot die onder Bedrijfsvoering/overhead begroot hadden moeten worden. Dit vertekend zowel het resultaat van het programma Publieke Gezondheid als van Overhead;
- Het niet tijdig in kunnen vullen van vacatureruimte en zwangerschaps-/ouderschapsverloven (impact € 639K);
- Impact voorlopig onderhandelresultaat CAR-UWO Veiligheidsregio's €328K lager dan begroot, mede door inzet daarvoor bestemde bestemmingsreserve;
- Vrijvallen voorziening ouderen-, volwassenen- en jongerenmonitor (impact € 115K) ten behoeve van een nog in te stellen egalisatie reserve en
- Diverse voordelen op de dienstverlening aan onder andere reizigers en asielzoekers € 452K.

Programma Brandweezorg

Binnen het programma Brandweezorg wordt zowel voor Risicobeheersing, Preparatie als Incidentbestrijding inzicht gegeven in de bereikte doelen. Een belangrijk speerpunt binnen Risicobeheersing was het Interreg-project Natuurbrandmanagement. Dit project verloopt volgens planning en draagt bij aan het versterken van regionale en internationale samenwerking, kennisontwikkeling en de implementatie van specifieke maatregelen in natuurgebieden. Dit vormt een onderdeel van een bredere set aan resultaten die in 2025 zijn gerealiseerd om de brandweezorg verder te versterken.

Binnen brandweezorg zien we geen grote verschillen ten opzichte van de tweede tussentijdse rapportage. Het saldo van baten en lasten sluit op € 23K nadelig ten opzichte van deze rapportage. Daarin zit een voordeel op de kapitaallasten. Een gevolg van langere levertijden op materieel en voertuigen en het kritisch beoordelen van technische levensduur van materialen zorgt al een aantal jaren voor uitgestelde (vervangings)investeringen. Daarnaast zijn er in het kader van natuurbrand meer baten binnengekomen dan begroot. Daar tegenover staan hogere huisvestingskosten door gestegen kosten van energie, huur en schoonmaak.

Programma Crisisbeheersing

In 2025 is op hoofdlijnen gewerkt aan het versterken van de crisisorganisatie en de informatievoorziening, in lijn met landelijke en regionale beleidskaders. De implementatie van het vernieuwde regionaal crisisplan en de inzet op de thema's weerbaarheid en continuïteit vormen hierbij belangrijke resultaten. Daarnaast is gestart met het programma Weerbare Samenleving, waarin samen met gemeenten pilots zijn uitgevoerd om de zelfredzaamheid van inwoners en organisaties te vergroten. Binnen het programma Crisisbeheersing zien we ten opzichte van de 2^e tussentijdse rapportage de bijzondere uitkering BDUR die in 2025 is ontvangen in het kader van weerbare samenleving en noodsteunpunten. Eind 2025 zijn deze gelden ontvangen en gereserveerd voor onder andere de pilot noodsteunpunten. In 2026 wordt de volgende tranche verwacht.

Daarnaast was in de eerste tussentijdse rapportage 2025 een onttrekking van de reserve BDuR crisisbeheersing geraamd. Doordat op diverse posten kleine overschotten waren, zoals bijvoorbeeld kwaliteit en evaluatie (geen grootschalige incidenten die geëvalueerd dienden te worden) en personeel dat pas gedurende het jaar in dienst is gekomen, heeft deze onttrekking niet plaatsgevonden.

De onttrekking reserve meldkamer was significant lager dan gepland. Dat heeft te maken met een lagere kostenverrekening in het laatste kwartaal met Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Programma Bedrijfsvoering

Binnen het programma Bedrijfsvoering zijn belangrijke stappen gezet in strategische huisvesting, waaronder de ontwikkeling van een nieuwe hoofdlocatie in Venlo en diverse verhuisbewegingen binnen de organisatie. Ook op het gebied van informatiebeveiliging is voortgang geboekt. Door gerichte investeringen is het NEN7510-certificaat behaald en is een belangrijke stap gezet richting structurele naleving van wet- en regelgeving en geldende normen.

De belangrijkste financiële verschillen ten opzichte van de 2^e tussentijdse rapportage zijn:

- Binnen bedrijfsvoering zien we een dotatie verlofforziening van € 952K. Deze verlofforziening bestaat uit de voorzieningen 'Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten', 'Verlofsparen' en 'IKB'. In alle drie deze voorzieningen is gedoteerd. Er is voor de berekening van de benodigde omvang van de verlofforziening een nauwkeurigere methodiek gebruikt die heeft geleid tot de hogere dotatie;
- Binnen ICT zien we een overschrijding van ruim € 300K;
- Er is dit jaar kritisch gekeken naar de balansposten en gespecificeerde activa en passiva. Dat heeft geleid tot een positief resultaat van € 267K;
- De loon- en prijscompensatie voor de BDuR ten bedrage van € 331K is ontvangen maar in 2025 niet nodig geweest om verschillen op te vangen. Dit door onder andere door vacatureruimte binnen de begroting;
- In de programmabegroting Publieke Gezondheid is foutief € 540K lasten begroot die onder Bedrijfsvoering/overhead begroot hadden moeten worden. Hierdoor is het saldo op het programma Publieke Gezondheid € 540K te positief en bij Bedrijfsvoering/overhead hetzelfde bedrag te negatief;
- Er heeft een lagere onttrekking reserves plaatsgevonden voor huisvesting, financiën en bedrijfsvoering van € 138K;
- Tot slot is er een hogere storting in de reserve assurantie eigen risico gedaan.

Risk Factory

In 2025 is de Risk Factory voor tweedejaarsleerlingen van het voortgezet onderwijs geopend. Daarnaast is in 2025 ook gestart met de ontvangst van individuele senioren. De uitbreiding van doelgroepen is naar wens en zoals gepland verlopen. Daarnaast heeft de blijvende afstemming met Zuid-Limburg geresulteerd in het in samenwerking opstellen van een haalbaarheidsonderzoek voor een Risk Factory in Zuid-Limburg.

Rechtmatigheid

In de rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, inclusief de balansmutaties in overeenstemming zijn met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders. De verantwoording hanteert een grensbedrag, welke voor 2025, 2% van de totale lasten betreft (€ 1,9 miljoen). De niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties hebben deze grens overschreden, waarbij deze een omvang van € 2,5 miljoen hebben. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur een bedrag van €797K acceptabel op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken. De resterende onrechtmatigheid betreft € 1,7 miljoen.

Hierbij heeft het Dagelijks Bestuur vastgesteld dat de belangrijkste bevindingen voornamelijk betrekking hebben op overschrijdingen van de lasten voor het programma Bedrijfsvoering/overhead (€ 1,7 miljoen) en een overschrijding van de investeringskredieten (€ 570K). Het Dagelijks Bestuur en de Ambtelijke organisatie zijn voornemens om komende jaren verder te werken aan de optimalisatie van de P&C cyclus met een nadruk op de tussentijdse rapportages en begrotingswijzigingen om onrechtmatigheden te voorkomen en/of te minimaliseren.

Deel B Jaarverslag

2. Programmaverantwoording

In dit onderdeel staat de inhoudelijke toelichting op de uitvoering en het verloop van de programma's van de veiligheidsregio, te weten Publieke Gezondheid, Brandweezorg, Crisisbeheersing, Bedrijfsvoering/Overhead en Risk Factory.

2.1 Programma Publieke Gezondheid

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

Versterking GGD

De GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst) heeft in 2025 - net zoals in 2024 - primair de focus gehad op het versterken van de organisatie. Samen met de gemeenten is in 2024 gestart met een versterkingstraject 'Toekomstbestendige GGD'. De uitgangspunten voor dit traject zijn:

- De GGD voert wettelijke taken naar behoren uit, dat wil zeggen volgens landelijke protocollen;
- De GGD gebruikt andere financieringsbronnen waar het kan en doet een beroep op gemeenten waar dat noodzakelijk is;
- De GGD streeft naar een gemeentelijke bijdrage die noodzakelijk is om de wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid naar behoren uit te voeren en
- De GGD wil een goede werkgever zijn voor haar medewerkers.

Vooruitlopend op besluitvorming voor structurele versterking is het bestuur eind 2024 akkoord gegaan om in 2025 de eerste stap van de versterking al te starten. De eerste resultaten van de versterking zijn zichtbaar en gedurende 2025 gerapporteerd aan het bestuur. In 2025 is gestart met de versterking van de volgende pijlers:

- Pijler 1: Monitoring, signalering en advisering. De formatie is versterkt waardoor we vanaf 2026 samen met gemeenten een uitgebreider beeld hebben van onze inwoners.
- Pijler 2: Gezondheidsbescherming. Op gebied van Infectieziektebestrijding zijn we in staat adequater te reageren en samen te werken met onze partners.
- Pijler 5: Jeugdgezondheidszorg (JGZ). De eerste resultaten zijn zichtbaar, voornamelijk bij de allerjongste realiseren we meer contactmomenten en nemen achterstanden af.

In bijlage 1 is de voortgang van het versterkingsplan verder toegelicht.

Op 5 september 2025 heeft het Algemeen Bestuur VRLN de begroting voor 2026 vastgesteld waar de structurele versterking van de GGD onderdeel van is. In 2026 en 2027 kan daarmee verdere versterking van de GGD plaatsvinden op basis van de benoemde uitgangspunten.

Visie 2030

Naast uitvoering geven aan de eerste stap van de versterking, is ook aandacht geweest voor de ambities uit de visie 2030 en het Beleidsplan 2024-2027. Hierin zijn vijf ambities opgenomen voor het programma Publieke Gezondheid:

1. Investeren in een nieuwe generatie;
2. Versterken van de gezondheidsbescherming;
3. Informatie laten werken voor publieke gezondheid;
4. Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden en

5. Samenwerken aan een duurzame leefomgeving

Ambitie 1: Investeren in een nieuwe generatie

Ieder kind heeft vanaf de geboorte recht op een gezonde en veilige start. Die start vormt de basis voor optimale deelname aan onderwijs, de arbeidsmarkt en participatie in de samenleving. Wij willen dat kinderen zo gezond, veilig en kansrijk mogelijk opgroeien. Wij hebben structurele aandacht voor preventie en in het bijzonder voor het bevorderen van een gezonde leefstijl. Vanaf het eerste moment van de zwangerschap, tot 18 en liefst tot 26 jaar!

Kansrijke Start

Vanaf 1 januari 2024 heeft de GGD de coördinatie van het programmateam Kansrijke Start op zich genomen en is de GGD verantwoordelijk voor de regie op het programma. De financiële middelen voor deze coördinatierol en het programmateam komen uit het Integraal Zorgakkoord (IZA) en zijn geborgd tot en met 2026. Dit programma is succesvol en wordt uitgevoerd volgens planning.

Nu Niet Zwanger (NNZ), onderdeel van het programma Kansrijke Start

Eind 2024 zijn de tijdelijke dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de gemeenten verlengd naar DVO's met een structureel karakter, waarmee de financiering is geborgd. In 2025 bestond NNZ 5 jaar. In deze jaren zag het team een groei in het aantal nieuwe cliënten van 23 in 2020 naar 164 in 2025. Dit is het gevolg van de groei van het aantal organisaties en netwerkpartners dat zich committeert aan NNZ en de samenwerking met aandacht-functionarissen. In 2025 werden in totaal 560 cliënten ondersteund door NNZ.

Centering Ouderschap (Parenting)

Door onder andere achterstanden bij de Jeugdgezondheidszorg is de uitbreiding van dit programma nog niet optimaal. Focus ligt op de reeds ingerichte groepen, waardoor locaties waar Centering al plaatsvindt succesvol zijn. Bij de verdere versterking wordt verdere uitbreiding opgepakt.

Toezicht kinderopvang

Het aantal inspecties in 2025 was nagenoeg gelijk aan dat van 2024. Ook in 2025 is de wettelijk doelstelling met betrekking tot de toezichtnorm gehaald. De verwachte strengere eisen voor onder andere voorschoolse educatie, gastouderbureaus en gastouders zijn uitgesteld naar 2026.

Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen (MAZL)

Uitvoering van deze taak is gericht op voortgezet onderwijs en MBO18+. Binnen het versterkingsplan is de inzet van MAZL in 2025 versterkt. In 2025 is een afname in de achterstanden en de productie is toegenomen waardoor er meer leerlingen gezien worden.

Seksuele Gezondheid

In 2025 zijn keuzehulpgesprekken bij onbedoelde zwangerschap en abortusnazorg meer onder de aandacht gebracht bij netwerkpartners zoals huisartsen en verloskundigen, hetgeen leidde tot toename van hulpvragen en consultatie. Het team heeft zich, naast reguliere soa, sense en PrEPzorg, ingezet voor trainingen aan onderwijsprofessionals rondom relaties en seksualiteit en verzorgde voorlichtingen over seksuele gezondheid en anticonceptie bij asielzoekerscentra (AZC's). Ook heeft het team diverse outreach activiteiten uitgevoerd om specifieke doelgroepen (mensen met een licht verstandelijke beperking en sekswerkers) te bereiken en zijn ze aanwezig geweest op festivals waarbij zichtbaarheid en toegankelijkheid werd gecreëerd binnen de regionale doelgroep jongeren.

Mentale gezondheid

De (beperkte) rol van de GGD richtte zich met name op het aangehaakt blijven inzake de beschikbare interventies en deze delen met onze partners. De gezonde leefomgeving is hier een verbindende factor. Ook deelname aan de alliantie suïcidepreventie vanuit de GGD wordt voortgezet.

Keigezond pilot

In 2025 is gestart met de uitrol naar 7 nieuwe gemeenten, naast de drie huidige gemeenten. Er was enige vertraging op de uitbreiding, mede omdat er nog wat onduidelijkheden waren bij de gemeenten. Maar ook door de focus op het inhalen van achterstanden bij JGZ, waardoor de scholing niet overal tijdig heeft kunnen plaatsvinden.

Ambitie 2: Versterken van de gezondheidsbescherming

Bedreigingen in de publieke gezondheid zullen er altijd zijn. Niet elke crisis of uitdaging voor de publieke gezondheid is te voorkomen of laat zich voorspellen. Op de juiste manier omgaan met acute situaties die de publieke gezondheid bedreigen is daarom belangrijk. Juist ook om te voorkomen dat de gezondheidsverschillen in de regio verder toenemen. GGD Limburg-Noord is verantwoordelijk voor het op peil houden van de bescherming tegen gezondheidsrisico's waar inwoners zelf niet of nauwelijks invloed op hebben en mogelijk ook geen weet van hebben.

Versterking Infectieziektebestrijding

GGD'en krijgen sinds 2023 op grond van de Regeling specifieke uitkering middelen om kwetsbaarheden in de medisch-operationele processen van de infectieziektebestrijding op regionaal niveau aan te pakken. De activiteiten die de GGD'en uitvoeren ter 'Versterking van de Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid' (VIP) zijn onderverdeeld in een aantal pijlers. Eind 2024 is het programma verlengd naar 2025 en eind 2025 verlengd naar 2026. Binnen GGD Limburg-Noord is in 2025:

- Bovenregionaal op ZeeBraLim niveau samengewerkt op alle zeven kerntaken van infectieziektebestrijding. Dat heeft meer uniformiteit en gestandaardiseerde titels voor registratie opgeleverd.
- Als voorbereiding op grootschalige uitbraken infectieziekten is er een bovenregionale oefening gehouden.
- De surveillance en het informatie gestuurd werken is uitgebreid en geharmoniseerd.
- Er is aangevangen met literatuuronderzoek en expertmeetings als opmaat naar een praktisch toepasbaar kader voor advisering aan gemeenten over dierdichtheid en zoönoserisico.
- Er is meer en betere interne samenwerking met JGZ en team Onderzoek.

Vaccinatievoorziening bij GGD'en

Er is landelijk nog geen definitief besluit genomen over het toekomstige vaccinatiestelsel en een eventuele vaccinatievoorziening bij de GGD'en. Daarom heeft er binnen GGD Limburg-Noord geen verdere uitwerking plaatsgevonden van een vaccinatievoorziening.

Maternale kinkhoest

Om ouders tijdig te informeren over de Maternale kinkhoest is het consult per september 2025 uitgebreid. De verpleegkundige heeft extra tijd om voorlichting te geven. Dit biedt ouders tijd om de informatie te verwerken en voorkomt dat zij zich overvallen voelen, wat bijdraagt aan een hogere vaccinatiebereidheid.

Ambitie 3: Informatie laten werken voor publieke gezondheid

Nieuwe technologieën bieden kansen. Ook als het gaat om het vergroten van veiligheid en gezondheid. Tegelijkertijd schept het ook verwachtingen. We moeten als GGD meegaan met de snelheid van de informatiemaatschappij waarbinnen wij werken en tegelijkertijd betrouwbaar blijven.

Wij zetten ons in op het verkrijgen, verrijken, delen en duiden van data. Ook voor technologische innovaties zetten we ons in. Dit alles met behoud van informatieveiligheid.

Versterking monitoringsfunctie

Na de toevoeging van business intelligence (BI)-specialisten in 2025 is de volgende fase ingegaan. De tweede helft van het jaar zijn meerdere systemen structureel ontsloten en vertaald naar samenhangende rapportages en dashboards. Tegelijkertijd is gewerkt aan verbetering van datakwaliteit, eenduidige definities en meer samenhang wat de monitoringsfunctie heeft versterkt. Daarmee is meer inzicht ontstaan in informatiebehoefte binnen de GGD en zijn prioriteiten scherper gesteld. De focus verschuift in 2026 naar een planmatige en integrale BI-aanpak ter ondersteuning van beleid, sturing en verantwoording van de publieke gezondheid.

Structureel uitvoeren kind-monitor

De Kindmonitor is 22 september 2025 van start gegaan. De uitvoering van deze monitor is gefinancierd via incidentele middelen. Het is wenselijk de Kindmonitor structureel uit te voeren, net als de overige (geharmoniseerde) monitors. De eerstvolgende Kindmonitor vindt plaats in 2029. Op dit moment is hiervoor nog geen structurele opdracht en financiering. Deze opdracht dient later nog te worden opgehaald.

Wijkprofielen

De GGD produceert cijfers op regionaal en gemeentelijk niveau aan de hand van de wettelijke monitors. Zowel vanuit het manifest, als de visie 2030, maar ook als opgave in de gezondheidsakkoorden komt de noodzaak naar voren om op wijkniveau informatie te genereren. De wijkprofielen zijn in 2025 volgens planning opgesteld en uitgevoerd.

Ambitie 4: Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden

Gezondheid en veiligheid zijn voor de mens een groot goed. Zij behoren tot de meest basale levensbehoeften. Het zijn dan ook de belangrijkste kerntaken van de overheid met de grootste uitgavenpost. Het zijn twee verschillende maatschappelijke velden met eigen wetten. De twee velden hebben belangrijke raakvlakken waarop publieke organisaties voor gezondheid en veiligheid met elkaar moeten samenwerken. Wij zetten ons in op de borging van publieke gezondheid binnen de publieke veiligheid.

Beter in beeld krijgen van kwetsbare groepen

In het kader van een VIP-deelproject “doelgroepgerichte aanpak” zijn doelgroepen en sleutelfunctionarissen in beeld gebracht. De eerste contacten zijn gelegd in het kader van de aanpak gericht op het verhogen van de vaccinatiegraad. Diverse teams zijn in 2025 bezig geweest met het opzetten van dashboards in het kader van data-informatie gestuurd werken. Elk team heeft dashboards gerealiseerd. Samenwerking op ZeeBraLim niveau maakt dat de surveillance op infectieziekten in 2025 en de komende jaren verder geprofessionaliseerd wordt.

Versterking Forensische Geneeskunde

In 2025 is de samenwerking met GGD Zuid Limburg geformaliseerd in Forensische Dienst Limburg (FDL). Ondanks deze samenwerking blijft de Forensische Geneeskunde financieel en organisatorisch kwetsbaar door het verlies van de aanbesteding van medische arrestantenzorg na 2026. Er lopen regionale en landelijke initiatieven om het tij te keren. Daarnaast blijft FDL kampen met forse problemen in de 24/7 beschikbaarheid van de forensische artsen, mede veroorzaakt door zeer hoog verzuim.

Ambitie 5: Samenwerken aan een duurzame leefomgeving

De leefomgeving waarin mensen wonen, werken en leven heeft invloed op hun gezondheid. Een gezonde leefomgeving is een leefomgeving die als prettig wordt ervaren, die uitnodigt tot gezond gedrag en beschermt tegen gezondheidsrisico's. Wij adviseren gemeenten om samen met haar partners voor en met inwoners een zo gezond en veilig mogelijk leven, thuis, in de directe woonomgeving, op school en op het werk en in de vrije tijd te creëren.

Adviesrol Omgevingsplannen

In 2025 zagen we een stijging van het aantal aanvragen voor advies op het gebied van milieu en gezondheid (leefomgeving). De thema's luchtkwaliteit, elektromagnetische velden en gewasbeschermingsmiddelen zijn inhoudelijke onderwerpen die in 2025 onder de aandacht zijn gebracht bij onze gemeenten (onder andere door het verzorgen van presentaties tijdens infobijeenkomsten). Daarnaast is het thema binnenmilieu een rode draad door 2025 geweest. Deze taak is uitgevoerd door onder andere versterking van contacten met woningcorporaties, proactieve mailing en social media over binnenklimaat ('schimmels niet in mijn huis').

Versterken regionale samenwerking met kennispartners

We versterkten onze regionale samenwerking door o.a. aan te sluiten met regionale initiatieven zoals Academische werkplaats in samenwerking met VieCuri vanuit de Regiodeal. Vanuit de versterking start in 2026 een extra adviseur die zich met name richt op de regionale en lokale samenwerking met onze kennispartners.

Nieuwe ontwikkelingen in 2025

De volgende ontwikkelingen in 2025 waren van belang, bij de uitvoeren van de wettelijke taken:

Uitvoering Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Het organiseren van het RVP is afgelopen jaren met minimale capaciteit in stand gehouden, dit maakte de organisatie kwetsbaar. Nieuwe ontwikkelingen in het RVP, tekorten in bezetting en uitstroom als gevolg van pensionering zorgde in 2025 voor een grote uitdaging. Er was een tijdelijke extra financiering om in 2025 op te schalen voor uitvoering/implementatie van het RVP. Daarnaast is in 2025 gestart aan een structurele oplossing voor een robuuste en sluitende uitvoering van het RVP, welke in 2026 een vervolg gaat krijgen.

RS-immunisatie

De Gezondheidsraad heeft in 2024 geadviseerd om alle baby's in Nederland in hun eerste levensjaar de RSV-prik aan te bieden tegen ernstige ziekte door het RS-virus. Landelijk is besloten dat de JGZ-organisaties uitvoering gaan geven aan het voorstel voor implementatie per najaar 2025. De RSV-immunisatie is binnen GGD Limburg-Noord geïmplementeerd. In 2025 zijn er 2.767 RSV-immunisaties gegeven.

Screening op Tuberculose-infectie (TBI)

Door deelname aan een landelijk pilot waarbij bloed werd onderzocht in plaats van een röntgenfoto zagen we meer dragers (TBI) van tuberculose (TBC). Iemand met infectie hoeft geen klachten te hebben, maar kan wel drager zijn van de bacterie. Om activatie te voorkomen start een behandeltraject met medicatie. Gedurende deze tijd is er stelselmatig contact met de patiënt. In vergelijking tot de röntgenologische screening, is de TBI-screening tijdsintensiever door voornamelijk een hogere administratieve last.

Aanvullende Seksuele Gezondheid (ASG)

In 2025 is er intensief gesproken over een meer evenredige verdeling van de financiering tussen GGD Limburg-Noord en GGD Zuid Limburg. Dit heeft geleid tot een beperkte structurele verschuiving naar

GGD Limburg-Noord in 2025 en nieuwe afspraken 2026. Voor komende jaren blijven we hierover met elkaar in gesprek.

COVID vaccinatie

Eind 2025 is de COVID najaar campagne uitgevoerd. Met deze campagne realiseerden we vanuit elf tijdelijke locaties, met een gemiddelde reistijd en afstand van 8 minuten, dat 73.857 mensen zich lieten vaccineren. Hiermee voldeden we voor 95% aan de voorspelling van het ministerie van VWS (Volksgezondheid, Welzijn en Sport). De bezoekers waardeerden ons met een gemiddelde van 8,7.

Hebben we gedaan wat we moesten doen?

Indicatoren Publieke gezondheid voor de jeugd	Realisatie
<i>Uitvoeren basispakket jeugdgezondheidszorg (JGZ)</i>	
- Aanbieden basistakenpakket JGZ voor alle kinderen	88.562
- Geboortes	4.200
- Aanbieden van contactmomenten in overeenstemming met Landelijk Professioneel kader en professionele richtlijnen	102.431
- Consultatiebureaus	17
<i>Rijksvaccinatieprogramma</i>	
- Uitvoeren Rijksvaccinatieprogramma, aantal vaccinaties	70.108
- Vaccinaties maternale kinkhoest	4.126

Indicatoren Publieke gezondheid algemeen	Realisatie
<i>Voorkomen of vroegtijdig signaleren van besmettelijke infectieziekten</i>	
- Afhandelen van meldingen van infectieziekten	808
- Afhandelen van vragen over infectieziekten	425
- COVID-vaccinaties	73.857
- Consulten seksuele gezondheid	2.729
- Reizigersconsulten	12.624
- Reizigersvaccinaties	19.027
- Aantal bezoeken aan TBC (screening, vaccinatie, bron- en contactonderzoek)	2.248
<i>Beschermen bevolking tegen gezondheidsbedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en –omgeving</i>	
- Uitvoeren van lijkschouwingen	461
- Uitvoeren van euthanasieschouw	425
- Keuzehulpgesprekken en psychosociale hulp na abortus	59
- Contactmomenten Nu Niet Zwanger	560
- Voorlichtingen AZC/opvanglocaties	85
<i>Houden van toezicht</i>	
- Jaarlijkse onderzoeken instellingen kinderopvang	879
- Adviezen medische milieukunde	249
- Adviezen gezondheidsrisico's gevaarlijke stoffen	18
- Inspecties technische hygiënezorg	
o Inspecties tattoo - en piercingshops	59
o Inspecties technische hygiëne	11

Indicatoren Publieke gezondheid crisissituaties	Realisatie
- Inzetten van psychosociale hulpverlening	25
- Inzetten medische milieukunde	18

- Inzetten opgeschaalde infectieziektebestrijding	1
- Opstarten van een gezondheidsonderzoek bij rampen	0
- Adviseren van bevoegd gezag	13

Wat heeft het gekost?

Totaal Programma Publieke Gezondheid

bedragen in duizenden euro's

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Totaal lasten	28.926	26.917
Totaal baten	27.575	28.796
Saldo van baten en lasten	-1.352	1.879
Toevoegingen aan reserves	3	1
Onttrekkingen aan reserves	1.433	1.338
Gerealiseerde resultaat	79	3.217

De realisatie wordt toegelicht in paragraaf 6.3.1 Programma Publieke Gezondheid.

2.2 Programma Brandweezorg

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

Risicobeheersing

Binnen risicobeheersing zijn thema's als informatie gestuurd werken en het versterken van de zelfredzaamheid van burgers een continu proces. Het belangrijkste aandachtspunt dat in 2025 is opgepakt, is het verbeteren van de manier van registreren. Dit is essentieel om zowel kwalitatief als kwantitatief beter te kunnen inspelen op actuele risico's en ontwikkelingen. De verdere doorontwikkeling van dit proces loopt de komende jaren nog door.

Daarnaast is in 2025 een team van vrijwilligers (vrijwilligers) Brandveilig Leven opgericht. Hiermee wordt geïnvesteerd in het vergroten van kennis, betrokkenheid en onderlinge verbondenheid, wat bijdraagt aan verdere professionalisering van het vakgebied.

Een belangrijk speerpunt in 2025 was het interreg-project Natuurbrandmanagement, waarvoor VRLN projectleider is. Dit project verloopt conform planning en draagt bij aan het versterken van de regionale en internationale samenwerking, kennisontwikkeling en implementatie van specifieke maatregelen in de natuurgebieden.

De context waarin risicobeheersing plaatsvindt, wordt steeds complexer. Daarom blijft het noodzakelijk om te investeren in kennisontwikkeling en om de landelijke samenwerking binnen Brandweer Nederland te versterken.

De uitvoering van controles heeft in 2025 plaatsgevonden in afstemming met de gemeenten en binnen de vastgestelde kaders, waarbij er op diverse plekken maatwerk is toegevoegd. De uitgevoerde controles dragen bij aan het bevorderen van naleving en het versterken van risicobewustzijn.

Incidentbestrijding

Aantallen incidenten in 2025

In 2025 heeft de brandweer in onze regio 3.721 incidenten bestreden. Het betroffen 3.487 kleine incidenten (inzet één tankautospuiter), 122 middelincidenten (inzet twee tankautosputten), 34 grote incidenten (drie tankautosputten) en 28 zeer grote incidenten (inzet vier of meer tankautosputten). Bij vier van deze zeer grote incidenten zijn zelfs twee pelotons (acht tankautosputten) ingezet. Bij 50 incidenten (dumpingen van drugsafval) hebben we alleen een piketfunctionaris ter plaatse gestuurd.

We bestrijden deze incidenten niet alleen. In het kader van interregionaal samenwerken gaat de snelste eenheid ter plaatse, al komt deze uit een andere regio. Onze buurregio's hebben samen 144 maal een tankautospuiter ingezet in de grensgebieden van onze regio, 27 maal een redvoertuig (autoladder of hoogwerker) en 12 maal een waterwagen. Wij hebben 40 maal een tankautospuiter, 13 maal een redvoertuig en 44 maal een waterwagen ingezet in de buurregio's.

Dekkingsplan

In 2025 is een dashboard ontwikkeld om het vergelijk tussen prognose (dekkingsplan) en realisatie te maken. Dat wordt gebruikt voor de rapportages richting bestuur en gemeenten.

Vrijwilligheid

Ook in 2025 was intensieve aandacht voor het behouden en werven van voldoende vrijwilligers. Hierbij is gebruik gemaakt van input vanuit de diverse landelijke onderzoeken naar dit onderwerp. In 2025 is het aantal vrijwilligers met vier toegenomen tot 781. Het gemiddeld aantal dienstjaren van de vrijwilligers die in 2025 afscheid namen, bedraagt 14 jaar (in 2024 17,5 jaar). Steeds duidelijker wordt dat het boeien en binden van jonge mensen geen quick fix is.

Gegarandeerde brandweezorg

In 2025 was de paraatheid van de brandweer Limburg-Noord goed. De posten waren gemiddeld 97% van de tijd in dienst. Op de momenten dat een post buiten dienst is, wordt een andere post gealarmeerd. Het op peil houden van de paraatheid gaat niet vanzelf; een grotendeels vrijwillige organisatie betekent een toenemende uitdaging om de paraatheid op peil te houden.

Maatschappelijke ontwikkelingen

We zien de maatschappij veranderen en daarmee ook de fysieke risico's. De brandweer moet zich aanpassen om deze ontwikkeling bij te kunnen houden. In 2025 is in Limburg-Noord een start gemaakt met het actualiseren van de Visie op brandweezorg. Deze zal in de eerste helft van 2026 worden vastgesteld waarna een meerjarige operationalisering volgt. Het doel is om in de pas te blijven lopen met maatschappelijke veranderingen en de veranderende risico's.

De vele kanten van personeel

In 2025 is wederom veel aandacht besteed aan het voorkomen van PTSS (Posttraumatische stressstoornis) en burn-out. Deze is gericht op drie pijlers, namelijk het versterken van het Team Collegiale Ondersteuning (TCO), inzetten van een bedrijfspsycholoog en het opstellen van een Brandweerkompas (providerboog). Op landelijk niveau is in 2025 een landelijke regeling voor PTSS bij de brandweer vastgesteld die in februari 2026 moet zijn geïmplementeerd bij de Veiligheidsregio's.

Robuustheid en slagkracht

De totale repressieve sterkte van Brandweer Limburg-Noord is in 2015 bepaald aan de hand van een uitgebreide capaciteitsanalyse. Sinds pakweg 2020 merken we een toename van het aantal incidenten dat veel inzet van mens en materieel vergt. Klimaatinvloeden en schaalvergroting in de maatschappij zijn hier vaak debet aan. In dit kader zijn in 2025 twee schuimblusvoertuigen annex waterwagens in gebruik genomen, voor extra slagkracht met zowel water als schuim.

In november 2025 verscheen het onderzoeksrapport “Grenzen bereikt” van de Inspectie Justitie en Veiligheid. Dit onderzoek laat zien dat de brandweer kwetsbaar is wanneer zij wordt geconfronteerd met grootschalige of langdurige incidenten waarbij de brandweerkorpsen elkaar over de grenzen van de veiligheidsregio's heen moeten bijstaan. Het thema robuustheid en (landelijke) slagkracht zal de komende jaren zeker actueel blijven.

Huisvesting

Verschillende brandweerkazernes zijn in 2025 aangepakt waardoor achterstallig meerjarig onderhoud een inhaalslag heeft gemaakt.

Herziening Brandweeronderwijs

In 2025 zijn een aantal belangrijke etappes afgerond waarmee stappen zijn gezet om de ambitie te halen. Een eerste stap in het begin van het jaar was het vaststellen van ijkfuncties. Dit zijn functies die in de 'sturings- en informatielijnen' essentieel zijn bij de brandbestrijding,

In de 3^e etappe van het programma, dat gelopen heeft tot september 2025, is er gewerkt aan de volgende resultaten:

- Toets van het kwalificatiedossier manschap in relatie tot gewenste ontwikkeling tot 'brandwacht'.
- Opstellen van een gezamenlijke onderwijsvisie. In deze landelijke visie staan 3 kernwaarden centraal: wendbaarheid, ontwikkelkracht en eigenaarschap.
- Organisatie van het duikonderwijs (hoe gaan we hier landelijk mee verder). Het bouwen van een robuuste en toekomstbestendige opleiding voor duikonderwijs.

De 4^e en laatste etappe van 2025 had 2 hoofddoelen:

1. Het verbeteren van het samenspel en vergroten van het rolbewustzijn van alle actoren in het stelsel door een duidelijkere beschrijving van wat per element in het stelsel ingericht moet worden en wie daarvoor verantwoordelijk zijn.
2. Het doorgaan met het verbeteren van het onderwijsstelsel door het in de praktijk uitvoeren van meerdere projecten op de verschillende elementen uit de cirkel.

Preparatie en Incidentbestrijding in balans

In 2025 is het versterkingsplan brandweezorg opgesteld. Reden voor dit versterkingsplan was dat er een onbalans was tussen mensen en middelen. Dit veroorzaakt een terugkerend probleem in ontwikkelbaarheid van de totale brandweezorg. De middelen om te ondernemen of in te spelen op actuele ontwikkelingen zijn er wel, maar de capaciteit ontbreekt. In 2025 is er een 3 jaarlijks versterkingsplan gemaakt waar nieuwe ontwikkelingen bekeken zijn in het licht van personele versterking. Naast de personele versterking is in 2025 ook gekeken naar de huidige inrichting van de verschillende teams. We zien dat team Operationele Voorbereiding meer projectmatig in positie komt waardoor incidentbestrijding minder zelf in de uitvoering zit. Een ontwikkeling die passend is. Het heeft ons ook het inzicht gegeven dat een nauwere samenwerking tussen Strategie & Beleid en Operationele Voorbereiding voor een verbeterslag kan zorgen.

Deeltijdregeling brandweervrijwilligers

Om een verschil te creëren met beroepskrachten moet vrijwilligheid ook écht vrijwillig zijn. Dit heeft ingrijpende gevolgen voor veel Veiligheidsregio's; vrijwilligers mogen bijvoorbeeld niet meer gepiketteerd, geconsigneerd of gekazerneerd zijn. Het is een landelijk dossier en meerdere Ministeries en belanghebbende partijen zijn betrokken. Er is een aanpassing van de Arbeidstijdenwet nodig. Daarnaast gaat nog een discussie spelen wie gaat betalen. In 2025 is weinig vooruitgang geboekt en het dossier sleept zich voort.

Weerbaarheid

Weerbaarheid vraagt om een sterke basis brandweezorg en brandweerposten die in nauwe verbinding staan met de omgeving. In 2025 zijn voorbereidingen gestart om brandweerkazernes zelfvoorzienend te maken. Dit betekent extra investeringen, denk bijvoorbeeld aan noodstroomaggregaten. Ook gaan enkele brandweerkazernes waarschijnlijk functioneren als coördinerende noodsteunpunten. Een en ander zal in 2026 nader beslag krijgen.

Hebben we gedaan wat we moesten doen?

Indicatoren Risicobeheersing	Realisatie
<i>Ruimtelijke en externe veiligheid</i>	
Adviesaanvragen ruimtelijke en externe veiligheid	432
<i>Industriële veiligheid</i>	
Seveso inspecties	12
Adviezen industriële veiligheid	23
<i>Bouwveiligheid</i>	
Adviezen bouwveiligheid	1.223
<i>Gebruiksveiligheid</i>	
Controles gebruiksveiligheid	953
Adviezen brandveilig gebruik	394
Adviezen evenementenveiligheid	476

Indicatoren Incidentbestrijding	Realisatie
Aantal incidenten dat de brandweer heeft bestreden	3.721

Indicatoren Preparatie	Realisatie
· Alle ruim 850 operationeel inzetbare medewerkers voldoen aan de landelijke branche-standaard voor vakbekwaamheid.	Gerealiseerd
· Actuele planvorming, procedures, inzetvoorstellen en dekkingsplan.	Gerealiseerd
· De kazernes voldoen aan niveau 3 van de NEN2767-norm.	Deels
· Al het materieel voldoet aan de daarvoor geldende kwaliteitsstandaard en/of keurmerk en wordt periodiek gekeurd.	Gerealiseerd

Wat heeft het gekost?

Totaal Programma Brandweezorg

bedragen in duizenden euro's

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Totaal lasten	36.088	35.735
Totaal baten	38.351	37.829
Saldo van baten en lasten	2.263	2.095
Toevoegingen aan reserves	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	146
Gerealiseerde resultaat	2.263	2.241

De realisatie wordt toegelicht in paragraaf 6.3.2 Programma Brandweezorg.

2.3 Programma Crisisbeheersing

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening

In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van crisisbeheersing en informatievoorziening, conform de Landelijke Agenda Crisisbeheersing en het regionale beleidsplan *In goede handen*. De afdeling Crisisbeheersing is uitgebreid met nieuwe medewerkers en tijdelijke krachten. Deze uitbreiding was noodzakelijk om de paraatheid van de crisisorganisatie te verbeteren, de weerbaarheid van de samenleving te vergroten en de kwaliteit van het vakgebied verder te professionaliseren. De nieuwe collega's hebben zich onder andere gericht op het inventariseren van vitale bedrijfsprocessen in het kader van bedrijfscontinuïteit, het versterken van risicocommunicatie richting inwoners en het intensiveren van grensoverschrijdende samenwerking, onder meer via het Europese project ERMWIC (Euregionale Rijn-Maas-Waal Incidentbestrijding en Crisisbeheersing).

Een belangrijk resultaat in 2025 was de implementatie van het vernieuwde regionaal crisisplan. Dit plan maakt gebruik van een eenvoudig kwadrantenmodel, waarmee op basis van twee kernvragen snel kan worden bepaald welk team in een situatie nodig is. Het plan is toegepast in diverse multidisciplinaire oefeningen en bij daadwerkelijke incidenten, waardoor de operationele slagkracht verder is toegenomen. Ook is gewerkt aan het vergroten van de betrokkenheid van inwoners bij crisisbeheersing. Via social media campagnes en aanwezigheid op regionale evenementen hebben we inwoners geïnformeerd over risico's en hoe zij zich kunnen voorbereiden op noodsituaties. Daarnaast is onderzoek uitgevoerd naar risicoperceptie, zodat communicatie beter aansluit op zorgen en verwachtingen van inwoners. Voor de Risk Factory zijn nieuwe scenario's ontwikkeld die bijdragen aan bewustwording en weerbaarheid.

Op het gebied van informatievoorziening is het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) structureel ingebed in de organisatie. Het VIK levert producten zoals het Dynamisch Risicoprofiel en een kaartviewer, waarmee bestuurders en crisisfunctionarissen direct inzicht hebben in actuele risico's. Ook is VRLN aangesloten bij het landelijke informatiebeeld, waarin gegevens van alle 25 veiligheidsregio's worden samengebracht. Dit landelijke overzicht helpt om trends sneller te signaleren en crises beter op elkaar af te stemmen. Informatiegestuurd werken is verder ontwikkeld door het ontsluiten van databronnen en het opzetten van dashboards voor verschillende crisisfuncties. Daarmee is een belangrijke stap gezet richting structurele analyse en toepassing van data in besluitvorming. Daarnaast is de informatiepositie verder versterkt, zowel intern als door een goede verbinding met het Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk (KCR2). Deze koppeling zorgt ervoor dat regionale en landelijke informatie beter op elkaar aansluiten en dat we sneller kunnen schakelen bij dreigingen en crises.

Weerbaarheid en continuïteit

Ook de thema's weerbaarheid en continuïteit hebben het afgelopen jaar nadrukkelijk vorm gekregen, onder andere naar aanleiding van de 'NATO resilience objectives'. Het veiligheidsberaad en de VNG hebben de landelijke weerbaarheidsopgave geconcretiseerd voor veiligheidsregio's en gemeenten. De aanstelling van twee programmamanagers bij de VRLN heeft gezorgd voor een heldere opdracht en een gerichte uitvoering op deze thema's. In 2026 krijgt dit traject verder vervolg en verdieping.

In 2025 is het programma Weerbare Samenleving gestart. Dit programma focust op het meer weerbaar maken van organisaties en inwoners in Noord-Limburg: wat kunnen en moeten we doen om meer zelfredzaam te worden. In 2025 hebben we samen met gemeenten vijf pilots uitgevoerd om de

weerbaarheid van onze regio te vergroten. Iedere gemeente bracht eigen kennis en ervaring in, zodat de pilots goed aansluiten bij inwoners.

Om de gezondheid en veiligheid van onze inwoners te borgen tijdens een crisis, moet de VRLN maatregelen nemen zodat zij haar bedrijfs-kritische taken kan uitvoeren. Het in 2025 gestarte project Bedrijf Continuïteit Management heeft inzichtelijk gemaakt wat de bedrijfs-kritische processen zijn van VRLN. Ook is duidelijk welke maatregelen genomen moeten worden om kans op uitval te verkleinen en/of de impact na uitval te minimaliseren. Deze grondige analyse is uitgevoerd voor de gehele organisatie.

Informatievoorziening

Naast de versterkingsopdrachten vanuit de landelijke agenda, zijn er meer concrete stappen gezet op het gebied van informatievoorziening. Het beheer rondom de applicaties en geografische informatie binnen crisisbeheersing is strakker georganiseerd. De hele 'backend' van de informatievoorziening is verder ingericht: er zijn meer bronnen ontsloten. Er is een actieve wijze van uitwisseling rondom informatiebehoeften en realisatie hiervan. LCMS-GZ is verder doorontwikkeld en de acute en niet-acute zorgpartners hebben hiermee geoefend. Op het gebied van innovatie hebben we stappen gezet in de toepassing van AI binnen crisisbeheersing en de inzet van drones voor de brandweer/crisisorganisatie. Daarnaast zijn we via Fieldlab Zuid6 continu betrokken bij innovaties rondom informatie gestuurde veiligheid en leren we ook van toepassingen in andere regio's.

Risicoanalyse en advies

Op alle binnengekomen adviesvragen van onze gemeenten en crisispartners is advies uitgebracht. De risicoanalyse voor Toverland is afgerond en voor nieuwe dreigingen zijn conform beleid dreigingsanalyses uitgevoerd (onder andere stations at risk, drones, vogelgriep en wateroverlast). De doorontwikkeling van het Dynamisch Risicoprofiel is nagenoeg afgerond.

Voor alle binnengekomen adviesaanvragen voor B- en C-evenementen is binnen de gestelde termijn advies afgegeven. In december is het nieuwe evenementenbeleid bestuurlijk vastgesteld.

Op het vlak van risicocommunicatie is stapsgewijs gewerkt aan het vergroten van het publieke vertrouwen en het vergroten van de kennis over risico's onder onze inwoners. Mediakansen zijn actief gepakt, persvragen zijn beantwoord, er is berichtgeving geplaatst over risico's en dreigingen, er is aandacht geschonken aan de landelijke publiekscampagne weerbaarheid en er zijn stappen gezet in de doorontwikkeling van de website. Eind 2025 is wederom een inwoneronderzoek uitgevoerd om de risico-inschattingen van onze inwoners te peilen.

Organiseren en uitvoeren

In het afgelopen jaar is binnen het proces "organiseren en uitvoeren" gewerkt aan het versterken van de bestuurlijke en operationele betrouwbaarheid van de regionale crisisorganisatie. De inzet lag op het actualiseren en harmoniseren van planvorming voor vitale infrastructuur, zorg en specifieke risicoscenario's, het uniform borgen van vakbekwaamheid en evaluatie, en het structureel opleiden, trainen en oefenen van crisisfunctionarissen en bestuurders. Daarnaast is geïnvesteerd in robuuste informatievoorziening en noodcommunicatie, het verbeteren van piket- en ondersteuningsprocessen en het gestructureerd verzamelen en benutten van incident- en oefendata. Door intensieve regionale, interregionale en grensoverschrijdende samenwerking, onder meer met zorgpartners en buurlanden, is verder gebouwd aan een samenhangende, lerende en toekomstbestendige crisisorganisatie.

Kaderstelling en verbinding

Met vrijwel alle kernpartners hebben jaargesprekken plaatsgevonden en de banden met de meldkamer en provincie zijn aangehaald. Het netwerk vitaal is bestendig in een structureel netwerk. In 2025 is een landelijke toolbox voor netwerkmanagement opgeleverd. Onze netwerkstrategie wordt mede op basis daarvan in 2026 uitgewerkt.

Aanpassing of actualisering van convenanten wordt gekoppeld aan de uitkomsten van een eind 2025 gestarte landelijk pilot voor afspraken met landelijke partners. Een nieuw CRM heeft nog geen vorm gekregen, in afwachting van de mogelijkheden van het nieuwe administratiesysteem AFAS.

Conform het Uniform Kwaliteitsniveau Bevolkingszorg (UKB) worden alle medewerkers opgeleid en geëxamineerd. Daarnaast verbeteren we de registratie, waardoor de resultaten van oefeningen niet alleen voor medewerkers, maar ook voor functionarissen inzichtelijk zijn. Dit biedt hen de mogelijkheid om hun eigen voortgang en ontwikkeling te volgen en hier actief op te sturen. Daarnaast ondersteunen we gemeenten steeds beter bij het werven en selecteren van medewerkers voor de piketorganisatie.

De herkenbaarheid van Bevolkingszorg heeft een duidelijke impuls gekregen: er zijn voertuigen aangeschaft en er zijn vaste telefoonnummers ingericht om de bereikbaarheid en daarmee de laagdrempeligheid te vergroten.

In 2025 vierde de GHOR haar 25-jarig bestaan. Regionaal leidde dit tot hernieuwde samenwerkingsafspraken en initiatieven op schaal van Zeeland, Noord-Brabant en Limburg, die in 2026 worden voortgezet.

Verder zijn succesvolle netwerk- en themadagen georganiseerd met zorgpartners, in enkele gevallen samen met het Netwerk Acute Zorg Limburg (NAZL). Deze bijeenkomsten hebben bijgedragen aan kennisdeling, versterking van samenwerking en het vergroten van de gezamenlijke paraatheid.

Grensoverschrijdende samenwerking

In 2025 is verdere uitwerking gegeven aan de mijlpalen uit het Interreg-gesubsidieerde project ERMWIC. Begin 2025 kwam de tekst gereed voor het afsprakenkader, dat door vijf Belgische provinciale Noodplanningsdiensten en vijf zuidelijke veiligheidsregio's is opgesteld. Het betreft met name een inspanningsverplichting, om af te stemmen op het gebied van risicoanalyse, planvorming, informatiemanagement en oefenen.

Hebben we gedaan wat we moesten doen?

Indicatoren Informatievoorziening	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> Het wekelijkse Veiligheidsbeeld wordt up-to-date gehouden samen met verschillende crisispartners. 	Gerealiseerd
<ul style="list-style-type: none"> Er is een structurele informatiekoppeling met KCR2. 	Gerealiseerd
<ul style="list-style-type: none"> De informatiefuncties zijn voldoende geborgd zoals beschreven in het crisisplan. 	Gerealiseerd

Indicatoren Risicoanalyse en advies	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> De advisering vanuit het domein crisisbeheersing op initiatieven in de fysieke leefomgeving zijn geborgd door structurele afstemming met Risicobeheersing van Brandweezorg. 	Gerealiseerd (aantal: 6)
<ul style="list-style-type: none"> We geven voor alle binnengekomen adviesaanvragen voor middel- en hoogrisico evenementen adviezen aan gemeenten. 	Gerealiseerd (aantal: 544)
<ul style="list-style-type: none"> Beschikbare data over risico-ervaring bij inwoners van onze regio wordt structureel meegenomen in ons beleid. 	Deels gerealiseerd

Indicatoren Organiseren en uitvoeren	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> • Planvorming past bij het risicobeeld en is actueel. • Functionarissen zijn beschikbaar, adequaat uitgerust en voorbereid. • Crisisbestrijding wordt uitgevoerd volgens de normen van het crisisplan en/of andere geldende kwaliteitskaders. • Alle relevante incidenten worden geëvalueerd en verwerkt in briefings en OTO-momenten. • Leer en verbeterpunten worden geanalyseerd en opgenomen in beleid en planvorming. 	<p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p>

Indicatoren Kaderstelling en verbinding	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> • Met alle structurele partners en buurregio's (binnen- en buitenland) is jaarlijks contact. • Afspraken zijn helder en eenduidig vastgelegd. • We hebben inzicht in de voorbereiding van GHOR-partners, gemeentelijk crisisorganisaties en overige (vitale) partners. • Mijlpalen en verantwoording van ERMWIC-project. 	<p>Gerealiseerd</p> <p>Deels gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p>

Indicatoren GHOR	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> • Zorginstellingen zijn zich bewust van hun rol en eigen verantwoordelijkheid binnen de zorgketen. • Adviseert over crisisbeheersing om zorgcontinuïteit verstoring te beperken, als ook over risicobeheersing om crises te voorkomen. • Borgen van een kwalitatief hoogstaande crisisorganisatie die 24/7 paraat is. • Verbinden van geneeskundige hulpverlening met openbare orde en veiligheid. • Visie zelfredzaamheid GHOR en veiligheidsregio ten uitvoering brengen. • Bieden van handelingsperspectieven tijdens rampen en crises. • Adviseren van sociale netwerken en zorginstellingen rondom verminderd zelfredzamen. 	<p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p>

Indicatoren Bevolkingszorg	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> • Van de functionarissen binnen de Oranje Kolom die actief zijn binnen de multidisciplinaire teams neemt iedere functionaris minimaal 1x per jaar deel aan een multidisciplinaire bijscholing of oefening. • Elke functionaris binnen de Oranje Kolom neemt minimaal 1x per jaar deel aan een monodisciplinaire opleiding of oefening. • Alle nieuwe functionarissen die binnen de Oranje Kolom actief zijn, volgen een startbekwaamheidsstraject voor de functie die zij gaan uitoefenen. • In alle gevallen zijn de teams na alarmering binnen de gestelde opkomsttijden operationeel 	<p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p> <p>Gerealiseerd</p>

Wat heeft het gekost?

Totaal Programma Crisisbeheersing

bedragen in duizenden euro's

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Totaal lasten	8.369	8.434
Totaal baten	8.299	8.483
Saldo van baten en lasten	-71	50
Toevoegingen aan reserves	0	0
Onttrekkingen aan reserves	620	78
Gerealiseerde resultaat	550	127

De realisatie wordt toegelicht in paragraaf 6.3.3 Programma Crisisbeheersing.

2.4 Bedrijfsvoering/Overhead

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

Met betrekking tot de reguliere activiteiten binnen bedrijfsvoering, als het gaat om de onderdelen personeel & organisatie, financiën & control, informatievoorziening & technologie, communicatie en huisvesting, heeft het afgelopen jaar in het teken gestaan van basis op orde brengen en doorontwikkeling van de bedrijfsvoering. Naast de reguliere activiteiten hebben een aantal strategische vraagstukken een grote rol gespeeld.

Strategisch huisvestingsplan

In het kader van het strategische huisvestingsplan hebben een aantal ontwikkelingen gespeeld. Om VRLN toekomstbestendig te huisvesten heeft zich de kans voor gedaan om een groot aantal onderdelen van de organisatie op één locatie te huisvesten. Bestuurlijke besluitvorming hierover is in 2025 afgerond en daarmee ook de keuze om voor de toekomst op het nieuw te ontwikkelen veilingterrein in Venlo de hoofdlocatie van de VRLN te huisvesten. Daarnaast is in het afgelopen jaar het pand aan de Nijmeegseweg verkocht en ook voor de GGD zijn in diverse gemeenten de locaties verhuisd met het oog op de toekomst.

Strategisch personeelsplan

Op de in het strategisch personeelsplan genoemde uitdagingen is onverminderd doorgewerkt. Het jaar 2025 stond met name in het teken van binden en boeien (behouden van personeel). De website 'Werken bij' is live gegaan, met werkgeversverhalen in woord en beeld. De introductiedag voor nieuwe medewerkers is geactualiseerd. VRLN wil dat medewerkers zich welkom voelen en dat hun onboarding soepel verloopt. Daarom is afgelopen jaar ook ingezet op de optimalisatie van een aantal processen en systemen, o.a. Werving en selectie en het instroomproces. Gezien alle ontwikkelingen is het voor VRLN belangrijk om grip te hebben en te houden op het personeelsbestand. Door middel van strategische personeelsplanning wordt de vertaling gemaakt van de ontwikkelingen naar zowel de kwaliteit als de kwantiteit van het personeelsbestand. In 2025 is het strategische personeelsplanning traject voor de Brandweer afgerond en voor de afdeling Bedrijfsvoering opgestart.

Aansluiting bij landelijke platforms en Informatiebeveiliging

In 2025 heeft VRLN belangrijke stappen gezet om de bedrijfsvoering toekomstbestendig en veilig te houden. De toenemende digitalisering en de groeiende dreigingen op het gebied van cyberveiligheid maken informatieveiligheid tot een topprioriteit. VRLN staat voor de uitdaging te voldoen aan alle geldende normen en regels. In 2025 is veel geïnvesteerd op het gebied van informatiebeveiliging en daardoor is ook het certificaat NEN7510 behaald. In 2025 zijn forse stappen gezet om te voldoen aan de diverse kaders en normen, we liggen op koers om structureel te voldoen aan deze kaders in de volle breedte van de organisatie.

Naast beleidsmatige borging zijn ook technische maatregelen geïmplementeerd. Zo is monitoring op netwerkverbindingen en gebruikersapparatuur ingericht via Security Information and Event Management (SIEM) en wordt bij calamiteiten direct opgeschaald met ondersteuning vanuit een Security Operations Centre (SOC). Deze voorzieningen zijn in 2025 aanbesteed en succesvol geïmplementeerd. Het jaar kende enkele situaties waarin verhoogde alertheid noodzakelijk was, zoals tijdens de NAVO-top. Dit vereiste directe inzet van ICT-capaciteit en intensieve monitoring, wat heeft geleid tot extra uren en kosten, maar ook tot een aantoonbaar robuuster beveiligingsniveau.

Daarnaast heeft VRLN zich aangesloten bij de landelijke platforms van GGD-GHOR Nederland en het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). Hiermee is geborgd dat kennisdeling, beleidsafstemming en samenwerking plaatsvinden op landelijk niveau. Deze aansluiting draagt bij aan uniforme toepassing van autorisatienormen en versterkt onze positie in landelijke netwerken.

Wat heeft het gekost?

Totaal Overhead

bedragen in duizenden euro's

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Totaal lasten	23.162	24.855
Totaal baten	21.326	21.232
Saldo van baten en lasten	-1.836	-3.623
Toevoegingen aan reserves	75	265
Onttrekkingen aan reserves	505	519
Gerealiseerde resultaat	-1.406	-3.369

De realisatie wordt toegelicht in paragraaf 6.3.4 Programma Bedrijfsvoering/Overhead.

2.5 Risk Factory

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

Doelgroepen

In 2025 is de Risk Factory voor tweedejaarsleerlingen van het voortgezet onderwijs (VO) geopend. In het eerste kalenderjaar hebben meer dan 1000 VO-leerlingen de Risk Factory bezocht. Daarnaast is in 2025 ook gestart met de ontvangst van individuele senioren. De uitbreiding van doelgroepen is naar

wens en zoals gepland verlopen. De doelgroepen groep 8 leerlingen en groepen senioren zijn in 2025 zoals andere jaren naar tevredenheid verlopen.

Om goed te blijven aansluiten zijn in 2025 voor alle doelgroepen 11 nieuwe scenario's (door)ontwikkeld.

Blijvende afstemming met Zuid-Limburg en andere Veiligheidsregio's

De blijvende afstemming met Zuid-Limburg heeft uiteindelijk geresulteerd in een positief besluit van het Algemeen Bestuur in Zuid-Limburg over het haalbaarheidsonderzoek voor een Risk Factory in Zuid-Limburg. Dit haalbaarheidsonderzoek is opgesteld in samenwerking met Limburg-Noord. De samenwerking tussen alle Risk Factories is in 2025 verstevigd. Steeds meer Veiligheidsregio's tonen interesse in het concept. Naast Zuid-Limburg, opent er in 2026 ook een Risk Factory in Zuid-Holland-Zuid.

Wat heeft het gekost?

Totaal Risk Factory

bedragen in duizenden euro's

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Totaal lasten	787	804
Totaal baten	787	797
Saldo van baten en lasten	0	-7
Toevoegingen aan reserves	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	3
Gerealiseerde resultaat	0	-4

De realisatie wordt toegelicht in paragraaf 6.3.5 Risk Factory.

2.6 Algemene dekkingsmiddelen

VRLN kent als algemeen dekkingsmiddel het saldo van de financieringsfunctie, zijnde - € 26.250. De hoogte van het bedrag in 2025 is met name veroorzaakt door de hogere rente op de financieringsmarkt en lagere renteopbrengsten van de rekening courant ten opzichte van de begroting.

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement

In 2025 is de nota risicomanagement en weerstandsvermogen geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur (4 juli 2025). Gekoppeld aan deze actualisatie is bepaald een weerstandsvermogen van 1 aan te houden, met een marge van 0,2 (zowel positief als negatief). Dit is afgeleid van de tabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Wanneer de beschikbare weerstandscapaciteit een afwijking geeft buiten de marges van het weerstandsvermogen, kan deze door een besluit van het Algemeen Bestuur worden aangepast.

Het weerstandsvermogen is de ratio tussen de benodigde weerstandscapaciteit op basis van de risicoanalyse en de beschikbare weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien.

Weerstandscapaciteit

(bedragen in duizenden euro's)

	Stand per 31 december 2025
Algemene reserves	1.449
Onvoorzien	50
Weerstandscapaciteit	1.499

Met een rekenmodel waarbij zowel kans van optreden als financieel risico worden meegenomen, zijn de strategische risico's binnen de VRLN gewogen. Het uitgangspunt is het meenemen van strategische risico's met een grote omvang in de paragraaf risicomanagement. Hierbij ligt de focus op grote financiële gevolgen van risico's.

De benodigde weerstandscapaciteit gaat uit van het restrisico (netto risico) dat de organisatie loopt in het jaar. Daartoe wordt voor de verschillende risico's beoordeeld wat de effectiviteit is van de aanwezige beheersingsmaatregelen en/of aanvullende maatregelen genomen kunnen worden. Het is niet waarschijnlijk dat alle risico's zich in één jaar voordoen in hun maximale omvang. Voor het jaar is een inschatting gemaakt van de kans van uitkomen op basis van beschikbare data en expertise.

De bestaande risico's zijn volgens deze methode opnieuw beoordeeld gedurende het jaar. De risico's uit voorgaande jaren zijn gemanaged en er is een actuele risicolijst op basis van het actuele beleid opgesteld. In het kader van risicomanagement zijn risico's met meer dan € 100K impact op de benodigde weerstandscapaciteit meegenomen in deze paragraaf. De totale lijst van risico's binnen de organisatie beperkt zich niet tot onderstaande.

Oorzaak Risicogebeurtenis	Kans	Financieel gevolg	Benodigde weerstandscapaciteit	% t.o.v. totaal weerstandscapaciteit
Milieu aansprakelijkheid als gevolg van bluswater vervuiling PFAS	75%	€ 600.000	€ 450.000	18%
Business Continuity Management (BCM)	50%	€ 800.000	€ 400.000	16%
Geopolitieke spanningen	50%	€ 350.000	€ 175.000	7%
Wegvallen van maatwerk- en markttaken	5%	€ 8.600.000	€ 430.000	18%
Mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS)	50%	€ 200.000	€ 100.000	4%
Complexiteit verantwoording subsidie bijdragen	5%	€ 4.500.000	€ 225.000	9%
Sociaal Domein Oekraïne	50%	€ 710.000	€ 355.000	15%
Wet DBA regeling (Deregulering beoordeling arbeidsrelaties)	50%	€ 350.000	€ 175.000	7%
Rotterdam-Rijn Pijpleiding (RRP)	5%	€ 2.500.000	€ 125.000	5%
Totaal		€ 18.610.000	€ 2.435.000	100%

Evenredig beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio 1,00 € 2.435.000

Minimaal beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio 0,80 € 1.948.000

Maximaal beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio 1,20 € 2.922.000

Milieu aansprakelijkheid

De complexiteit rondom de PFAS vervuiling in de bodem als gevolg van (oefen)bluswater. De PFAS-verontreiniging brengt gezondheidsrisico's, juridische, financiële en/of bestuurlijke risico's met zich mee. Die financiële impact is nog onduidelijk en kan erg groot zijn. Voor de Nijmeegseweg is reeds een storting in een bestemmingreserve gedaan, maar onduidelijk is of deze toereikend is.

Business Continuïteit Management

Er is een verhoogde landelijke aandacht voor bedrijfscontinuïteit. Die een complexiteit krijgt door de nieuwe richtlijnen en wetgeving Wet Weerbaarheid Kritieke Entiteiten (WKKE 2026) voor versterking van de vitale functie veiligheid en gezondheid. Het geheel geeft grote uitdagingen voor de doelstelling veiligheid en gezondheid van inwoners en de bedrijfsvoering van VRLN. Een versnelde uitvoering van het mitigeren van het risico, waarbij financiering hiervoor nog onduidelijk is.

Geopolitieke Spanningen

Door geopolitiek spanningen nemen de economische-, militaire- en digitaal risico's toe. Denk hierbij onder ander aan de cyberaanvallen op onze netwerken en de handelsbarrières.

Vervallen van maatwerk- en markttaken

Aanvullende (maatwerk)taken en/of markttaken die zijn belegd bij de VRLN maar geen wettelijke verankering hebben, hebben het risico te kunnen vervallen. Denk daarbij o.a. aan: Reizigersvaccinatie, Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers, diverse specifiek uitkeringen (o.a. COVID) maatwerkafspraken rondom Jeugdgezondheidszorg.

Mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS)

Geen uniformiteit aanspraak vergoeding kosten mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS) van medewerkers binnen veiligheidsregio's. Het NIPV en het ministerie van Justitie en Veiligheid coördineren het procesplan en mogelijke toezeggingen. Veiligheidsregio dragen zelf het financieel risico bij uitval van een medewerker als gevolg van PTSS.

Complexiteit verantwoording subsidie bijdragen

Sisa-uitkeringen rijk en andere (subsidie)bijdragen van bijvoorbeeld interegg en ZonMW zijn divers en complex. Er is onvoldoende (tussentijds inzicht) in de verantwoordingseisen en de verplichte dossiervorming.

Overheidsbeleid sociaal domein Oekraïne: van incidenteel naar structureel

De GGD is uitvoerder van de van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek voor Oekraïense ontheemden. Via gemeenten ontvangt de VRLN hiervoor een aanvullende compensatie. De compensatie wordt jaarlijks aan het einde van het jaar door het Rijk vastgesteld en uitgekeerd op basis van Oekraïense ontheemden per gemeente. De compensatie kent daarmee een incidenteel karakter terwijl nog onduidelijk is of Oekraïense ontheemden op termijn terugkeren naar Oekraïne. Daarmee ontstaat een risico op structurele (kwantitatieve) uitbreiding van de taken, terwijl daar mogelijk geen financiering voor is.

Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA)

De VRLN maakt regelmatig gebruik van ingehuurd professionals. Wanneer niet is voldaan aan de verplichtingen uit de Wet DBA, is mogelijk sprake van schijnzelfstandigheid en een arbeidsrelatie. Door het onzorgvuldig naleven vergroot het de kans van een boete, heffingen of aansprakelijkheden.

RRP Venlo

De Rotterdam-Rijn Pijpleiding (RRP) voorzieningen voor bestrijden tankbrand zijn niet geborgd. Ondanks de kleine kans kunnen de gevolgen van een dergelijk scenario zeer groot zijn en ook risico's opleveren voor de omgeving. Daarnaast kunnen aanzienlijke financiële risico's voor de Veiligheidsregio ontstaan.

3.1.1 Financiële kengetallen

De financiële kengetallen geven aan over hoeveel financiële ruimte VRLN beschikt om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen.

Financiële kengetallen

(in percentages)

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Netto schuldquote	28,7%	47,1%	29,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	28,7%	47,1%	29,2%
Solvabiliteitsratio	21,7%	8,3%	22,1%
Structurele exploitatieruimte	0,1%	0,5%	0,3%

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote, ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft. Daarnaast geeft het kengetal inzicht in de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Voor veiligheidsregio's wordt 80% als norm aangehouden. VRLN blijft onder de norm. In de begroting is nog uitgegaan van hogere vaste en vlottende schulden ten opzichte van de realisatie. Daarnaast is de realisatie van vlottende activa in verhouding niet veel lager dan de vlottende activa in de begroting. Zo is de verhouding vaste en vlottende schulden ten opzichte van de vlottende activa in de realisatie gunstiger dan in de begroting.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe financieel gezonder de gemeenschappelijke regeling. VRLN is in staat aan haar kortlopende en langlopende schulden te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn voornamelijk de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdrage. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor VRLN ligt ultimo 2025 op 0,3%. Dit betekent dat er geen structurele lasten gedekt worden met incidenteel geld.

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Personeel

Onderstaande tabel geeft de omvang van het personeel in ambtelijk dienstverband en het aantal brandweervrijwilligers weer.

	31-12-2024		31-12-2025	
	Aantal	%	Aantal	%
Werknemers*	675		742	
FTE	602		633	
Fulltime	327	48%	364	49%
Parttime	348	52%	378	51%
Brandweervrijwilligers	777		781	

* Exclusief inhuur

3.2.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Het Dagelijks Bestuur geeft aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. 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 interne verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

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 2% van de totale lasten en is daarmee vastgesteld op € 1,935 miljoen. De rapporteringsgrens is bepaald op 10% en vastgesteld op € 191K.

Conclusie

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 € 2,476 miljoen bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1,935 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur een bedrag van € 797K acceptabel op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De resterende onrechtmatigheid (€ 1,679 miljoen) onder de verantwoordingsgrens blijft en de baten en lasten als rechtmatig tot stand gekomen worden beschouwd.

Toelichting op de afwijkingen

Begrotingscriterium

In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheersingshandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikende van het begrotingsbedrag alsmede het begrotingsjaar van belang zijn. Volgens het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten) dienen de afwijkingen in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien.

Bij de overwegingen of begrotingsafwijkingen leiden tot een begrotingsonrechtmatigheid worden de uitgangspunten uit de Kadernota Rechtmatigheid 2025, zoals uitgewerkt in de Financiële Verordening en het Controle- en rechtmatigheidsprotocol, gehanteerd. In onderstaande tabel is dit samengevat.

Classificatie Begrotingsafwijking	Rechtmatig	Onrechtmatig	Acceptabel (passend binnen beleid)
Overschrijdingen tav lasten en investeringskredieten	n.v.t.	Bij overschrijding van de toleranties: altijd onrechtmatig indien niet tijdig (voor 31 december) geautoriseerd door het algemeen bestuur	De overschrijding die aangemerkt is als onrechtmatig wordt als acceptabel aangemerkt wanneer: - Overschrijdingen aantoonbaar door (hogere) directe baten worden gedekt. - Overschrijdingen tijdig (voor 31 december) zijn gemeld aan het algemeen bestuur en het algemeen bestuur (actief) besluit de overschrijding als acceptabel (passend binnen het beleid) aan te duiden. - Overschrijdingen niet door de ambtelijke organisatie en/of het dagelijks bestuur gedurende het boekjaar voorzien hadden kunnen worden. Waarbij de overschrijding tijdig (uiterlijk bij de jaarverantwoording in de jaarverantwoording) gemeld is aan het algemeen bestuur.
Overschrijdingen tav baten	- de overschrijding dekt aantoonbaar een overschrijding van de lasten en/of investeringen. - de overschrijding is tijdig (uiterlijk bij de jaarverantwoording) gemeld aan het algemeen bestuur.	- de overschrijding dekt niet (direct en/of aantoonbaar) een overschrijding van de lasten en/of investeringen. - de overschrijding is niet tijdig (uiterlijk bij de jaarverantwoording) gemeld aan het algemeen bestuur.	n.v.t.
Overschrijding tav baten, lasten en investeringskredieten	- de overschrijding is tijdig (voor 31 December) gemeld aan het algemeen bestuur en het algemeen bestuur heeft niet tegen het classificeren als rechtmatig besloten. - de overschrijdingen hadden niet door de ambtelijke organisatie en/of het dagelijks bestuur gedurende het boekjaar voorzien kunnen worden. Waarbij de overschrijding uiterlijk bij de jaarverantwoording in de jaarverantwoording gemeld is aan het algemeen bestuur. - ondanks de overschrijding is aan de (inhoudelijke) doelstellingen, zoals in de geautoriseerde begroting (sw ijsiging) is vastgesteld, is voldaan.	- de overschrijding is niet tijdig gemeld aan het algemeen bestuur of het algemeen bestuur heeft tegen het classificeren als rechtmatig besloten.	n.v.t.

De verschillen tussen de geautoriseerde lasten en de gerealiseerde lasten worden hieronder per programma weergegeven.

Resultaat, exclusief mutaties reserves*(bedragen in duizenden euro's)*

Programma	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Vershil begroting realisatie
Publieke Gezondheid			
Totaal lasten	28.926	26.917	2.009
Totaal baten	27.575	28.796	1.222
Brandweezorg			
Totaal lasten	36.088	35.735	353
Totaal baten	38.351	37.829	-522
Crisisbeheersing			
Totaal lasten	8.369	8.434	-64
Totaal baten	8.299	8.483	185
Overhead			
Totaal lasten	23.162	24.855	-1.692
Totaal baten	21.326	21.232	-94
Risk Factory			
Totaal lasten	787	804	-17
Totaal baten	787	797	10
Netto totaal			1.389
Cumulatief totaal			6.169

Programma Publieke Gezondheid

Voor het programma Publieke gezondheid is een onderschrijding op de lasten (€ 2,0 miljoen) en een overschrijding op de baten (€ 1,2 miljoen) vastgesteld. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn specifiek toegelicht in paragraaf 6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Van deze begrotingsafwijkingen is op basis van de vastgestelde uitgangspunten € 0 als onrechtmatig aangemerkt. Hierbij worden de overschrijdingen van de baten bij de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur geautoriseerd. De onderschrijdingen van de lasten/baten zijn rechtmatig als de onderschrijding niet door de ambtelijke organisatie en/of het Dagelijks Bestuur gedurende het boekjaar voorzien hadden kunnen worden, of wanneer ondanks de onderschrijdingen aan de (inhoudelijke) doelstellingen van de begroting zijn voldaan.

Programma Brandweezorg

Voor het programma Brandweezorg is een onderschrijding op de lasten (€ 353K) en onderschrijding op de baten (€ 522K) vastgesteld. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn specifiek toegelicht in paragraaf 6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Van deze begrotingsafwijkingen is op basis van de vastgestelde uitgangspunten € 0 als onrechtmatig aangemerkt. De onderschrijdingen van de lasten/baten zijn rechtmatig als de onderschrijding niet door de ambtelijke organisatie en/of het Dagelijks Bestuur gedurende het boekjaar voorzien hadden kunnen worden, of wanneer ondanks de onderschrijdingen aan de (inhoudelijke) doelstellingen van de begroting zijn voldaan.

Programma Crisisbeheersing

Voor het programma Crisisbeheersing is een overschrijding van de lasten (€ 64K) en een overschrijding op de baten (€ 185K) vastgesteld. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn specifiek toegelicht in paragraaf 6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Van deze begrotingsafwijkingen is op basis van de vastgestelde uitgangspunten € 64K als onrechtmatige overschrijding van de lasten aangemerkt. Hiervan is € 64K acceptabel gezien deze overschrijding van de lasten door directe hogere baten wordt gedekt. Hierbij worden de (overige) overschrijdingen van de baten bij de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur geautoriseerd.

Programma Overhead/ Bedrijfsvoering

Voor het programma Overhead/Bedrijfsvoering is een overschrijding van de lasten (€ 1,7 miljoen) en een onderschrijding van de baten (€ 94K) vastgesteld. De afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn specifiek toegelicht in paragraaf 6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten. Van deze begrotingsafwijkingen is op basis van de vastgestelde uitgangspunten € 1,7 miljoen als onrechtmatige overschrijding van de lasten aangemerkt. Hiervan is € 733K acceptabel gezien deze overschrijding van de lasten (voor dit deel) wordt gecompenseerd door geautoriseerde onttrekkingen uit de reserves. Een bedrag van € 589K als gevolg van een ongeautoriseerde overschrijding van de lasten, blijft als onrechtmatig aangemerkt.

Investeringskredieten

In 2025 zijn geen afwijkingen geconstateerd ten aanzien van investeringen in het boekjaar waar geen gevoteerd krediet tegenover staat. Ten aanzien van overschrijdingen van de gevoteerde kredieten in het huidige boekjaar is een overschrijding van € 570K geconstateerd. Dit komt door een toename in de inkooprijzen, waarbij de kredieten niet tijdig zijn bijgesteld. Daarnaast heeft gedurende het eind van 2025 versneld een investering plaatsgevonden, waarvoor in 2026 kredietvaststelling zou gaan plaatsvinden. Tevens is er een onderschrijding op de gevoteerde kredieten van € 567K. Deze onderschrijding komt voort uit het vervullen van investeringen waarbij niet de volledige kredietruimte noodzakelijk is gebleken. Aan de doelstellingen van de investeringen is voldaan, derhalve zijn deze begrotingsafwijkingen, conform de vastgestelde afspraken, rechtmatig.

De investeringen worden in paragraaf 6.2.1 Vaste Activa specifiek toegelicht.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op het naleven van gestelde voorwaarden bij de uitvoering van de financiële beheersingshandelingen. Deze voorwaarden komen voort uit diverse wet- en regelgeving en hebben onder meer betrekking op aspecten van de administratieve bepalingen, duur, normbedragen, bevoegdheden, aanbestedingen, ontvangen subsidies en uitkeren voor zover deze relevant zijn voor de financiële rechtmatigheid. In het door het Algemeen Bestuur vastgestelde normenkader voor de jaarverantwoording 2025 zijn de externe en interne regelgeving opgenomen.

De geconstateerde onrechtmatigheidsfouten ten aanzien van het voorwaardencriterium, op basis van het vastgestelde normenkader, hebben de rapporteringsgrens van €191K niet overschreden.

Aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld.

Conform het vastgestelde normenkader leidt het niet naleven van de aanbestedingswet 2012, met betrekking tot de Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, tot een financiële rechtmatigheidsfout. Hierbij wordt een overschrijding van de EU-aanbestedingsgrens bepaald over 4 jaren, als onrechtmatig aangemerkt. In 2025 is er sprake geweest van overschrijding

van de EU-aanbestedingsgrens voor de inkoop van leveringen en diensten (met een drempelwaarde van €221K (exclusief btw)) voor twee crediteuren. De oorzaken voor deze onrechtmatige uitgaven hebben betrekking op dat deze opdrachten stilzwijgend, niet wetmatig zijn verlengd en/of een nieuwe aanbesteding niet tijdig heeft plaatsgevonden. De vastgestelde onrechtmatigheid betreft hierbij €150K.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

In 2025 zijn geen bijzonderheden ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik geconstateerd.

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste kapitaalgoederen die de veiligheidsregio in eigendom heeft betreffen gebouwen, vervoermiddelen (brandweervoertuigen) en ander brandweermaterieel.

Ten aanzien van vervanging van materieel zijn soberheid, doelmatigheid en regionale uniformiteit belangrijke uitgangspunten.

In het kader van risicogerichtheid en focus wordt de standaardisering op onderdelen minder. De brandweer moet dan ook investeren in nieuwe innovatieve technische middelen. Ook wordt er bij aanschaf van nieuwe voertuigen gekeken naar duurzame initiatieven waarbij de primaire inzetfunctie van het voertuig in kwaliteit gelijk moet blijven aan de gestelde eisen. De fasering van duurzame voertuigen wordt het eerste zichtbaar bij de piket voertuigen. Aandacht is hierbij wel nodig voor de gevolgen voor de infrastructuur, zoals laadfaciliteiten op de locaties van de veiligheidsregio en bij piket functionarissen.

Harmonisatie huisvestingslasten brandweerlocaties

Met ingang van 2017 zijn de exploitatielasten integraal onderdeel van de begroting van de veiligheidsregio. De lasten van groot onderhoud worden in rekening gebracht bij de gemeenten en het onderhoud wordt in opdracht van de gemeenten door de gemeente of VRLN uitgevoerd. Jaarlijks wordt in samenspraak een onderhoudsprogramma opgesteld.

Meerjaren Onderhoudsplannen

Voor gebouwen in eigendom van VRLN en de gehuurde brandweerkazernes zijn Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP's) opgesteld. Sinds de verkoop van het kantoorgebouw aan de Nijmeegseweg in 2024 gaat het om 10 gebouwen in eigendom (2 kantoorgebouwen en 8 brandweerkazernes) en 22 brandweerkazernes met een huurcontract. De veiligheidsregio heeft de volgende gebouwen in eigendom:

Locatie	Adres	Plaats
Hoofdvestiging GGD (Venlo)	Drie Decembersingel	Venlo
Hoofdvestiging GGD (Roermond)	Oranjelaan	Roermond
Brandweerkazerne Echt	Bandertlaan	Echt
Brandweerkazerne Gennep	Paesplasweg	Gennep
Brandweerkazerne Horst	Westsingel	Horst
Brandweerkazerne Ittervoort	Aziëstraat	Ittervoort
Brandweerkazerne Nederweert	Smisserstraat	Nederweert
Brandweerkazerne Stramproy	Bergerothweg	Stramproy
Brandweerkazerne Venlo	Ariënsstraat	Venlo
Brandweerkazerne Weert	De Savorin Lohmanstraat	Weert

Op 8 juli 2022 is het MJOP 2022-2026 door het Algemeen Bestuur vastgesteld, maar vanwege de actuele situatie is deze in 2024 bijgesteld. Daarbij is tevens bepaald dat de besparing uit het strategisch huisvestingsplan wordt ingezet voor het opvangen van de stijging van de kosten van het onderhoud.

3.4 Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen van bijvoorbeeld gemeenten, provincies en waterschappen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). Met deze wetwijziging wil de Nederlandse overheid gelijkheid creëren tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Voor zover bekend zijn de hiermee samenhangende financiële gevolgen voor de veiligheidsregio zeer beperkt. Voor de vennootschapsbelasting die op de activiteiten drukt die door de belastingdienst als VPB-plichtig worden aangemerkt, is voor 2025 geen bedrag geraamd. Omdat wij activiteiten verrichten tegen kostprijs en zonder winstoogmerk verwachten wij geen heffing over 2025.

3.5 Financiering

Het beleid van VRLN inzake de financiering is vastgelegd in het treasurystatuut. Het Dagelijks Bestuur heeft het treasurystatuut op 11 maart 2022 opnieuw vastgesteld.

Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)

De kasgeldlimiet laat zien welk risico er bestaat ten aanzien van vlottende schulden. De renterisiconorm is een maatstaf om te bepalen welke kredietrisico's de veiligheidsregio loopt op de vaste schulden. Dit zijn de schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Onderstaande tabel geeft het renterisico van de vlottende schuld voor het jaar 2025.

Kasgeldlimiet

(bedragen in duizenden euro's)

(Jaar t = 2025)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1) Vlottende schuld	667	0	0	2.000
(2) Vlottende middelen	525	204	291	240
(3) Netto vlottend schuld (+) of overschot (-) (1)-(2)	141	-204	-291	1.760
(4) Gemiddelde van (3)	141	-204	-291	1.760
(5) Toegestane kasgeldlimiet				
In geld	7.933	7.933	7.933	7.933
In percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Ruimte (5) groter dan (4)	7.792	8.137	8.224	6.173
Overschrijding (4) groter dan (5)	-	-	-	-
(6) Berekening kasgeldlimiet				
(7) Rekeningtotaal 2025	96.744	96.744	96.744	96.744
(8) Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
(6)=(7)*(8) kasgeldlimiet 2025	7.933	7.933	7.933	7.933

In 2025 is op het einde van het boekjaar voldaan aan de norm voor de kasgeldlimiet (plafond voor financiering korter dan één jaar) op grond van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido).

Onderstaande tabel geeft het renterisico van de vaste schuld.

Renterisiconorm

(bedragen in duizenden euro's)

	2025
Omvang begroting	97.333
(1) Renteherzieningen	0
(2) Aflossingen	6.037
(3) Renterisico (1) + (2)	6.037
(4) Renterisiconorm	19.467
(5a) = (4) > (3) Ruimte onder renterisiconorm	13.429
(5b) = (3) > (4) Overschrijding van de renterisiconorm	n.v.t.
Berekening renterisiconorm ad (4)	
(4a) Begrotingstotaal jaar (t)	97.333
(4b) Percentage regeling	20 %
(4) = (4a) * (4b) / 100 Renterisiconorm jaar (t)	19.467

De renterisiconorm is het bedrag ter grootte van 20% van het begrotingstotaal van 2025. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden. Dit is ook niet het geval.

Liquiditeitsplanning en financieringspositie

In 2025 is een kasgeldlening aangetrokken van € 6 miljoen. De vaste geldleningen in combinatie met de andere vaste en kortlopende geldleningen, reserves en voorzieningen en het betalingsritme van de gemeenten is voldoende gebleken om de lopende uitgaven inclusief investeringen te bekostigen.

Rentekosten en renteopbrengsten

In 2025 zijn de volgende rentekosten en renteopbrengsten gerealiseerd:

Rentekosten:

Rente vaste geldleningen	€ 222.029
Rente eigen financieringsmiddelen	€ 3.500
Rente kortlopende geldleningen	€ 7.039

Renteopbrengsten:

Rente rekening-courant/spaarrekeningen	€ 206.318
--	-----------

3.6 Verbonden partijen

De veiligheidsregio kent geen verbonden partijen.

3.7 Wet open overheid

In het kader van de openbaarmaking uit eigen beweging (hfs 3 Wet open overheid) maakt de VRLN vergaderstukken van openbare bestuursvergadering openbaar via de website. Dit geldt voor de categorieën waarvoor deze verplichting op dit moment geldt. Zodra de wet gaat gelden voor andere onderdelen, zal de VRLN ook die betreffende stukken actief openbaar maken.

Beleidsnotities, waaronder het beleidsplan VRLN worden op dit moment al actief gedeeld via de website. Daarnaast worden bepaalde documenten gepubliceerd op overheid.nl.

Aan de eisen gesteld aan het verstrekken van informatie op verzoek (hfs 4 Openbaarmaking op verzoek) voldoet de VRLN zoals beschreven in de Woo.

Deel C Jaarrekening

4. Balans per 31 december 2025

Balans per 31 december 2025

(bedragen in duizenden euro's)

ACTIVA	31 december 2025	31 december 2024
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	44.513	41.105
- Investerings met een economisch nut	44.513	41.105
Financiële vaste activa	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	44.513	41.105
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	125	31
- Gereed product en handelsgoederen	125	31
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.132	8.185
- Vorderingen op openbare lichamen	2.016	2.325
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.959	5.618
- Overige vorderingen	157	242
Liquide middelen	161	481
- Kassaldi	5	2
- Banksaldi	155	478
Overlopende activa	2.773	2.191
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	34	180
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.740	2.011
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	8.190	10.888
TOTAAL ACTIVA	52.703	51.993

Balans per 31 december 2025

(bedragen in duizenden euro's)

PASSIVA	31 december 2025	31 december 2024
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	11.630	11.268
- Algemene reserve	1.449	1.605
- Bestemmingsreserves	7.969	5.948
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.212	3.716
Voorzieningen	4.674	3.335
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	4.674	3.335
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	14.934	20.971
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.934	20.971
TOTAAL VASTE PASSIVA	31.238	35.575
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.923	3.949
- Overige kasgeldleningen	6.000	0
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden	3.923	3.949
Overlopende passiva	11.542	12.469
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	7.777	7.018
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.979	4.435
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	786	1.016
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	21.465	16.418
TOTAAL PASSIVA	52.703	51.993

5. Het overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2025

(bedragen in duizenden euro's)

	Realisatie 2024	Primaire begroting 2025	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)				
Publieke Gezondheid	27.792	24.300	28.926	26.917
Brandw eezorg	33.977	38.601	36.088	35.735
Crisisbeheersing	8.307	7.844	8.369	8.434
Overhead	19.016	19.629	23.112	24.855
Risk Factory	0	0	787	804
Onvoorzien	0	50	50	0
Totaal lasten	89.091	90.423	97.333	96.744
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)				
Publieke Gezondheid	10.414	7.047	11.384	12.606
Brandw eezorg	6.410	6.464	6.519	5.997
Crisisbeheersing	3.432	2.349	3.154	3.338
Overhead	3.582	1.637	1.842	2.123
Risk Factory	0	0	787	797
Algemene dekkingsmiddelen	462	350	350	-26
Totaal baten programma's	24.299	17.847	24.035	24.835
Baten gemeentelijke bijdragen				
Publieke Gezondheid	16.974	17.240	16.191	16.191
Brandw eezorg	30.740	32.137	31.833	31.833
Crisisbeheersing	5.035	5.200	5.145	5.145
Overhead	15.297	17.726	19.135	19.135
Risk Factory	0	0	0	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	68.046	72.304	72.304	72.304
Totaal baten	92.345	90.151	96.338	97.139
Saldo (excl. mutaties reserves)				
Publieke Gezondheid	-404	-13	-1.352	1.879
Brandw eezorg	3.173	0	2.263	2.095
Crisisbeheersing	160	-294	-71	50
Overhead	-137	-266	-2.136	-3.596
Risk Factory	0	0	0	-7
Algemene dekkingsmiddelen	462	350	350	-26
Onvoorzien	0	-50	-50	0
Totaal programma's	3.254	-273	-995	394
Saldo van baten en lasten	3.254	-273	-995	394
Toevoegingen aan reserves	77	77	77	266
Onttrekkingen aan reserves	539	350	2.558	2.084
Gerealiseerde resultaat	3.716	0	1.486	2.212

6. Toelichtingen

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De Veiligheidsregio dient als gemeenschappelijke regeling te voldoen aan de verslaggevingsvoorschriften zoals deze ook voor gemeenten gelden. Deze voorschriften zijn vastgelegd in het BBV. De waarderingsgrondslagen zijn bepaald aan de hand van het BBV dan wel aan de hand van algemeen in het maatschappelijk verkeer aanvaarde normen. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

6.1.1 Baten en lasten

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 vóór het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen als 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 arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

6.1.2 Vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met eventuele bijdragen van derden, onttrekkingen aan de reserves en/of voorzieningen en de afschrijvingen. De activa met een relatief geringe betekenis worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht.

Afschrijving van de activa (lineair of annuïtair (annuïtair bij de Drie Decembersingel bij aanschaf in 2003/2004)) vindt plaats met inachtneming van de verwachte gebruiksduur of nuttigheidsduur. In voorkomende gevallen wordt de afschrijving aangepast aan de herziene verwachte gebruiksduur. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Het bestuur heeft in 2016 de afschrijvingstermijnen opnieuw vastgesteld. Deze termijnen worden gehanteerd voor nieuwe investeringen. De investeringen uit eerdere jaren worden afgeschreven op basis van de gebruiksduur die op het moment van de investering werd gehanteerd.

6.1.3 Vlottende activa

Vorraden

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de betaalde inkoopprijs.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen op openbare lichamen, rekening-courant verhouding met het Rijk en de overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk wordt een voorziening in mindering gebracht voor verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

6.1.4 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves. Binnen de bestemmingsreserves is een onderscheid gemaakt tussen reserves met een specifiek bestedingsdoel en bestemmingsreserves die zijn gevormd ter dekking van eerder gedane investeringen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf kapitaalgoederen is het beleid nader uiteengezet.

Voorzieningen verlofsaldi

Het verlofsaldo bestaat uit een wettelijk deel, een bovenwettelijk deel, gekochte uren IKB (Individueel keuzebudget) en verlofsparen.

Voor het wettelijk deel mag geen voorziening aangehouden worden. Voor het bovenwettelijk deel is de inschatting dat hiervan 50% bovenmatig is, waarvoor een voorziening gevormd is. De voorzieningen IKB en spaarverlof betreffen uren gekocht door medewerkers die in zijn geheel in de voorziening opgenomen zijn.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

6.1.5 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.1.6 Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet. De financiële rechtmatigheidsverantwoording gaat hierbij in op het begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik (M&O) criterium. De verantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële Verordening Veiligheidsregio Limburg-Noord 2025, het Controle- en rechtmatigheidsprotocol Veiligheidsregio Limburg-Noord 2025 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2025.

In het Controle- en rechtmatigheidsprotocol wordt specifiek ingegaan op de verantwoordings- en rapporteringsgrenzen die bij de rechtmatigheidsverantwoording worden gehanteerd. Daarnaast worden de specifieke criteria toegelicht, samenvattend:

Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële Verordening en het Controle- en Rechtmatigheidsprotocol is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor de

overschrijding van baten dat deze als onrechtmatig worden beschouwd indien de afwijkingen gedurende het begrotingsjaar wel al bekend zijn of behoorden te zijn bij de ambtelijke organisatie en/of het dagelijks bestuur, maar niet (tijdig bij vaststelling van de jaarverantwoording) zijn gemeld bij het algemeen bestuur. Tenzij de overschrijding van de baten een overschrijding van de lasten en/of investeringen dekt, in dit geval wordt de overschrijding tevens als rechtmatig aangemerkt. Voor de onderschrijdingen van de baten, lasten en investeringskredieten geldt dat de begrotingsafwijkingen als onrechtmatig worden beschouwd indien deze niet (tijdig, voor het einde van het boekjaar) aan het algemeen bestuur zijn gemeld, maar de afwijkingen gedurende het begrotingsjaar wel al bekend zijn of behoorden te zijn bij de ambtelijke organisatie en/of het dagelijks bestuur. De onderschrijdingen worden alsnog als rechtmatig beschouwd indien desondanks de onderschrijding, aan de (inhoudelijke) doelstellingen van de begroting (swijzing) zijn voldaan.

Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals door het Algemeen Bestuur, op 5 december 2025, is vastgesteld.

Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O-beleid van de organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

6.2 Toelichting op de balans

6.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

VRLN kent geen immateriële vaste activa.

Materiële vaste activa

VRLN kent slechts investeringen met een economisch nut.

De investeringen met economisch nut worden, inclusief het verloop van de boekwaarde, als volgt onderverdeeld:

Verloopoverzicht materiële vaste activa

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde 31-12-2024	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	1.423	0	0	0	0	0	1.423
Bedrijfsgebouwen	22.323	13	0	1.038	0	0	21.297
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	23	0	0	0	0	0	23
Vervoermiddelen	8.723	6.647	0	1.472	0	0	13.899
Machines, apparaten en installaties	430	0	0	18	0	0	412
Overige materiële vaste activa	8.183	1.292	0	2.016	0	0	7.458
Totaal	41.105	7.952	0	4.544	0	0	44.513

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen zijn:

Investeringsoverzicht (>100k)

(bedragen in duizenden euro's)

	Werkelijk besteed in 2025	Cumulatief besteed t/m 2025
Vorbereidingskrediet nieuwbouw kazerne Heythuysen	118	150
Haakarmbak Basis Ontsmettings Eenheid (BOE) Roermond (Investering; 2020)	328	328
SBE-Container	115	115
Schuimblusvoertuig Roermond	1.014	1.014
Schuimblusvoertuig Venlo	1.014	1.014
Tankautospuit Gennep (Investering; 2023)	365	513
Tankautospuit Meerlo (Investering; 2023)	323	466
Tankautospuit Lomm	178	178
Tankautospuit Wessem	593	593
Tankautospuit Susteren	534	534
Tankautospuit Ittervoort	178	178
Oefensets Vakbekwaamheid (€120.000)	120	120
SIV Snel Interventie Voertuig centrumpost (€273.000 incl. btw)	118	118
SIV Snel Interventie Voertuig centrumpost (€273.000 incl. btw)	117	117
Piketvoertuig 23-6121 (€117.000)	121	121
Piketvoertuig 23-6117 (€117.000)	121	121
Pagers (1000 stuks) (€490.000)	535	535
Project infra 3.0 Netwerk en werkplek (€ 740.000 > AB 6-9-2024)	1.138	1.138
Totaal	7.028	7.351

Financiële vaste activa

VRLN heeft geen financiële vaste activa.

6.2.2 Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden bestaan uit de volgende categorie:

Vorraden

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Gereed product en handelsgoederen	125	31
Totaal	125	31

Deze voorraden gereed product betreffen vaccins.

Uitzettingen kleiner dan één jaar

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Vorderingen op openbare lichamen	2.016	2.325
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.959	5.618
Overige vorderingen	157	242
Totaal	5.132	8.185

In 2025 is het noodzakelijk gebleken om een voorziening voor oninbare vorderingen in te stellen.

Voor de rekening-courantverhouding met het Rijk worden hieronder weergegeven het drempelbedrag voor het begrotingsjaar 2025 en voor ieder kwartaal het bedrag aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de veiligheidsregio buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

Wet financiering decentrale overheden

(bedragen in duizenden euro's)

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	525	204	291	240
Drempelbedrag	1.947	1.947	1.947	1.947
Ruimte onder drempelbedrag	1.421	1.742	1.656	1.707
Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Kassaldi	5	2
Banksaldi	155	478
Totaal	161	481

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Overlopende activa

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	34	180
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.740	2.011
Totaal	2.773	2.191

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

(bedragen in duizenden euro's)

	Saldo 31 december 2024	Toevoegingen (uitgaven)	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december 2025
Overige Europese en Nederlandse overheidslichamen				
Kansrijke Start	180	0	180	0
Het Rijk				
Specifieke Uitkering aanvullende Seksuele Gezondheidszorg 2025	0	34	0	34
Totaal	180	34	180	34

6.2.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Algemene reserve	1.449	1.605
Bestemmingsreserves	7.969	5.948
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.212	3.716
Totaal	11.630	11.268

Het verloop in 2025 wordt in volgend overzicht per reserve weergegeven:

Verlooptoverzicht reserves

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2025
Algemene reserve	1.605	970	1.126	0	0	1.449
Algemene reserve	1.605	970	1.126	0	0	1.449
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking van kapitaallasten						
Reserve kapitaallasten huisvesting 3DS Venlo	61	3	0	0	13	51
Reserve kapitaallasten huisvesting GGD Roermond	16	1	0	0	15	2
Subtotaal reserves t.b.v. dekking kapitaallasten	78	4	0	0	28	53
Overige bestemmingsreserves						
Reserve transformatie Meldkamer	295	0	50	0	0	245
Reserve CMA (Centraal Meld- en Actiepunt)	138	0	138	0	0	0
Reserve assurantie eigen risico	645	83	3	0	0	724
Reserve Taakverschikking en Ouderportaal	372	0	38	0	0	335
Reserve onderhoud gebouw en (niet) in eigendom	0	1.618	32	0	0	1.586
Reservering Natuurbrandbestrijding	230	0	0	0	0	230
Reservering Informatieiligheid	279	0	0	0	0	279
Reserve waarborgen paraatheid Brandweer en dienstverlening GGD	300	0	0	0	0	300
Bestemmingsreserve Rijksbijdrage (BDUR) Crisisbeheersing	900	0	0	0	0	900
Bestemmingsreserve Versterken GGD	269	0	269	0	0	0
Bestemmingsreserve CAO-stijging 2025	432	0	432	0	0	0
Bestemmingsreserve Tweede Loopbaanbeleid	210	0	0	0	0	210
Bestemmingsreserve Bodemsanering Nijmegenweg	0	1.127	0	0	0	1.127
Bestemmingsreserve Weerbare Samenleving/Bedrijfscontinuïteit	0	180	0	0	0	180
Egalisatiereserve Kapitaallasten Brandweerzorg	1.800	0	0	0	0	1.800
Subtotaal overige bestemmingsreserves	5.870	3.008	961	0	0	7.917
Bestemmingsreserves	5.948	3.012	961	0	28	7.969
Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	3.716	2.212	0	3.716	0	2.212
Gerealiseerd resultaat	3.716	2.212	0	3.716	0	2.212

Onder 'bestemming resultaat' staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder 'afschrijvingen' staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Het Algemeen Bestuur autoriseert bestedingen door middel van de jaarrekening, waarin mutaties en de reserves individueel worden toegelicht en bij de jaarrekening geconstateerde afwijkingen in toevoegingen en onttrekkingen door het Algemeen Bestuur worden geautoriseerd. Deze bestemmingsreserves zijn opgenomen in deze jaarrekening, waarbij het Algemeen Bestuur bij de jaarverantwoording 2025 een besluit gaat nemen.

Algemene reserve

Op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 6 december 2024 wordt € 1.324.000 onttrokken aan de algemene reserve ten behoeve van het versterkingsplan GGD voor de kosten in 2025. Door een onderbesteding in de personeelslasten van het versterkingsplan is er € 198.000 minder onttrokken.

Het Algemeen Bestuur heeft 4 juli 2025 bij het vaststellen van de jaarverantwoording 2024 ingestemd met het storten van € 970.000 vanuit het rekeningresultaat 2024 in de algemene reserve.

Reserve kapitaallasten gebouw Drie Decembersingel te Venlo

Deze reserve wordt ingezet om een deel van de kapitaallasten op te vangen samenhangend met de aankoop/inrichting van het gebouw Drie Decembersingel te Venlo. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag onttrokken aan deze reserve en wordt jaarlijks rente toegevoegd.

Reserve kapitaallasten gebouw Oranjelaan Roermond

Deze reserve wordt ingezet om een deel van de kapitaallasten op te vangen samenhangend met de aankoop/inrichting van het gebouw Quadrivium aan de Oranjelaan in Roermond. Hiervoor wordt jaarlijks een bedrag onttrokken aan deze reserve en wordt jaarlijks rente toegevoegd.

Reserve transformatie meldkamer

Op 21 december 2012 heeft het Algemeen Bestuur besloten tot het vormen van een reserve ten behoeve van de schaalvergroting meldkamer brandweer. De meldkamer van Limburg-Noord is samengevoegd met de meldkamer van Zuid-Limburg en in 2016 heeft de verhuizing naar Maastricht plaatsgevonden. De bestemming van de reserve is in de jaarrekening 2021 verruimd. Ook de kosten van de transformatie van de informatievoorziening mogen ten laste van de reserve worden gebracht. In 2024 is er € 637.000 overgeheveld van deze reserve naar de algemene reserve (Algemeen Bestuur 9 september 2024). Tevens is toen besloten dat er de komende vijf jaar, jaarlijks, een bedrag wordt onttrokken ten behoeve van de exploitatie.

Wat daarna resteert wordt toegevoegd aan de algemene reserve. In 2025 is een bedrag van € 50.000 onttrokken ten behoeve van de exploitatie.

Reserve CMA (Centraal Meld- en Actiepunt)

De reserve CMA is gevormd in het kader van de vereffening van resultaten op het specifiek ten laste van de centrumgemeente Venlo uitgevoerde CMA. Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat de activiteiten voor het CMA ingaande 2018 zijn beëindigd. De eventuele frictiekosten komen ten laste van deze reserve en eventueel restsaldo wordt geretourneerd aan de gemeente Venlo. In 2019 en 2020 zijn nog frictiekosten onttrokken aan de reserve CMA. Na 2020 tot en met 2024 is het resterende bedrag (€ 138.000) van de bestemmingsreserve niet meer gewijzigd. Er zijn geen personen meer (boventallig) in dienst voor het programma CMA en er worden geen kosten meer verwacht. De reserve is opgeheven en uitgekeerd aan de gemeente Venlo.

Reserve assurance eigen risico

Bij de aanbesteding van de verzekeringen is ervoor gekozen een deel van de verzekeringen met betrekking tot het materieel stop te zetten en dit risico zelf te dragen. In 2015 is voor dit doel de bestemmingsreserve assurance eigen risico gevormd. De bestemmingsreserve wordt ingezet om het eigen risico van schades op te vangen. In 2025 is € 83.000 gestort en € 3.000 onttrokken ten behoeve van de afwikkeling van de verzekeringsuitkeringen 2025 en voor het opvangen van de hogere verzekeringspremie aansprakelijkheid vanwege het aansluiten op de landelijke regeling. Voor risico's op het gebied van de dienstongevallen wordt vanaf 2024 een beroep gedaan op het landelijk door de veiligheidsregio's ingerichte Waarborgfonds.

Reserve taakherschikking en ouderportaal

Vanwege de coronapandemie is in 2020 de implementatie van het ouderportaal stopgezet, deze is in 2021 hervat. Daarnaast is in 2020 ook de taakherschikking binnen de jeugdgezondheidszorg vanwege corona stopgezet. In 2025 is een start gemaakt met taak herschikt werken. Er is tijdelijk een projectleider gefinancierd (€38.000) voor het opzetten en implementeren van taak herschikt werken. Hierdoor is er tevens nog financiële ruimte voor de uitvoering van de taakherschikking.

Reserve onderhoud gebouwen (niet) in eigendom

Bij het vaststellen van de jaarverantwoording 2024 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het vormen van een reserve groot onderhoud gebouwen VRLN. De reserve wordt gevormd uit het vrijgevallen bedrag uit de voorziening groot onderhoud gebouwen. Bestaande uit € 1.240.661 met betrekking tot gebouwen in eigendom en € 377.627 met betrekking tot gebouwen niet in eigendom. Met de vorming van deze reserve kan de VRLN in de toekomst blijven beschikken over voldoende

middelen voor het uitvoeren van het benodigde onderhoud. In 2025 heeft een onttrekking van € 32.000 plaatsgevonden.

Reservering Natuurbrandbestrijding

In lijn met de afspraken met het Rijk zijn de ontvangen subsidie van de meerkosten in de bestrijding van de brand op de Meinweg (€ 230.000) gereserveerd voor natuurbrandbestrijding. Bij de actualisatie reserves en voorzieningen is besloten deze reserve te handhaven en na het project 'natuurbranden' opnieuw te bezien.

Reservering Informatieveiligheid

Deze reserve is gevormd om de informatieveiligheid van VRLN te versterken door de aanschaf van een SIEM-oplossing. Dit helpt organisaties bedreigingen te detecteren, te analyseren en erop te reageren voordat ze bedrijfsactiviteiten schade berokkenen. Er is nu een eerste monitorsysteem dat nog verder uitgebreid moet worden. De reserve wordt ingezet als start van de noodzakelijke investeringen. Naast technologische maatregelen worden in de organisatie interne procedures aangescherpt. In 2023 is conform de resultaatbestemming 2022 € 100.000 toegevoegd. Bij de actualisatie reserves en voorzieningen (AB 9 september 2024) is besloten deze reserve (€ 279.000) te handhaven en voor de nabije toekomst in te zetten voor de incidentele kosten voor informatieveiligheid.

Reserveren waarborgen paraatheid Brandweer en dienstverlening GGD

De geplande uitstroom is de komende jaren veel hoger dan in de afgelopen tijd. Medewerkers stoppen daarnaast eerder door het inzetten van opgespaarde verlofuren. In roosterfuncties moet vervanging per direct plaatsvinden. Dit maakt het versneld werven en opleiden van personeel noodzakelijk. In 2023 is het volledige bedrag van € 300.000 hiervoor bestemd.

Bestemmingsreserve Rijksbijdrage (BDuR) Crisisbeheersing

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur op 5 juli 2024 is deze bestemmingsreserve gevormd uit het jaarrekeningresultaat 2023 (€ 900.000). Het doel van deze reserve is om het programma Crisisbeheersing te versterken in de komende periode. Het incidentele saldo wordt ingezet voor incidentele activiteiten in het kader van versterking crisisbeheersing, zoals het ontwikkelen van crisisscenario's voor de Risk Factory en externe inhuur voor opzet van programma's weerbaarheid en continuïteit.

In de 1^e tussentijdse rapportage was een onttrekking van € 326.000 voorzien, betrekking hebbende op kosten externe inhuur van twee projectleiders voor Weerbaarheid en BCM (Business Continuity Management, gericht op eigen continuïteit van de organisatie). Gezien een voordeel op de personele lasten door later invullen van vacatures, is een onttrekking in 2025 niet noodzakelijk. De reserve wordt daarmee intact gelaten, voor 2026 worden nieuwe onttrekkingen geraamd.

Bestemmingsreserve Versterken GGD

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur op 5 juli 2024 is deze bestemmingsreserve (€ 269.000) gevormd uit het jaarrekeningresultaat 2023. Het doel van deze reserve is om de GGD te versterken in 2025. In 2025 is het volledige bedrag onttrokken aan de bestemmingsreserve ten behoeve van het versterken GGD. Hiermee kan deze reserve worden opgeheven.

Bestemmingsreserve Cao-stijging 2025

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur op 5 juli 2024 is deze bestemmingsreserve gevormd (€ 432.000) uit het jaarrekeningresultaat 2023. Het doel van deze reserve is om de Cao-stijgingen van 2025 op te kunnen vangen. Deze reserve is in 2025 volledig ingezet voor de compensatie op basis van het voorlopige onderhandelingsresultaat CAR-UWO Veiligheidsregio's.

Reserve Tweede Loopbaanbeleid

Bij de actualisatie reserves en voorzieningen (Algemeen Bestuur 9 september 2024) is besloten om € 210.000 over te hevelen van de Reserve inhalen werk naar de Reserve Tweede Loopbaanbeleid. Hiervoor is een nieuwe bestemmingsreserve Tweede Loopbaanbeleid gevormd.

Bestemmingsreserve Bodemsanering Nijmeegseweg

Het Algemeen Bestuur heeft op 6 september 2024 ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve bodemsanering Nijmeegseweg. Het doel van deze reserve is de bodemsanering terrein Nijmeegseweg wat tot medio juli 2024 in eigendom was van de VRLN. Sanering dient plaats te vinden conform opdracht bevoegd gezag. Dotaties vinden plaats vanuit eventuele toekomstige positieve jaarresultaten (of een deel daarvan) na besluitvorming door het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur kan tevens besluiten tot aanvullende dotaties. De maximale omvang is afhankelijk van de daadwerkelijke opdracht van het bevoegd gezag en de daarmee gepaard gaande kosten. Sanering dient plaats te vinden voor einde van de afgesproken huurtermijn zijnde 31 december 2028. Dit is tevens de looptijd van de reserve. Vanuit het rekeningresultaat 2024 heeft een storting van € 1.127.212 plaatsgevonden.

Reserve Weerbare samenleving/Bedrijfscontinuïteit

De minister van Justitie en Veiligheid heeft medio november 2025 een incidentele bijdrage toegekend aan de veiligheidsregio van € 180.000 voor de opstart van de pilots noodsteunpunten 2025. Het AB is op 5 december 2025 akkoord gegaan met het instellen van een bestemmingsreserve Weerbare samenleving/Bedrijfscontinuïteit met als eerste inleg de bijdrage van het Ministerie van J&V.

Egalisatiereserve kapitaallasten brandweezorg

In 2017 is deze bestemmingsreserve gevormd vanuit de onderuitputting van de kapitaallasten. Deze reserve wordt ingezet om de verwachte stijgende is kapitaallasten als in de lijn van het investeringsprogramma in de komende jaren op te vangen. In 2018, 2019, 2020 en 2021 is respectievelijk € 106.000, € 260.000, € 218.000 en € 433.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2022 hebben er geen stortingen en onttrekkingen plaatsgevonden in deze reserve. In 2023 is € 137.000 toegevoegd aan deze reserve en in 2024 hebben er geen stortingen en onttrekking plaatsgevonden in deze reserve. Bij de actualisatie reserves en voorzieningen (AB 9 september 2024) is besloten deze reserve te handhaven (€ 1.800.000), periodiek te iken en te maximaliseren op € 2 miljoen.

Toevoegingen en onttrekkingen reserves, onderverdeeld naar incidenteel en structureel

(bedragen in duizenden euro's)

	Toevoeging incidenteel	Toevoeging structureel	Onttrekking incidenteel	Bestemming resultaat vorig boekjaar (incidenteel)	Onttrekking structureel
Algemene reserve	970	0	1126	0	0
Algemene reserve	970	0	1.126	0	0
Reserves t.b.v. dekking kapitaallasten	0	4	0	0	28
Overige bestemmingsreserves					
Overige bestemmingsreserves	3.008	0	961	0	0
Bestemmingsreserves	3.008	4	961	0	28
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.212	0	0	3.716	0
Gerealiseerd resultaat	2.212	0	0	3.716	0
Totaal	6.190	4	2.087	3.716	28

Voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31 december 2025
Onderhoudsegalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen					
Voorziening groot onderhoud gebouw en VRLN	1.532	393	0	338	1.587
Subtotaal onderhoudsegalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen	1.532	393	0	338	1.587
Overige egalisatievoorzieningen					
Voorziening ouderen-, volw assenen- en jongerenmonitor	68	0	0	68	0
Voorziening aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume	841	443	0	0	1.284
Voorziening verlofsparen	75	258	0	0	333
Voorziening IKB-uren	820	470	0	0	1.290
Voorziening dubieuze debiteuren	0	180	0	0	180
Subtotaal overige egalisatievoorzieningen	1.803	1.351	0	68	3.087
Totaal	3.335	1.744	0	405	4.674

In de kolom 'vrijval' zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorziening zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening groot onderhoud gebouwen VRLN

Op basis van MJOP's is bepaald hoeveel geld er de komende jaren nodig is voor groot onderhoud aan de panden die in eigendom zijn van VRLN. Op basis hiervan is bepaald wat de jaarlijkse noodzakelijke storting in de voorziening is.

Door ontwikkelingen rond de huisvesting van VRLN is in de uitvoering afgeweken van het oorspronkelijke onderhoudsplan. Op 8 juli 2022 heeft het Algemeen Bestuur het strategische huisvestingplan vastgesteld. In december 2023 heeft het AB besloten over de herijking van dit plan. In dit plan wordt uitgegaan van de verkoop van de Nijmeegseweg, het aanpassen van de locatie Drie Decembersingel en de nieuwbouw van een aantal kazernes. Daarnaast geldt dat een herijking heeft plaatsgevonden van de uitgangspunten ten aanzien van de huisvesting van de GGD-locaties. Dit is van invloed op het onderhoud van nieuwe en bestaande GGD-locaties maar deels ook op het plegen van onderhoud aan brandweerkazernes. Er liggen concrete plannen om op een aantal locaties panden te combineren voor brandweer en GGD. Dit onderhoud wordt meegenomen tijdens de aanpassing/verbouwingen van de betreffende locaties.

Door de ontwikkelingen is waar mogelijk onderhoud uitgesteld. Op 8 juli 2022 is het MJOP 2022-2026 door het Algemeen Bestuur vastgesteld, maar vanwege de actuele situatie is deze in 2024 bijgesteld. Na de uitvoering van het strategische huisvestingplan wordt het MJOP aangepast. De opbouw van de voorziening groot onderhoud zal hier dan op aangepast worden, hierbij kan dan ook rekening worden gehouden met de forse prijsstijgingen van de afgelopen jaren die nog niet in het MJOP verwerkt zijn.

Voorziening ouderen-, volwassenen- en jongerenmonitor

In de Wet publieke gezondheid (Wpg) is de gemeenten opgedragen om elke vier jaar een nota 'Lokaal gezondheidsbeleid' op te stellen die is gebaseerd op een analyse van de gezondheidssituatie van de bevolking. Om aan deze wettelijke verplichting te voldoen is in het verleden deze voorziening opgevoerd waaraan jaarlijks een bedrag wordt gedoteerd voor de uitvoering van de ouderen-, volwassenen- en jongerenmonitor. Rekening houdend met financiële voorschriften uit het BBV is deze voorziening vrijgevallen. Het voorstel aan het Algemeen Bestuur is om dit bedrag in een (egalisatie) reserve te storten, want deze middelen dienen beschikbaar te blijven voor de monitors.

Voorziening aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet+ vergelijkbaar volume

In 2022 zijn, gezien de gewijzigde regelgeving en de mogelijkheid tot verlofsparen, de bestaande voorziening en balansposten geactualiseerd. Dit heeft geleid tot een aparte voorziening voor verlofsparen (BBV-eis) en een voorziening voor IKB-uren (Individueel Keuze Budget).

Voor het wettelijk deel mag geen voorziening aangehouden worden. Voor het bovenwettelijk deel (bovenwettelijke uren met een niet vergelijkbaar volume) is een afslag gemaakt op basis van een 3-jarig gemiddelde. Dit betreft een aangepaste berekening ten opzichte van voorgaande jaren. Derhalve is in 2025 een bedrag van € 443.000 gestort, waarmee deze voorziening per 31 december 2025 een waarde heeft van € 1.284.000.

Voorziening verlofsparen

Met ingang van 2022 bestaat de mogelijkheid tot verlofsparen. Dit is een verplichting naar de betreffende medewerkers, die volledig opgenomen is in deze voorziening. Er is in 2025 een bedrag van € 258.000 toegevoegd en er heeft geen onttrekking plaatsgevonden, waarmee deze voorziening per 31 december 2025 een waarde heeft van € 333.000.

Voorziening IKB-uren

In de voorziening IKB-uren is de waarde opgenomen van de door medewerkers gekochte IKB-uren. Deze IKB-uren zijn geheel verwerkt in deze voorziening. Er is in 2025 een storting van € 470.000 gedaan en er heeft geen onttrekking plaatsgevonden. Per 31 december 2025 heeft deze een waarde van € 1.290.000.

Voorziening dubieuze debiteuren

Omdat er gerede twijfel bestaat of een factuur van € 180.000 met betrekking tot de inzet voor ketenaanpak Kansrijke Start Noord- en Midden-Limburg 2024 nog zal worden betaald, is er rekening gehouden met een oninbaarheid ter hoogte van dit bedrag. Hiervoor is een voorziening gevormd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar is als volgt:

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.934	20.971
Overige schulden	0	0
Totaal	14.934	20.971

In onderstaand overzicht staat het verloop van vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar.

Verloop vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Saldo 31 december 2024	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31 december 2025
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	20.971	0	6.037	14.934
	20.971	0	6.037	14.934

6.2.4 Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.923	3.949
Overlopende passiva	11.542	12.469
Totaal	21.465	16.418

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Specificatie netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Overige kasgeldleningen	6.000	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	3.923	3.949
Totaal	9.923	3.949

De post overige schulden bestaat met name uit het saldo van de crediteuren.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Specificatie overlopende passiva

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2024
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	7.777	7.018
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2.979	4.435
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	786	1.016
Totaal	11.542	12.469

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (de nog te betalen bedragen) bestaan voornamelijk uit kosten brandweervrijwilligers die in december gemaakt zijn en in januari betaald worden, afrekening Meldkamer 2025, eindafrekening Forensische Geneeskunde 2025, huur brandweerkazerne Venray 2025 en inzeturen Officier van Dienst Geneeskundig Ambulancezorg Limburg 2025.

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

(bedragen in duizenden euro's)

	Saldo 31 december 2024	Ontvangen bedragen	Aflossingen (uitgaven)	Saldo 31 december 2025
Overige Europese en Nederlandse overheidslichamen				
Scholing brandweerpersoneel /VWS	4	0	4	0
Fieldlab	123	48	9	162
Risk Factory	188	0	83	106
Natuurbrand (Interreg)	215	222	51	385
ERMWIC (Interreg)	0	55	0	55
Kansrijke Start	195	179	71	303
Het Rijk				
SPUK COVID 2024	3.125	0	2.323	802
SPUK COVID 2025	0	1.958	1.912	46
Ontheemden Oekraïne	8	0	8	0
Versterking Infectieziektebestrijding (VIP peiler 1, 2, 4, 5) en Landelijke Functie Opschalen Infectieziektebestrijding (peiler 6)	577	645	101	1.121
Totaal	4.435	3.106	4.562	2.979

Langlopende financiële verplichtingen

De veiligheidsregio is voor een aantal jaren verbonden aan, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgen de belangrijkste van deze verplichtingen:

Huurovereenkomsten

In het kader van de huur van GGD-panden is voor ongeveer € 744K (huur- en servicekosten) aan verplichtingen aangegaan. Voor de brandweerkazernes bedraagt de jaarlijkse huur en servicekosten circa € 1.541K.

Investeringsverplichtingen

Voor balansdatum zijn investeringsverplichtingen aangegaan. Deze hangen samen met investeringen die worden uitgevoerd over een periode die over het boekjaar heen loopt.

Overige langlopende verplichtingen

Voor de toelichting op de langlopende verplichtingen wordt verwezen naar de bijlage 6.6.

Verlofuren

Conform BBV wordt geen voorziening gevormd voor het openstaand verlof met een jaarlijks vergelijkbaar volume. Om het jaarlijks vergelijkbaar volume te bepalen wordt het driejaarlijks gemiddelde van de (boven)wettelijke uren in euro's die per jaareinde niet vervallen zijn gehanteerd, deze worden in mindering gebracht op het saldo per ultimo boekjaar in euro's.

6.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting na wijziging worden hieronder toegelicht.

6.3.1 Programma Publieke Gezondheid

Totaal Programma Publieke Gezondheid (bedragen in duizenden euro's)

	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Vershil begroting - realisatie
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)			
Publieke Gezondheid	28.926	26.917	2.009
Totaal lasten	28.926	26.917	2.009 V
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)			
Publieke Gezondheid	11.384	12.606	1.222
Totaal baten programma	11.384	12.606	1.222
Baten (gemeentelijke bijdragen)			
Publieke Gezondheid	16.191	16.191	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	16.191	16.191	0
Totaal baten	27.575	28.796	1.222 V
Saldo van baten en lasten	-1.352	1.879	3.231 V
Toevoegingen aan reserves	3	1	2
Onttrekkingen aan reserves	1.433	1.338	-94
Gerealiseerde resultaat	79	3.217	3.138 V

Binnen het programma Publieke Gezondheid is een positieve afwijking ontstaan ten opzichte van de vastgestelde begroting. Deze afwijking wordt grotendeels gekenmerkt door incidentele voordelen op zowel baten als lasten:

- In opdracht en met financiering van de landelijke overheid worden de projecten 'Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI) en Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid (VIP) uitgevoerd. De lasten van deze projecten zijn € 478K lager dan begroot, de baten € 563K lager.
- In 2025 is de uitvoering van de COVID-19-vaccinatie activiteiten voor het eerst gefinancierd met een vergoeding vanuit VWS per gezette vaccinatie. Voorzichtigheidshalve waren zowel de lasten als de baten behoudend begroot. In de uiteindelijke realisatie lagen de lasten € 468K lager, daarnaast zijn er meer vaccinaties uitgevoerd waardoor de baten € 205K hoger uitkwamen. Per

saldo een resultaat € 673K hoger dan begroot. Naar verwachting gaat VWS de prijs voor toekomstige COVID-19-vaccinatie heroverwegen, waardoor dit een eenmalig effect is.

- In de programma begroting Publieke Gezondheid is foutief € 540K lasten begroot die onder Bedrijfsvoering/overhead begroot hadden moeten worden. Hierdoor is het saldo op het programma Publieke Gezondheid € 540K te positief en bij Bedrijfsvoering/overhead hetzelfde bedrag te negatief. De lasten voor overhead Publieke Gezondheid blijven daarmee binnen het vastgestelde kader.
- De personeelslasten (exclusief COVID, VIP en LFI) lagen € 314K lager dan begroot. Dit betreft tijdelijke vacatureruimte (uitstroom en uitbreiding als gevolg van versterking), die later ingevuld is geworden. De personeel gerelateerde baten, voornamelijk compensatie vanuit het UWV (Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen) voor zwangerschaps- en ouderschapverlof lag in 2025 € 325K hoger dan begroot. Werkzaamheden zijn binnen de bestaande formatie opgelost, hetgeen resulteert in een toename van het aantal openstaande verlofuren.
- De CAR(-UWO) Veiligheidsregio's is per 1 augustus 2025 afgelopen. Op basis van het voorlopig onderhandelresultaat is het waarschijnlijk dat medewerkers met terugwerkende kracht hiervoor worden gecompenseerd. Deze compensatie heeft binnen het programma een impact van € 313K, waarvan €142K gedekt is uit de 'Bestemmingsreserve Cao-stijging 2025'. Hierdoor is de totale impact beperkt tot € 171K, terwijl in de begroting € 499K was opgenomen.
- Vanaf 2022 ontvangt de GGD, via de gemeenten, jaarlijks een landelijke compensatie voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek voor Oekraïense ontheemden. Voorgaande jaren zijn deze baten opgenomen in verantwoording van het opvolgende jaar. De BBV schrijft echter voor dat deze baten verantwoord moeten in jaar van de compensatie. Door toepassing van deze regel valt eenmalig zowel de compensatie 2024 als 2025 in de jaarverantwoording 2025, waardoor de baten € 709K hoger liggen.
- In de dienstverlening rondom reisvaccinaties is het aantal consulten (+27%) en vaccinaties (+31%) ten opzichte van 2024 toegenomen. Dit heeft een positief effect van € 412K op de baten, tegen relatief beperkte meer kosten € 26K.
- Rekening houdend met financiële voorschriftenrichtlijnen BBV is de voorziening ouderen-, volwassenen- en jongerenmonitor van € 68K in 2025 als baat vrijgevallen, daardoor is ook de begrote dotatie aan deze voorziening van € 48K (kosten) niet gerealiseerd. Het voorstel aan het Algemeen Bestuur is om voor dit bedrag van € 115K in een (egalisatie) reserve te vormen.
- Bij de overige baten zorgt voornamelijk de vergoeding ontvangen voor de publieke gezondheidszorgstaken voor asielzoekers (en statushouders) in de opvanglocaties voor een positieve afwijking van per saldo € 66K.
- Er is € 198K minder onttrokken uit de Algemene reserve als gevolg van een onderbesteding voor het versterkingsplan. Dit staat verder toegelicht in bijlage 1.

6.3.2 Programma Brandweezorg

Totaal Programma Brandweezorg			
	<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>		
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Vershil begroting - realisatie
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)			
Brandweezorg	36.088	35.735	353
Totaal lasten	36.088	35.735	353 V
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)			
Brandweezorg	6.519	5.997	-522
Totaal baten programma	6.519	5.997	-522
Baten (gemeentelijke bijdragen)			
Brandweezorg	31.833	31.833	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	31.833	31.833	0
Totaal baten	38.351	37.829	-522 N
Saldo van baten en lasten	2.263	2.095	-169 V
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	146	146
Gerealiseerde resultaat	2.263	2.241	-23 V

Binnen brandweezorg zien we geen grote verschillen ten opzichte van de tweede tussentijdse rapportage. Het saldo van baten en lasten sluit op -23V nadelig ten opzichte van deze rapportage. Door het nieuwe CAO akkoord nemen de personele lasten toe. Daar tegenover staat een voordeel op de kapitaallasten. Een gevolg van langere levertijden op materieel en voertuigen en het kritisch beoordelen van technische levensduur van materialen zorgt al een aantal jaren voor uitgestelde (vervangings)investeringen. Daarnaast zijn er in het kader van natuurbrand meer baten binnengekomen dan begroot. Daar tegenover staan hogere huisvestingskosten door gestegen kosten van energie, huur en schoonmaak.

Het voordeel op de personele lasten en het nadeel op de baten FLO wordt veroorzaakt door FLO (Functioneel Leeftijdsontslag). De begrote baten en lasten bedroegen ruim € 1,2 miljoen, de daadwerkelijke lasten ruim € 540K. Doordat deze kosten worden gefactureerd aan de gemeenten is dit per saldo neutraal in de begroting.

6.3.3 Programma Crisisbeheersing

Totaal Programma Crisisbeheersing		<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>		
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting - realisatie	
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)				
Crisisbeheersing	8.369	8.434	-64	
Totaal lasten	8.369	8.434	-64 N	
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)				
Crisisbeheersing	3.154	3.338	185	
Totaal baten programma	3.154	3.338	185	
Baten (gemeentelijke bijdragen)				
Crisisbeheersing	5.145	5.145	0	
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	5.145	5.145	0	
Totaal baten	8.299	8.483	185 V	
Saldo van baten en lasten	-71	50	121 V	
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	
Onttrekkingen aan reserves	620	78	-543	
Gerealiseerde resultaat	550	127	-422 N	

Binnen het programma Crisisbeheersing zien we op het saldo van baten en lasten een resultaat van € 185K. Dat heeft te maken met de bijzondere uitkering BDuR die in 2025 is ontvangen in het kader van weerbare samenleving en noodsteunpunten. Eind 2025 zijn deze gelden ontvangen en gereserveerd voor onder andere de pilot noodsteunpunten. In 2026 wordt de volgende tranche verwacht.

Daarnaast was in de eerste tussentijdse rapportage 2025 een onttrekking van de reserve BDuR crisisbeheersing geraamd. Deze lasten zijn nu geboekt op inhuur extern, waar een overschrijding heeft plaatsgevonden. Doordat op diverse posten kleine overschotten waren, zoals bijvoorbeeld kwaliteit en evaluatie (geen grootschalige incidenten die geëvalueerd dienden te worden) en personeel dat pas gedurende het jaar in dienst is gekomen, wordt de overschrijding op inhuur extern gecompenseerd.

De onttrekking reserve meldkamer was significant lager dan gepland. Dat heeft te maken met een lagere kostenverrekening in het laatste kwartaal met Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

6.3.4 Bedrijfsvoering/Overhead

Totaal Overhead		<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>		
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Verschil begroting - realisatie	
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)				
Overhead	23.162	24.855	-1.692	
Totaal lasten	23.162	24.855	-1.692	N
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)				
Overhead	2.192	2.097	-94	
Totaal baten overhead	2.192	2.097	-94	
Baten (gemeentelijke bijdragen)				
Overhead	19.135	19.135	0	
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	19.135	19.135	0	
Totaal baten	21.326	21.232	-94	N
Saldo van baten en lasten	-1.836	-3.623	-1.787	N
Toevoegingen aan reserves	75	265	-191	
Onttrekkingen aan reserves	505	519	14	
Gerealiseerde resultaat	-1.406	-3.369	-1.963	N

Binnen bedrijfsvoering zien we een dotatie verlofvoorziening van € 952K. Deze verlofvoorziening bestaat uit de voorzieningen 'Jaarlijkse terugkerende arbeidskosten', 'Verlofsparen' en 'IKB'. In alle drie deze voorzieningen is gedoteerd. Er is voor de berekening van de benodigde omvang van de verlofvoorziening een nauwkeurigere methodiek gebruikt. Waar voorheen werd gerekend met een gemiddeld uurtarief en een aanneme werd gedaan over het aantal uren, wordt nu gerekend met een uurtarief per persoon, het daadwerkelijke aantal verlofuren per persoon, uitgaande van een gemiddeld driejaarlijkse hoeveelheid overtallige uren. Dat heeft geleid tot de hogere dotatie.

Binnen ICT zien we een overschrijding van ruim € 300K ten opzichte van de 2^e tussentijdse rapportage. Dit heeft te maken met extra lasten voor informatieveiligheid in het kader van mogelijke cyberaanvallen of verdachte activiteiten in een IT systeem Daarnaast heeft er een verhoging van de kosten van het software programma VM-Ware plaatsgevonden, omdat door een bedrijfsovername de kosten fors zijn toegenomen.

In de programma begroting Publieke Gezondheid is foutief € 540K lasten begroot die onder Bedrijfsvoering/overhead begroot hadden moeten worden. Hierdoor is het saldo op het programma Publieke Gezondheid € 540K te positief en bij Bedrijfsvoering/overhead hetzelfde bedrag te negatief.

Er is dit jaar kritisch gekeken naar de balansposten en gespecificeerde activa en passiva. Dat heeft geleid tot een positief resultaat van € 267K.

Tot slot is er een hogere storting in de reserve assurantie eigen risico gedaan. De loon- en prijscompensatie voor de BDuR van € 331K is ontvangen maar in 2025 niet nodig geweest om verschillen op te vangen. Dit onder andere vanwege vacaturruimte binnen de begroting.

6.3.5 Risk Factory

Totaal Risk Factory		<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>		
	Begroting 2025 na wijziging	Realisatie 2025	Vershil begroting - realisatie	
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)				
Risk Factory	787	804	-17	
Totaal lasten	787	804	-17	N
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)				
Risk Factory	787	797	10	
Totaal baten overhead	787	797	10	
Baten (gemeentelijke bijdragen)				
Risk Factory	0	0	0	
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	0	0	0	
Totaal baten	787	797	10	V
Saldo van baten en lasten	0	-7	-7	V
Toevoegingen aan reserves	0	0	0	
Onttrekkingen aan reserves	0	3	3	
Gerealiseerde resultaat	0	-4	-4	V

De Risk Factory heeft een meerjarenbegroting voor 2024 tot en met 2027. De baten en lasten voor de Risk Factory zijn per saldo neutraal.

6.3.6 Overzicht incidentele baten en lasten

Hier volgt een samenvatting van de incidentele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Incidentele lasten (bedragen in duizenden euro's)

Omschrijving		
Publieke Gezondheid	COVID-vaccinatie	468 V
	VIP/LFI	478 V
	Personele lasten (vacatureruimte en inhuur)	314 V
	Nieuwe afspraken CAR-UWO	328 V
	Vrijvallen dotatie monitors	48 V
Brandweerzorg:	Lagere personele lasten (incl. taakstelling)	655 V
	Lagere kapitaallasten ivm langere doorlooptijd investeringen (incl. taakstelling)	281 V
	Hogere huisvestingskosten (energie, huur, schoonmaak en onderhoud)	-263 N
Crisisbeheersing:	Lagere onttrekking reserve Rijksbijdrage (BDUR) Crisisbeheersing	-327 N
	Lagere onttrekking reserve transformatie Meldkamer	-244 N
Overhead:	Hogere kosten inhuur extern Bedrijfsvoering	-220 N
	Hogere kosten ICT (software en hardware) Bedrijfsvoering	-303 N
	Vrijval balansposten oude jaren Bedrijfsvoering	485 V
	Hogere storting verlofvoorziening Bedrijfsvoering	-1.123 N
	Hogere lasten overhead GGD	-300 N
	Hogere storting reserve wettelijke samenleving	-23 N
	Hogere storting reserve assurantie eigen risico Bedrijfsvoering	-180 N
Totaal		74 V

+ = Voordeel; - = Nadeel

Incidentele baten (bedragen in duizenden euro's)

Omschrijving		
Publieke Gezondheid:	COVID-vaccinatie	205 V
	VIP/LFI	-563 N
	Personele baten (UWV en detachering)	325 V
	Compensatie meerkosten Oekraïne 2025	709 V
	Vrijval voorziening monitors	68 V
Brandweerzorg:	Lagere baten FLO	-743 N
	Hogere baten Natuurbrandmanagement	209 V
Crisisbeheersing:	Rijksbijdrage Noodsteunpunten en Burgerhulpverlening	180 V
Overhead:	Lagere onttrekking reserves (huisvesting, Financiën en Bedrijfsvoering)	-81 N
	Hogere onttrekking reserve versterken overhead GGD	38 V
	Vrijval balansposten oude jaren Bedrijfsvoering	-218 N
	Hogere BDUR (Loon- en prijsbijstelling 2025)	331 V
	Lagere Interne doorbelasting baten overhead GGD	-274 N
Totaal		186 V

+ = Voordeel; - = Nadeel

6.3.7 Wet normering topinkomens (WNT)

Uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen (WNT) worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden. Dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband c.q. de periode van inhuur.

Het bezoldigingsmaximum uit hoofde van de WNT 2025 voor de leidinggevende topfunctionarissen bedraagt € 246.000 en wordt niet overschreden.

<i>(bedragen in euro's)</i>	
Gegevens 2025	C. Angevaren
Functiegegevens	Secretaris Algemeen Bestuur Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	164.399
Beloningen betaalbaar op termijn	23.253
<i>Subtotaal</i>	<i>187.652</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	187.652
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.
Gegevens 2024	C. Angevaren
Functiegegevens	Secretaris Algemeen Bestuur Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	159.479
Beloningen betaalbaar op termijn	23.355
<i>Subtotaal</i>	<i>182.834</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	182.834
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.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen andere functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instellingen als leidinggevende topfunctionaris die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018.

WNT - 1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.200 of minder

De leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur van VRLN ontvangen vanuit VRLN geen bezoldiging uit hoofde van hun functie.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE VRLN	FUNCTIE	Datum wijziging
A. Scholten	Lid Algemeen Bestuur (Voorzitter)	Burgemeester gemeente Venlo	
	Lid Dagelijks Bestuur (Voorzitter)	Burgemeester gemeente Venlo	
F. Schatorjé	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Venlo	
	Lid Dagelijks Besuur	Wethouder gemeente Venlo	
B. op de Laak	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Nederweert	
C. Dieteren	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Nederweert	tot juli 2025
C. Nijkerken-de Haan	Lid Algemeen Bestuur	Waarnemend Burgemeester gemeente Beesel	tot april 2025
M. Derks	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Beesel	vanaf april 2025
D. Schmalschläger	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Leudal	
H. van Helden	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Leudal	
D. Schneider	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Maasgouw	
R. Cretskens	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Maasgouw	
H. Teunissen	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Gennep	
F. Pubben	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Gennep	tot februari 2025
P. Hoenselaar	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Gennep	vanaf februari 2025
I. Minkenberg	Lid Dagelijks Besuur	Wethouder gemeente Echt-Susteren	
	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Echt-Susteren	
J. Hessels	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Echt-Susteren	
I. van Dijk	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Mook en Middelaar	
F. Dillerop	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Mook en Middelaar	
M. de Boer - Beerta	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Roerdalen	tot juli 2025
J. van Agtmaal	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Roerdalen	vanaf juli 2025
L. Vestjens	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Roerdalen	
M. Rauner	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Bergen	
M. Uitdehaag	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Venray	
M. Leenders	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Venray	
N. Vaasen	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Peel en Maas	
B. Vostermans	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Peel en Maas	
R. Palmen	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Horst aan de Maas	
	Lid Dagelijks Bestuur	Burgemeester gemeente Horst aan de Maas	
R. Bouten	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Horst aan de Maas	
R. Vlecken	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Weert	
	Lid Dagelijks Besuur	Burgemeester gemeente Weert	
M. Ferrière	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Weert	
	Lid Dagelijks Bestuur	Wethouder gemeente Weert	
Y. Hoogtanders	Lid Algemeen Bestuur	Burgemeester gemeente Roermond	
	Lid Dagelijks Bestuur (Vicevoorzitter)	Burgemeester gemeente Roermond	
M. Smitsmans	Lid Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Roermond	

6.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikingsnummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nt)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: H29/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06</i>
			1 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 414.234	€ 1.569.331	Ja	
			2 1046299	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	€ 43.969	€ 43.969	Ja	Inclusief correctie op indicator H29/04 eerdere jaren naar '0'.
			3 1046299	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 6.824	€ 6.824	Ja	
			4 1046299	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a)	€ 54.180	€ 54.180	Ja	
			5 1046299	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	€ 254.561	€ 463.526	Ja	Inclusief correctie op indicator H29/04 eerdere jaren naar '208.965'.
			6 1046299	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 101.555	€ 306.109	Ja	
			7 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	€ 0	Nt	
			8 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	€ 0	Nt	
			9 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	€ 0	Nt	
			10 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	€ 0	Nt	
			11 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	€ 0	Nt	
			12 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 0	€ 0	Nt	
			Kopie Beschikingsnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10</i>		
			1 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			2 1046299	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja		
			3 1046299	Samenwerking bovenregionaal niveau	Ja	Ja		
			4 1046299	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a)	Ja	Ja		
			5 1046299	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	Nee	Ja		
			6 1046299	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Ja		
			7 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			8 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			9 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			10 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			11 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
			12 1046299	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		

VWS	H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitraag? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05</i>
			1 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	€ 137.909	Nee	<i>In mail GGD Utrecht 08-01-2026 aangegeven dat de totale kosten 2023-2025 kloppen alleen de jaarschijven niet, creditnota gemaakt totaal van 14.457,49€</i>
			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties	Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties			
			<i>Aard controle D1 Indicator: H33/01</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: H33/02</i>			
			73.857	€ 959.329			

6.5 Bijlage gerealiseerde baten en lasten per taakveld

VRLN dient als gemeenschappelijke regeling de baten op het taakveld overhead te verdelen naar de overige taakvelden. Deze verdeling is uitgevoerd op basis van de verhouding van de gemeentelijke bijdragen van de betreffende programma's.

Het taakveld Crisisbeheersing en Brandweer is opgebouwd uit de twee programma's Veiligheid. Het taakveld Volksgezondheid betreft het programma Publieke Gezondheid, met uitzondering van het programmaonderdeel Toezicht houden. Dit programmaonderdeel valt onder het taakveld Samenkracht en burgerparticipatie.

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

(bedragen in duizenden euro's)

Taakvelden gemeenten		Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten
0.	Bestuur en ondersteuning		
0.4	Overhead	0	25.120
Subtotaal taakveld Bestuur en Ondersteuning		0	25.120
1.	Veiligheid		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	60.943	44.973
Subtotaal Veiligheid		60.943	44.973
7.	Volksgezondheid en Milieu		
7.1	Volksgezondheid	38.279	26.918
Subtotaal Volksgezondheid en Milieu		38.279	26.918
Totaal		99.222	97.010

'+'= Voordeel;

'-'= Nadeel

Verdeelprincipe van de programma's naar de taakvelden:

Van de baten van Bestuur en Ondersteuning wordt 62,56% verdeeld naar Veiligheid en 37,44% naar Volksgezondheid en Milieu. De verdeling is gebaseerd op de verhouding van de lasten van de verschillende taakvelden.

6.6 Bijlage met toelichting op langlopende verplichtingen

De veiligheidsregio is voor een aantal jaren verbonden aan, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een toelichting op langlopende verplichting met een inkoopwaarde boven € 150.000.

- Voor levering van gas en elektra zijn met ingang van 1 januari 2023 overeenkomsten gesloten met een duur van twee jaar, met optie tot vier verlengjaren. De prijs is afhankelijk van marktomstandigheden en verbruik. De verplichting bedraagt ca. € 700.000 per jaar.
- Voor het schoonmaakonderhoud is een overeenkomst gesloten met ingang van 1 april 2019 voor de duur van acht jaar inclusief opties tot verlenging tot en met 1 april 2027. De verplichting bedraagt ca. € 550.000 per jaar.
- In 2019 is een overeenkomst gesloten voor de levering van vaccins. De overeenkomst is ingegaan op 1 januari 2020 voor een duur van drie jaar tot en met 31 december 2023. Met ingang van 1 januari 2024 is een nieuwe overeenkomst gesloten met een duur van vier jaar, tot en met 31 december 2026. De jaarlijkse verplichting bedraagt ca. € 300.000.
- In 2024 is de bedrijfswagenparkverzekering opnieuw aanbesteed en is een nieuwe overeenkomst afgesloten. De verzekering is ingegaan op 1 januari 2025 en loopt tot en met 31 december 2026, met automatische verlenging voor telkens 24 maanden. De verplichting bedraagt ca. € 263.000 per jaar.
- Voor onderhoud van voertuigen en installaties is een overeenkomst gesloten met ingang van 1 april 2023 tot en met 31 december 2027, met een optie tot vier keer verlenging van twaalf maanden. De verplichting bedraagt ca. € 300.000 per jaar.
- In 2021 is een overeenkomst gesloten voor keuring en onderhoud van brandweermaterieel. De overeenkomst gaat in op 1 januari 2022 tot en met 31 december 2027, inclusief de verlengopties. De verplichting bedraagt ca. € 300.000 per jaar.
- Met ingang van 1 januari 2024 is een overeenkomst gesloten voor de brandweer specifieke eendaagse trainingen met een duur van drie jaar, tot en met 31 december 2027. De jaarlijkse verplichting bedraagt ca. € 300.000.
- Per 1 april 2022 is een overeenkomst gesloten voor inhuur van flexibele arbeid. De overeenkomst heeft een looptijd van drie jaar, met een optie tot vier keer verlenging van twaalf maanden. De ingeschatte kosten per jaar bedragen ca. € 600.000.
- Voor de digitale dossiervorming JGZ is met ingang van 1 oktober 2017 een overeenkomst gesloten. De overeenkomst heeft een looptijd van vier jaar, met een optie tot vijf keer een verlenging van twaalf maanden. De laatste verlenging verloopt op 1 oktober 2026 De jaarlijkse verplichting bedraagt ca. € 300.000.
- Met ingang van 1 oktober 2021 is een huurovereenkomst gesloten voor de levering van Multifunctionals. De overeenkomst heeft een looptijd van vijf jaar met een optie tot twee keer verlenging van twaalf maanden. De verplichting bedraagt ca.€ 150.000 per jaar.
- Voor het leveren van hardware zijn 2 percelen separaat afgesloten met dezelfde aanbieder voor de duur van drie jaar met een optie tot 2 verlengjaren. De verplichting bedraagt ca. €500.000 per jaar.

6.7 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur VRLN

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 5 december 2025, is 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 2% van de totale lasten exclusief mutaties reserves en is daarmee vastgesteld op €1,9 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

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 €2,5 miljoen. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van €1,9 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur een bedrag van €797K acceptabel op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

(bedragen in duizenden euro's)

Begrotingscriterium	Totaal
1A Overschrijding lasten programma's	
<i>Publieke gezondheid</i>	-
<i>Brandweezorg</i>	-
<i>Crisisbeheersing</i>	64
<i>Bedrijfsvoering/overhead</i>	1.692
	1.757
1B Overschrijding Investeringsbudgetten (kredieten)	
<i>Overschrijding Investeringsbudgetten (kredieten)</i>	570
	570
1C Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten	
<i>Overschrijding Baten</i>	-
<i>Onderschrijding Lasten</i>	-
<i>Onderschrijding Baten</i>	-
<i>Onderschrijdingen Investeringen</i>	-
	-
2 Ongeautoriseerde reservemutaties	
<i>Publieke gezondheid</i>	-
<i>Brandweezorg</i>	-
<i>Crisisbeheersing</i>	-
<i>Bedrijfsvoering/overhead</i>	-
	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	2.327
Acceptabel aangeduide begrotingsonrechtmatigheden*	
<i>1A Acceptabele overschrijding lasten programma's</i>	797
<i>1B Acceptabele overschrijding investeringsbudgetten</i>	-
<i>1C Acceptabele oververschrijding baten en onderschrijding baten, lasten en investeringen</i>	-
<i>2 Acceptabele ongeautoriseerde reservemutaties</i>	-
	797
Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	1.530
Voorwaardencriterium	
3 Inkoop ten onrechte niet-Europees aanbesteed	
<i>Bevindingen</i>	150
	150
M&O criterium	
4 M&O criterium	
<i>Geen bevindingen</i>	-
	-
Totaal Onrechtmatigheden	2.476
Waarvan acceptabel	797
Waarvan niet-acceptabel	1.679

* Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. Zie paragraaf 6.1.6. voor de grondslagen omtrent het beleid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.


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 zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt later

Lijst van afkortingen

AI	Artificial intelligence
ASG	Aanvullende Seksuele Gezondheidszorg
AZC	Asielzoekerscentrum
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
BCM	Business continuity management
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BI	Business Intelligence
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CAR-UWO	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling en Uitwerkingsovereenkomst
CMA	Centraal Meld- en Actiepunt
CRM	Customer relationship management
DBA	Deregulering beoordeling arbeidsrelaties
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
ERMWIC	Euregionale Rijn-Maas-Waal Incidentbestrijding en Crisisbeheersing
FDL	Forensische Dienst Limburg
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
IKB	Individueel Keuze Budget
IZA	Integraal Zorgakkoord
IZB	Infectieziektebestrijding
KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk
LCMS-GZ	Landelijk Crisis Management Systeem-Geneeskundige Zorg
LFI	Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding
MAZL	Meer Aandacht voor Ziek gemelde Leerlingen
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
NAR	Nederlands adviesbureau voor risicomanagement
NAZL	Netwerk acute zorg limburg
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NNZ	Nu Niet Zwanger
PrEP	Pre-expositie profylaxis
PTSS	Posttraumatische stressstoornis
RRP	Rotterdam-Rijn Pijpleiding
RSV	Respiratoir Syncytieel Virus
RVP	Rijksvaccinatieprogramma
SIEM	Security Information and Event Management
SOC	Security operations centre
TBC	Tuberculosebestrijding
TBI	Tuberculose-infectie
TCO	Team Collegiale Ondersteuning
UKB	Uniform kwaliteitsniveau bevolkingszorg
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VIK	Veiligheidsinformatieknooppunt
VIP	Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
VPB	Vennootschapsbelasting
VWS	Volksgesondheid, Welzijn en Sport
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord



WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
WNT	Wet normering topinkomens
Wpg	Wet publieke gezondheid
ZeeBraLim	Zeeland Brabant Limburg

Bijlage 1 Voortgang Versterkingsplan Toekomstbestendige GGD

De realisatie van het versterkingsplan wordt zorgvuldig gemonitord om de voortgang van de implementatie en het maatschappelijk rendement nauwkeurig te volgen. Om de implementatie van de versterking te volgen zijn KPI's opgesteld. Dit betreft zowel strategische als operationele KPI's. Onderstaand wordt de status van de betreffende KPI's behandeld.

Strategische KPI's

Personeel:

Instroom formatie versterking per functiegroep

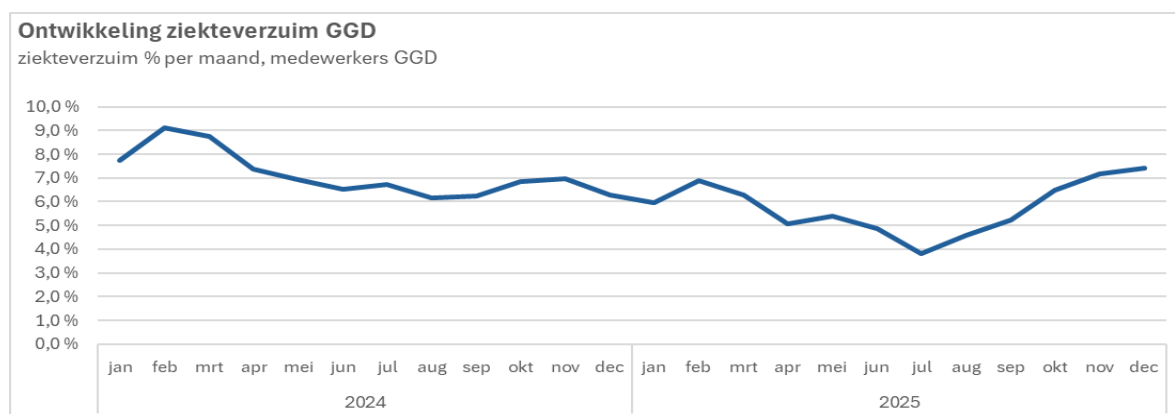
Per eind 2025 is de volledige instroom van de acute fase gerealiseerd. De lagere realisatie bij de categorie 'assistent/overige' betreft formatie op het Capaciteitsbureau die op dit moment wordt ingevuld met tijdelijk extern ingehuurde expertise. Bij de artsen jeugdgezondheidszorg is de instroom later dan gepland op gang gekomen. Echter door een aangepaste werving strategie, is het per einde jaar alsnog gelukt de formatie te realiseren. De aanname van verpleegkundigen binnen alle vakgebieden is conform plan verlopen.

Uitbreiding formatie per functiegroep acute fase (2025) per eind 2025

	Geraamd (FTE)	Gerealiseerd (FTE)
Arts	4,0	4,0
Verpleegkundigen	3,9	4,2
Assistent/overige	6,7	6,1
Totaal	14,6	14,3

Ontwikkeling ziekteverzuim

Overall is het gemiddelde verzuim in 2025 (gemiddeld 5,8%) ten opzichte van 2024 (gemiddeld 7,1%) afgenomen. In de tweede helft van 2025 is het verzuim binnen de GGD toegenomen, dit betreft zowel werk gerelateerd als niet werk gerelateerd verzuim. De toename is in het verzuim is vooral zichtbaar binnen het (extra) lange verzuim.



Ontwikkeling opleidingsstatus

Eén van de doelen van de versterking is dat het personeel voldoet aan de verplichte vereisten wat betreft opleidingen en certificaten, dit komt de kwaliteit van de taken ten goede. Het percentage tijdige behaalde vereiste certificaten is in 2025 opgelopen van 75% in mei 2025 naar 83% per januari 2026. Er is meer ruimte om aan deze verplichtingen opleidingen te voldoen. Echter door toevoeging van

nieuwe verplichte opleidingen (bijvoorbeeld opleidingen voor RS-immunisatie) blijft de opleidingsstatus een bewegend onderdeel en continue aandachtspunt.

Financieel

Geraamde budget acute fase

De uitgaven blijven €198.000 binnen het geraamde budget in 2025. Onderbesteding is voornamelijk het gevolg van formatieve instroom gedurende het jaar, waar in het plan uitgegaan is van instroom per start 2025. Vacatures zijn meerdere malen uitgezet moeten worden voordat de juiste medewerkers waren gevonden. Daarnaast hebben nieuwe medewerkers opzegtermijnen waardoor instroom pas later plaats heeft kunnen vinden. Om toch uitvoering te geven aan de wettelijke taken zijn tijdelijke interventies uitgevoerd. Deze interventies hadden voornamelijk betrekking op de inhuur van tijdelijk personeel voor uitvoering van wettelijke taken (o.a. uitvoer vaccinaties, gezondheidsbevordering en procesverbeteringen rondom de uitvoering van wettelijke taken). De geraamde kosten voor opleidingen, materiaal en overhead zijn volledig ingezet.

Uitgaven versterking acute fase 2025

	Geraamd	Gerealiseerd	Vershil
FTE kosten	€ 1.353.000	€ 799.000	€ -554.000
Tijdelijke interventies	€ -	€ 356.000	€ 356.000
Overhead/ bedrijfsvoering	€ 176.000	€ 176.000	€ -
Opleidingskosten	€ 47.000	€ 47.000	€ -
Materiele kosten	€ 18.000	€ 18.000	€ -
Totaal	€ 1.594.000	€ 1.396.000	€ -198.000

Operationele KPI's

In 2025 is gestart met de versterking van de GGD. De versterking is gedifferentieerd naar drie prioriteringsfasen: Acut (starten met versterken in 2025), Urgent (starten met versterken in 2026) en Belangrijk (starten met versterken in 2027). Organisatorische implementatiekracht en omstandigheden in het wervingsproces zijn hierbij in acht genomen.

In onderstaande tabel staat een overzicht weergegeven van de taken gekoppeld aan een fasering waarin gestart wordt met het aannemen van personeel op uitvoering van deze taak. In het overzicht zijn ook taak overschrijdende werkzaamheden en de ondersteunende taken van bedrijfsbureau opgenomen. Per taak is aangegeven in middels kleuren aangegeven hoeverre de versterking op die specifieke taak is gerealiseerd. De taken staan per pijler verder toegelicht.

Pijler	Taak	Acuut			Urgent	Belangrijk
		2025			2026	2027
		Q1	Q2	Q3+Q4		
Jeugdgezondheidszorg						
5	Rijksvaccinatieprogramma RVP	X	X	X	X	
5	-9 tm 4 jaar ouders/ verzorgers contactmomenten	X	X	X	X	X
5	4-12 jaar en ouders/verzorgers contactmomenten			X	X	X
	4-12 jaar en ouders/verzorgers Speciaal Onderwijs			X		
5	12-18 jaar en ouders/verzorgers contactmomenten			X	X	X
	12-18 jaar en ouders/verzorgers Speciaal Onderwijs		X	X		
5	Collectieve preventieve activiteiten conform LPK		X	X	X	X
5	Samenwerking conform LPK		X	X	X	X
5	Preventieve logopedie				X	X
5	Meer Aandacht van de Ziekgemelde Leerling MAZL		X	X		
5	Taakoverschrijdende werkzaamheden JGZ					X
Gezondheidsbescherming						
	Infectieziektebestrijding (IZB)		X	X	X	X
2	1. Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding	X	X	X	X	X
2	3. (Beleids)Advies				X	X
2	4. Preventie				X	X
2	5. Netwerk regie		X	X	X	X
2	6. Voorbereidingen regionale uitvoering grootschalige IZB		X	X		
2	7. Kennis & onderzoek		X	X		
2	Medische milieukunde				X	X
2	Tuberculosebestrijding (TBC)		X	X	X	X
2	Seksuele Gezondheid				X	X
	Taakoverschrijdende werkzaamheden AGZ	X	X	X	X	X
Gezondheidsbevordering & leefstijl						
5	Collectieve maatregelen gezondheidsbevordering					X
Monitoring signalering en advisering						
1	Monitoring			X	X	X
1	Signalering			X	X	X
1	Advisering			X	X	X
Bedrijfsbureau GGD						
	Ondersteuning uitvoering taken		X	X		

	= geen versterking gepland
X	= versterking gepland
X	= geplande versterking gerealiseerd/op schema
X	= geplande versterking vraagt bijsturing
X	= geplande versterking wijkt af

Pijler 1 (Monitoring, signalering en advisering)

Met ingang van september 2025 is de formatie ingestroomd voor versterking van deze pijler. Het inwerktraject is succesvol verlopen waardoor we vanaf 2026 de taken inzake monitoring, signalering en advisering optimaliseren. Dat betekent o.a. dat naast wijkprofielen, ook schoolprofielen worden gerealiseerd waardoor we een uitgebreider beeld hebben van onze inwoners. De gezondheidsmonitors worden gecontinueerd alsmede een geoptimaliseerde duiding/analyse van de opgehaalde data, wat maakt dat het advies aan gemeentes voor het toepassen van mogelijke interventies aan inwoners specifiek is, wat positief is voor de gezondheid en veiligheid van onze inwoners.

Pijler 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming

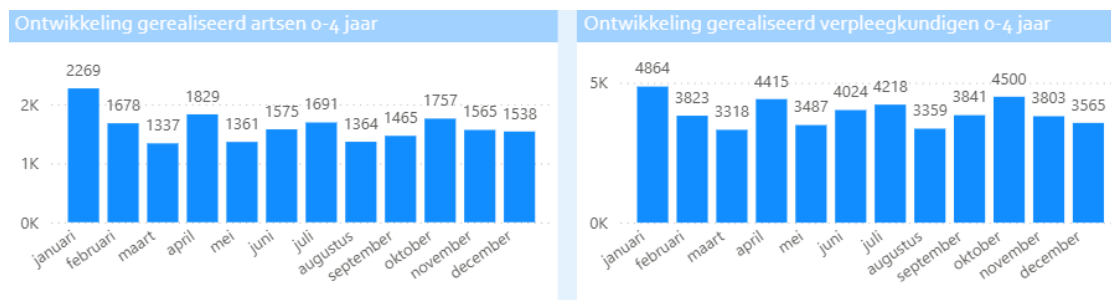
De versterking van Infectieziektebestrijding (IZB) begint haar eerste vruchten af te werpen. Kleinere uitbraken waaronder een Hepatitis A casus zijn adequaat aangepakt. Er is formatie om middels een factsheet vaccinatiegraden tot op postcodeniveau 4 te geven, te duiden en aan de gemeenten te sturen. De banden in het netwerk worden versterkt. Zo is er weer regelmatig contact met de artsen microbiologen maar ook in het agrarisch netwerk en het netwerk rondom kwetsbaren. De samenwerking op niveau Zeeland, Brabant en Limburg (ZeeBraLim) is eveneens geïntensiveerd. Dit heeft geleid tot meer eenduidige werkafspraken wat de onderlinge uitwisselbaarheid in geval van

uitbraken ten goede komt. Daarnaast is team IZB inmiddels aangesloten bij de academische werkplaats publieke zorg infectieziekten.

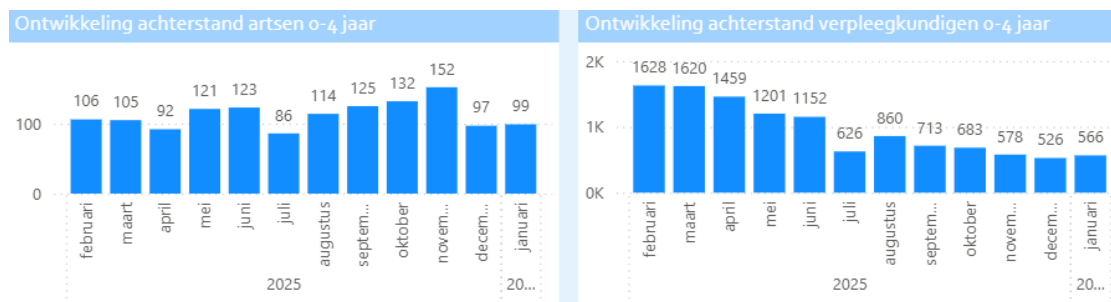
Pijler 5 Verbonden taken

Contactmomenten en achterstanden 0-4 jaar

Bij de artsen is het aantal gerealiseerde consulten en achterstanden redelijk stabiel. De instroom van artsen heeft later in 2025 plaatsgevonden. Waardoor de eerste resultaten in de loop van 2026 worden verwacht. Het resultaat van de versterking op verpleegkundigen is zichtbaar met een lichte toename van het aantal consulten. De achterstanden bij de verpleegkundige zijn afgenomen. Een deel hiervan is het gevolg van de structurele versterking, een ander deel het gevolg van de tijdelijke interventies op specifieke contactmomenten. De uitdaging voor 2026 is de nieuwe formatie verder in te werken op meerdere contactmomenten en de invulling van de verdere versterking in 2026.



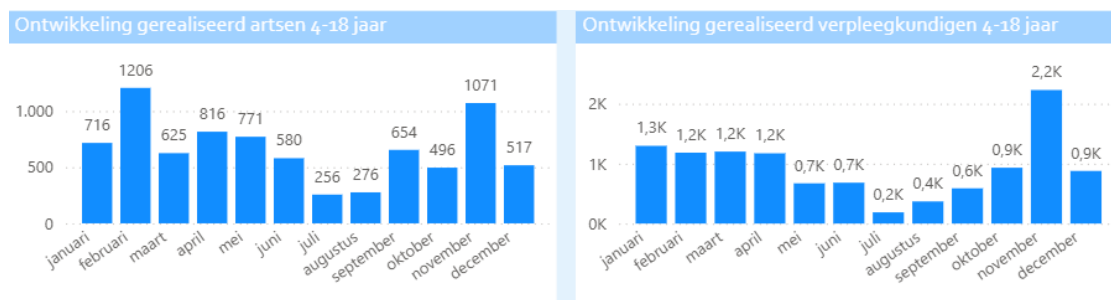
Aantal gerealiseerde consulten 0-4-jarige per maand verdeeld naar artsen en verpleegkundigen



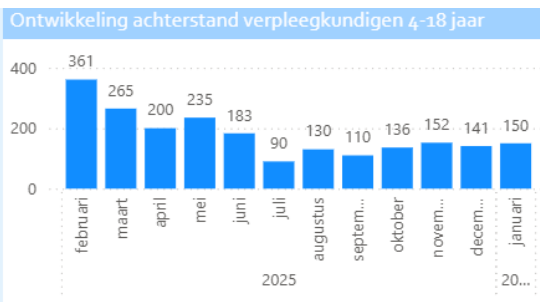
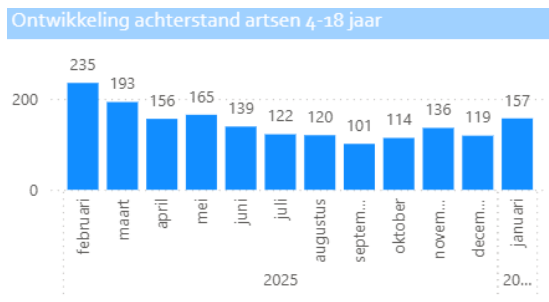
Aantal achterstallige consulten 0-4-jarige per maand (peildatum) verdeeld naar artsen en verpleegkundigen

Contactmomenten en achterstanden 4-18 jaar

Vanuit de versterking zijn in het tweede kwartaal 2025 de eerste nieuwe medewerkers 4-18 gestart en ingewerkt. In de ontwikkeling van het aantal consulten en achterstanden is de versterking daarom beperkt zichtbaar. Deze doelgroep kent een sterk seizoen patroon in verband met schoolvakanties, hierdoor nemen tegen het einde van het schooljaar achterstanden af. Gezondheidschecks vinden plaats rond februari en november, die vertalen zich in pieken in de realisatie.



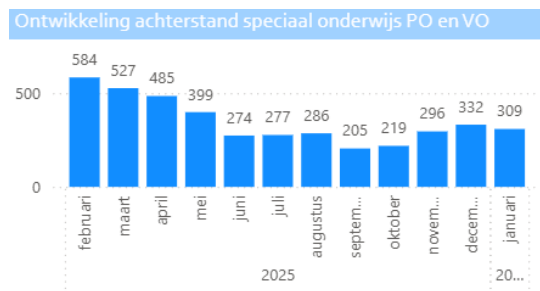
Aantal gerealiseerde consulten 4-18-jarige per maand verdeeld naar artsen en verpleegkundigen



Aantal achterstallige consulten 4-18-jarige per maand (peildatum) verdeeld naar artsen en verpleegkundigen

Contactmomenten en achterstanden Speciaal Onderwijs

Versterking op de taken voor het speciaal onderwijs heeft plaatsgevonden vanaf de tweede helft 2025. Ook deze activiteiten kennen een seizoenpatroon. De schaarste wordt verdeeld over het schooljaar. De contactmomenten worden uitgevoerd door artsen en verpleegkundige 4-18. In de eerste helft van het schooljaar (v.a. september) focussen deze zich op het uitvoeren van gezondheidschecks bij het reguliere onderwijs. In de tweede helft van het schooljaar (v.a. januari) is er meer ruimte voor speciaal onderwijs. De versterking op het speciaal onderwijs zorgt dat in de eerste helft 2026 meer leerlingen speciaal onderwijs worden gezien en achterstanden verder af gaan nemen.



Aantal gerealiseerde consulten speciaal onderwijs

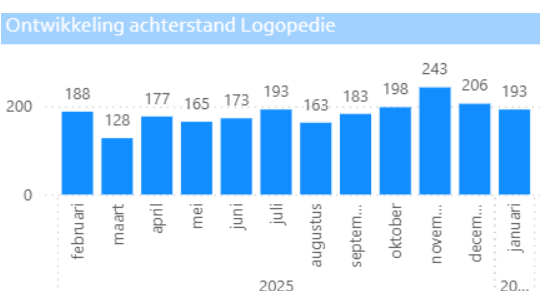
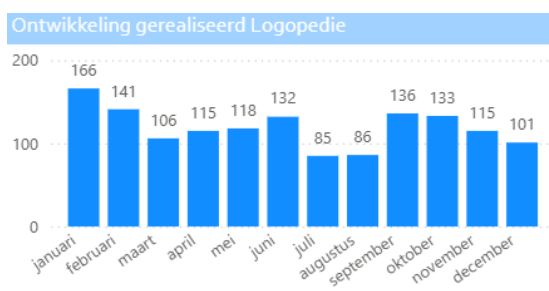
Aantal achterstallige consulten speciaal onderwijs per maand (peildatum)

Collectieve preventieve activiteiten conform LPK

Het Landelijk Professioneel Kader (LPK) beschrijft hoe de JGZ het basispakket JGZ aanbiedt, waarbij de nadruk ligt op aansluiten bij waar behoefte aan is en doen wat nodig is. Door de focus op het wegwerken van bestaande achterstanden is er nog beperkt aandacht geweest voor de implementatie van preventieve activiteiten van het LPK.

Contactmomenten en achterstanden Preventieve logopedie

De versterking op preventieve logopedie is opgenomen in de urgente fase (2026). Het aantal consulten en achterstanden is daarom relatief stabiel en gaat naar verwachting pas in de loop van 2026 veranderen.



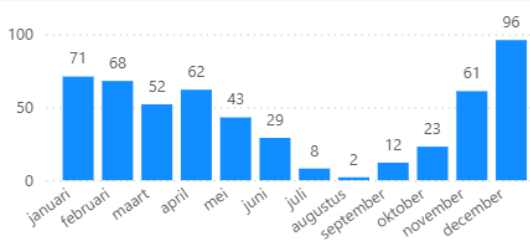
Aantal gerealiseerde consulten Logopedie

Aantal achterstallige consulten Logopedie per maand (peildatum)

Contactmomenten en achterstanden 'Meer Aandacht van de Ziekgemelde Leerling' (MAZL)

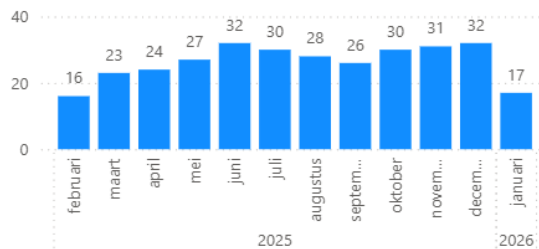
Deze taak kent een seizoenspatroon in lijn met het schooljaar. Per oktober 2025 heeft versterking plaatsgevonden door extra formatie bij de gedragswetenschapper. Per einde van het jaar is deze inzet zichtbaar in de ontwikkeling van de gerealiseerde contactmomenten en achterstanden. Er is meer aandacht voor gezondheidsklachten van leerlingen en redenen van ziekteverzuim.

Ontwikkeling gerealiseerd MAZL



Aantal gerealiseerde consulten MAZL

Ontwikkeling achterstand MAZL



Aantal achterstallige consulten MAZL per maand (peildatum)

Bedrijfsbureau

De formatie van het Bedrijfsbureau is conform het versterkingsplan ingericht ter ondersteuning van de uitvoerende professionals binnen de GGD. Functioneel beheer begeleidt medewerkers bij het effectief en efficiënt gebruik van applicaties en draagt zorg voor het beheer en onderhoud van deze applicaties. De projectondersteuner borgt een gestructureerde projectmatige en programmatische aanpak van veranderingen, en ondersteunt bij de implementatie van nieuwe werkwijzen en wettelijke taken of regelgeving. Voor Capaciteitsbeheer is tijdelijk externe expertise ingezet om de afstemming tussen middelen (personeel, locaties en werkvoorraad) en de operationele vraag te optimaliseren. Deze tijdelijke inzet stroomt volgens planning in Q2 2026 uit en wordt vervangen door een vaste medewerker, zodat de continuïteit structureel wordt geborgd.

Vergadering van Kabinet	Bestuurscommissie GGD - reguliere vergadering
Vergaderdatum	Nee
Auteur	1-4-2026
Onderwerp	Knapen, Claudia
Bijlagen	Concept ontwerpbegroting 2027
	1

Aanleiding en korte samenvatting

Bijgaand ontvangt u de concept Ontwerpbegroting 2027 van Veiligheidsregio Limburg-Noord. Deze begroting is gebaseerd op de door het Algemeen Bestuur vastgestelde Kadernota 2027. Conform Kadernota zijn in de concept ontwerpbegroting 2027 de financiële consequenties van de volgende onderwerpen meegenomen:

- kadernota 2027 inclusief versterking GGD en het laatste jaar strategisch huisvestingsplan en
- loon- en prijsindex conform kadernota (er zijn geen actuelere cijfers bekend).

Beslispunten

1. Het Dagelijks Bestuur positief adviseren over de voorliggende concept Ontwerpbegroting 2027.

Onderbouwing voorstel

Regionalisering FLO

In het Algemeen Bestuur van 5 december 2025 is een voorgenomen besluit genomen om per 1-1-2026 over te gaan tot regionalisering van de FLO-kosten en daarmee de kosten op te nemen in de gemeentelijke bijdrage. Hiervoor is de vorming van een voorziening nodig. Definitieve besluitvorming vindt plaats door het Algemeen Bestuur nadat de gemeenteraden van de 15 deelnemende gemeenten hierop hun zienswijzen hebben gegeven. Het zienswijzetrject met betrekking tot regionalisering FLO wordt gelijktijdig met de aanbidding van de Ontwerpbegroting aan de gemeenteraden doorlopen. Daarom zijn de kosten van de regionalisering FLO nog niet integraal opgenomen in de ontwerpbegroting, maar in een apart tabel weergegeven, in afwachting van besluitvorming door het Algemeen Bestuur in september 2026.

Overige baten

De inkomsten van derden waarvoor een definitieve beschikking is ontvangen, zijn verwerkt in het voorliggende document. Concreet gaat het hierbij om de inkomsten PTSS-regeling en de inkomsten noodsteunpunten.

Overige ontwikkelingen

In de Kadernota 2027 en tevens in de concept Ontwerpbegroting worden diverse ontwikkelingen in de samenleving aangekaart die van invloed kunnen zijn op de taken van de VRLN. Indien hier nog geen bestuurlijke besluitvorming over heeft plaatsgevonden, zijn

deze ontwikkeling nog niet verwerkt in de voorliggende begroting en eventuele financiële consequenties dus ook niet meegenomen.

Meerjarenbegroting

Voor de meerjarenbegroting geldt dat net als voorgaande jaren alleen de index voor 2027 is meegenomen en dat er geen doorrekening plaatsvindt van de index over de volgende jaren. Dit is de werkwijze die we altijd hebben gehanteerd. Opnemen van meerjarige indexcijfers geeft een schijnwerkelijkheid omdat deze nog aan verandering onderhevig zijn.

Daarnaast wordt de lijn van de exploitatie van 2027 naar structureel meerjarig doorgetrokken, rekening houdend met correcties die nu bekend zijn. Ook de balansposities van 2027 trekken we meerjarig door. In de balansposities van 2027 wordt rekening gehouden met de investeringen in de nieuwe huisvesting veilingterrein en brandweerkazerne Heythuysen.

Personele consequenties

Financiële consequenties

Informatiemanagement

Communicatie

Na vaststelling van de Begroting door het Algemeen Bestuur op 11 september 2026 wordt deze op de website van de VRLN geplaatst.

Vervolgprocedure

Na afstemming met en advisering door de controllers van de gemeenten (24 maart), bestuurscommissies GGD en Veiligheid (1 en 3 april), wordt de concept ontwerpbegroting 2027 ter vaststelling voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur (17 april). Vervolgens wordt deze toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten voor zienswijze. Conform de bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de gemeenschappelijke regeling VRLN wordt de ontwerpbegroting voor het inwinnen van een zienswijze van de gemeenteraad aan de gemeenten voorgelegd, tenminste 12 weken voordat besluitvorming in het Algemeen Bestuur plaatsvindt. Vaststelling van de Begroting 2027 door het Algemeen Bestuur is voorzien op 11 september 2026. De begroting dient voor 15 september te worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

Bijlagen

1. Concept ontwerpbegroting 2027 versie 18 maart 2026

Besluit

- Akkoord met voorstel
- Akkoord met voorstel met aantekening
- Niet akkoord met voorstel met aantekening

Toelichting:

Besluit ambtelijk secretaris

Begroting 2027

Voorwoord

Hierbij presenteren wij de begroting 2027 van de Veiligheidsregio Limburg-Noord, opgesteld op basis van de Kadernota 2027 en in lijn met het strategische kompas van het meerjarenbeleidsplan 2024-2027. Deze begroting geeft inzicht in de financiële consequenties van de belangrijkste ontwikkelingen, de opgaven die onze regio het komende jaar beïnvloeden en hoe de regio werkt aan het versterken van publieke gezondheid, brandweezorg, crisisbeheersing en maatschappelijke weerbaarheid.

De ontwikkelingen in de samenleving

De samenleving krijgt te maken met steeds onvoorspelbaardere veiligheids- en gezondheidsrisico's. Internationale spanningen, hybride dreigingen, pandemieën, cyberaanvallen en verstoringen in vitale infrastructuren vergroten de onzekerheid. Daarnaast zorgen klimaatverandering, vergrijzing, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende druk op zorg- en hulpdiensten voor complexere incidenten en crises. Dit vraagt om structurele en intensieve samenwerking tussen overheden, hulpdiensten en maatschappelijke partners.

Belangrijke speerpunten in 2027

Binnen de programma's wordt gewerkt aan het versterken van de publieke gezondheidszorg, onder meer via Toekomstbestendige GGD. Hiermee wordt structureel geïnvesteerd in onder andere infectieziektebestrijding, pandemische paraatheid en preventie.

Tegelijkertijd wordt gebouwd aan een robuuste en toekomstgerichte brandweerorganisatie die is voorbereid op nieuwe risico's, zoals natuurbranden, en incidenten met nieuwe technologieën. Ook binnen de crisisbeheersing wordt de voorbereiding op grootschalige en langdurige crises verder versterkt. Daarbij wordt ingezet op het vergroten van de maatschappelijke weerbaarheid van inwoners, onder andere via noodsteunpunten, burgerhulpverlening en de Risk Factory, die bijdraagt aan een groter risicobewustzijn en meer zelfredzaamheid.

Het realiseren van deze opgaven vraagt om een solide en efficiënte bedrijfsvoering. Investerings in personeel, digitalisering, informatieveiligheid en moderne systemen zijn noodzakelijk om de organisatie toekomstbestendig te houden. Daarbij is het borgen van de continuïteit in de bedrijfsvoering essentieel om de maatschappelijke doelen duurzaam en betrouwbaar te kunnen realiseren.

Samen werken aan een veilige regio

Met deze begroting zet de Veiligheidsregio Limburg-Noord een volgende stap in het realiseren van de gezamenlijke ambities van gemeenten en partners in de regio.

Samen met onze medewerkers, vrijwilligers, gemeenten en maatschappelijke partners blijven wij ons inzetten voor een veilige en gezonde leefomgeving voor alle inwoners van Noord- en Midden-Limburg.

Namens het bestuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord,

Carolien Angevaren

Algemeen directeur Veiligheidsregio Limburg-Noord

Inhoudsopgave

Deel A	Algemeen	4
1	Algemeen	4
1.1	Algemene kaders	4
1.2	Ontwikkelingen op basis van bestuurlijke afwegingen	5
1.3	Algemene dekkingsmiddelen	6
Deel B	Beleidsbegroting	7
2	Programmaplan	7
2.1	Programma Publieke Gezondheid	7
2.2	Programma Brandweezorg	13
2.3	Programma Crisisbeheersing	17
2.4	Risk Factory	19
2.5	Programma Bedrijfsvoering/Overhead	20
3	Paragrafen.....	22
3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
3.2	Onderhoud kapitaalgoederen	24
3.3	Financiering	25
3.4	Verbonden Partijen	27
3.5	Vennootschapsbelasting	27
3.6	Wet openbare overheid	27
Deel C	Financiële begroting	28
4	Overzicht baten en lasten	28
4.1	Baten en lasten per programma	28
4.2	Overzicht incidenteel en structureel verloop baten en lasten	30
4.3	31	
4.4	Geprognostiseerde (meerjaren-)balans	32
5	Financiële positie	33
5.1	Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	33
5.2	Financiering	33
5.3	Investeringen	33
5.4	Reserves en voorzieningen	34
5.5	EMU-saldo	35
6	Geraamde baten en lasten per taakveld.....	36
Bijlagen	37
	Investeringen	37
	Gemeentelijke bijdragen	37
	Lijst van afkortingen	39

Deel A Algemeen

1 Algemeen

De begroting 2027 is opgesteld conform de door het Algemeen Bestuur Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN) op 5 december 2025 vastgestelde kadernota 2027.

1.1 Algemene kaders

Aantal inwoners

Conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) wordt gerekend met het aantal inwoners op 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar. Voor 2027 wordt gerekend met de inwoneraantallen van 1 januari 2026 gebaseerd op gegevens van het Centraal Bureau voor de Statistiek, zijnde 537.028 inwoners.

Renteomslag

De omslagrente voor 2027 bedraagt 1,5%, berekend als gewogen gemiddelde rentekosten over de leningenportefeuille. Deze wordt toegerekend op de boekwaarde van de activa per 1 januari aan de taakvelden/programma's. Voor nieuwe investeringen wordt gerekend met een op dat moment geldend renteomslag percentage.

Index

Op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur worden kostenontwikkelingen als gevolg van loon- en prijsstijgingen meegenomen in de gemeentelijke bijdrage op basis van een vastgesteld kader. Dit kader behelst dat kostenstijgingen, die buiten de beïnvloedingsfeer van VRLN liggen, worden meegenomen in de gemeentelijke bijdrage. Voor zover de indexatie herleidbaar en belastbaar is aan derden, worden deze lasten doorbelast aan de bijdragen van derden.

De indexatiepercentages in de Kadernota 2027 zijn afgeleid van de Macro Economische Verkenning (MEV) van het Centraal Planbureau (cijfers bijlage 02, jaarschijf 2027, september 2025). Deze zelfde indexatiepercentages zijn gebruikt voor het opstellen van de begroting 2027, zijnde:

- indexatie loonkostenstijging (loonvoet sector overheid) 2027 is 5,1% ten bedrage van € 3,5 miljoen. Hiervan wordt € 0,6 miljoen gedekt door bijdragen derden c.q. BDuR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding) en € 2,9 miljoen wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage.
- indexatie materiële kostenstijging (prijs materiële overheidsconsumptie (IMOC)) 2027 is 2,2% ten bedrage van € 0,6 miljoen. Hiervan wordt € 0,1 miljoen gedekt door bijdrage derden c.q. BDuR en € 0,5 miljoen wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdrage.

Onvoorzien

In de begroting 2027 is een bedrag opgenomen van € 50.000 voor onvoorzien en daarmee wordt voldaan aan het wettelijk vereiste.

Verdeelsystematiek gemeentelijke bijdrage

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor de programma's Brandweezorg en Crisisbeheersing is gebaseerd op de objectieve gemeentefonds-maatstaven van het Openbare Orde en Veiligheid (OOV) subcluster brandweer en rampenbestrijding. Deze verdeling volgt de middelen die de gemeenten ontvangen uit het gemeentefonds.

De verdeling van de bijdrage van Publieke Gezondheid is gebaseerd op het inwoneraantal, met uitzondering van de bijdrage voor de Jeugdgezondheidszorg. Deze is voornamelijk gebaseerd op het aantal jongeren.

1.2 Ontwikkelingen op basis van bestuurlijke afwegingen

Onderstaande ontwikkelingen zijn door het bestuur al eerder vastgesteld.

Strategische huisvesting

In december 2023 heeft het Algemeen Bestuur het strategisch huisvestingsplan vastgesteld. Het aantal werkplekken wordt teruggebracht en daartoe wordt het pand aan de Nijmeegseweg na verkoop afgestoten. Nieuw- en verbouw van meerdere brandweerlocaties vindt plaats. Ook is rekening gehouden met herhuisvesting van een aantal consultatiebureaus van de GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst). Uitgangspunt daarbij is het organiseren van het aanbod laagdrempelig en in de nabijheid van de doelgroep. Met als uitgangspunt minimaal één GGD-locatie per gemeente in combinatie met de verruiming van de bereikbaarheid van tien grotere GGD-locaties. Het hybride werken (deels thuis, deels op kantoor) wordt verder doorgevoerd en dat betekent dat in meerdere mate multifunctioneel gebruik gemaakt gaat worden van regiovestigingen. Diverse panden worden aangepast aan deze nieuwe manier van werken, met flexibele werkplekken en meer ruimte voor ontmoeten en vergaderen. Daarnaast worden in de eigendomspanden duurzaamheidsmaatregelen doorgevoerd.

2027 is het laatste jaar waarin er sprake is van een toevoeging aan de begroting in het kader van de Strategische huisvesting.

Versterking toekomstbestendige GGD

Samen met de gemeenten is in 2024 gestart met een versterkingstraject 'Toekomstbestendige GGD'. Het budget voor GGD Limburg-Noord was de afgelopen jaren niet meegegroeid met de uitbreiding en intensivering van de wettelijke taken, waardoor achterstanden zijn ontstaan. De uitgangspunten voor dit traject zijn:

- De GGD voert wettelijke taken naar behoren uit, dat wil zeggen volgens landelijke protocollen;
- De GGD gebruikt andere financieringsbronnen waar het kan en doet een beroep op gemeenten waar dat noodzakelijk is;
- De GGD streeft naar een gemeentelijke bijdrage die noodzakelijk is om de wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid naar behoren uit te voeren en
- De GGD is een goede werkgever voor haar medewerkers.

Het Algemeen Bestuur heeft op 5 september 2025 het versterkingsplan 'Samen borgen van Publieke Gezondheid in Noord- en Midden-Limburg' goedgekeurd. Het plan betreft de versterking op de continuïteit en kwaliteit van de wettelijke taken van de GGD. Op basis van het besluit volgt in de begroting 2027 een aanvullende ophoging van € 1,4 miljoen.

De ontwikkelingen in de gemeentelijke bijdrage van 2026 naar 2027 zijn het resultaat van bovenstaande bestuurlijke afwegingen.

(bedragen in duizenden euro's)

	Bedrag	I/S
Gemeentelijke bijdrage 2026	77.624	S
Loonkostenstijging 2027	2.872	S
Materiële kostenstijging 2027	453	S
Versterking GGD 2027	1.390	S
Strategisch huisvestingsplan 2027	19	S
Totaal gemeentelijke bijdrage 2027	82.358	

Regionalisering FLO (Functioneel Leefijdsontslag)

De FLO-regeling stelt repressieve brandweerm medewerkers binnen de 24-uurs dienst in de gelegenheid om eerder te stoppen met werken dan de reguliere pensioenleeftijd. De regeling is per 1 januari 2006 afgeschaft, waarbij er een overgangsrecht geldt voor medewerkers die op dat moment recht hadden op deze regeling. Bij de regionalisering van de brandweerkorpsen per 1 januari 2023 zijn de hiermee gepaard gaande lasten achtergebleven bij de FLO-gemeenten, zijnde gemeente Venlo, Roermond, Roerdalen en Maasgouw. Belangrijk argument voor regionalisering is dat de brandweer regionaal actief is en dat de beroepskazernes regio brede specifieke repressieve taken hebben die in alle gemeenten worden ingezet. Naast hun repressieve inzet werken deze medewerkers aan regio brede taken.

In het Algemeen Bestuur van 5 december 2025 is een voorgenomen besluit genomen om per 1 januari 2026 over te gaan tot regionalisering van de FLO-kosten en daarmee de kosten op te nemen in de gemeentelijke bijdrage. Hiervoor is de vorming van een voorziening nodig. Definitieve besluitvorming vindt plaats door het Algemeen Bestuur nadat de gemeenteraden van de 15 deelnemende gemeenten hierop hun zienswijzen hebben gegeven. Onderstaande tabel geeft het verloop van de gemeentelijke bijdrage bij een positief besluit na zienswijze weer.

(bedragen in duizenden euro's)

	Bedrag	I/S
Gemeentelijke bijdrage 2027	82.358	S
Functioneel Leefijdsontslag (FLO)	1.000	I
Functioneel Leefijdsontslag (FLO)	650	S
Totaal gemeentelijke bijdrage 2027 inclusief FLO	84.008	

1.3 Algemene dekkingsmiddelen

VRLN kent als algemeen dekkingsmiddel het saldo van de financieringsfunctie. Voor 2027 is dit saldo naar verwachting € 200.500 negatief.

Deel B Beleidsbegroting

2 Programmamaplan

2.1 Programma Publieke Gezondheid

2.1.1. Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Versterking GGD

In 2025 is gestart met de structurele versterking van de GGD. De versterking is gedifferentieerd naar drie prioriteringsfasen: Acuu (starten met versterken in 2025), Urgent (starten met versterken in 2026) en Belangrijk (starten met versterken in 2027). Organisatorische implementatiekracht en omstandigheden in het wervingsproces zijn hierbij in acht genomen. In onderstaande tabel staat een overzicht weergegeven van de taken gekoppeld aan een fasering waarin gestart is/wordt met het aannemen van personeel op uitvoering van deze taak. In 2027 belandt de GGD in de laatste fase van de versterking.

Planning versterking GGD

Pijler	Taak	Acuu 2025	Urgent 2026	Belangrijk 2027
Jeugdgezondheidszorg				
5	Rijksvaccinatieprogramma RVP	X	X	
5	-9 tm 4 jaar ouders/ verzorgers contactmomenten	X	X	X
5	4-12 jaar en ouders/verzorgers contactmomenten	X	X	X
	4-12 jaar en ouders/verzorgers Speciaal Onderwijs	X		
5	12-18 jaar en ouders/verzorgers contactmomenten	X	X	X
	12-18 jaar en ouders/verzorgers Speciaal Onderwijs	X		
5	Collectieve preventieve activiteiten conform LPK	X	X	X
5	Samenwerking conform LPK	X	X	X
5	Preventieve logopedie		X	X
5	Meer Aandacht van de Ziekgemelde Leerling MAZL	X		
5	Taakoverschrijdende werkzaamheden JGZ			X
Gezondheidsbescherming				
	Infectieziektebestrijding (IZB)	X	X	X
2	1. Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding	X	X	X
2	3. (Beleids)Advies		X	X
2	4. Preventie		X	X
2	5. Netwerk regie	X	X	X
2	6. Voorbereidingen regionale uitvoering grootschalige IZB	X		
2	7. Kennis & onderzoek	X		
2	Medische milieukunde		X	X
2	Tuberculosebestrijding (TBC)	X	X	X
2	Seksuele Gezondheid		X	X
	Taakoverschrijdende werkzaamheden AGZ	X	X	X
Gezondheidsbevordering & leefstijl				
5	Collectieve maatregelen gezondheidsbevordering			X
Monitoring signalering en advisering				
1	Monitoring	X	X	X
1	Signalering	X	X	X
1	Advisering	X	X	X
Bedrijfsbureau GGD				
	Ondersteuning uitvoering taken	X		

= geen versterking gepland
 = versterking gepland

GGD Visie 2030

Buiten de versterking van de GGD streeft de GGD in 2027 naar het uitvoeren van de 'GGD Visie 2030'. De versterking is bepalend en randvoorwaardelijk om goed invulling te kunnen geven aan deze visie. In de 'GGD Visie 2030' zijn vijf ambities opgenomen voor het programma Publieke Gezondheid:

1. Investeren in een nieuwe generatie
2. Versterken van de gezondheidsbescherming
3. Informatie laten werken voor publieke gezondheid
4. Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden
5. Samenwerken aan een duurzame leefomgeving

Per ambitie worden de belangrijkste doelstellingen en verwachte veranderingen beschreven. Bij de prestaties zijn geen aantallen opgenomen. De aantallen zijn sterk afhankelijk van de vordering van (de implementatie van) de versterking en daarom van veel variabelen afhankelijk. Voor monitoring en verantwoording van de prestaties wordt aangesloten bij de reguliere rapportage momenten binnen de Planning & Control cyclus, waarbij in eerste instantie de focus ligt op de wettelijke taken.

Ambitie 1: Investeren in een nieuwe generatie

Ieder kind heeft vanaf de geboorte recht op een gezonde en veilige start. Die start vormt de basis voor optimale deelname aan onderwijs, de arbeidsmarkt en participatie in de samenleving. Wij willen dat kinderen zo gezond, veilig en kansrijk mogelijk opgroeien. Wij hebben structurele aandacht voor preventie en in het bijzonder voor het bevorderen van een gezonde leefstijl. Vanaf het eerste moment van de zwangerschap, tot 18 en liefst tot 26 jaar!

Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA)

De financiering in het kader van GALA loopt af in 2026, als geen aanvullende financiering wordt gevonden komen een aantal programma's (onder andere Kei Gezond) na 2026 onder druk te staan. Als uitbreiding op GALA hebben op 8 september 2025 GGD GHOR Nederland, zorg- en welzijnspartners en de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA) ondertekend. Voor 2027 worden middelen beschikbaar gesteld voor preventie. De verdere concrete uitwerking van de verdeling en de gevolgen voor gemeenten en GGD'en vindt in de loop van 2026 plaats.

Wetswijziging Wet kinderopvang (Wko)

De GGD heeft op grond van artikel 1.62 Wko de wettelijke taak toezicht te houden op de kinderopvang. Door aangekondigde wijzigingen, waaronder risico gestuurd toezicht, strengere personeelseisen en een uitbreiding van de administratieplicht, wordt dit toezicht intensiever en specialistischer. Per 1 juli 2026 worden bovendien de kwaliteitseisen voor gastouderopvang aangescherpt, met nieuwe pedagogische basisdoelen en het meerekenen van eigen kinderen tot 8 jaar. Deze ontwikkelingen stellen hogere eisen aan expertise en rapportage en vergroten het belang van zorgvuldig toezicht ter ondersteuning van gemeentelijke handhaving. Naar 2027 toe wordt verwacht dat deze aanscherpingen ook doorwerken in de uitvoering en capaciteit van de GGD en daarmee op het vastgestelde tarief. Hiervoor volgt nog een apart voorstel ter bestuurlijke besluitvorming.

Ontwikkelingen Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA)

GGD'en voeren publieke gezondheidszorgstaken uit voor asielzoekers (en statushouders) in de opvanglocaties van het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Deze activiteiten worden gefinancierd vanuit het COA. GGD'en en organisaties jeugdgezondheidszorg (JGZ) voeren deze taken uit in het kader van een overeenkomst tussen GGD GHOR Nederland en het COA. De aanbesteding Jeugdgezondheidszorg Asielzoekerskinderen verloopt eind 2026. Momenteel loopt de landelijk nieuwe aanbesteding waarbij ook de GGD'en deelnemen. Bij een nieuwe gunning is de

verwachte (financiële) impact beperkt. Bij een verlies van de aanbesteding komen deze activiteiten en daarbij behorende financiering te vervallen en dient een evenredige lastenverlaging te worden gerealiseerd.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Veilig en gezond opgroeien alle kinderen in Limburg-Noord, incl. nieuwkomers.	Uitvoeren basispakket JGZ voor alle kinderen	- Aanbieden van contactmomenten, verdeeld over 17 consultatiebureaus, volgens Landelijk Professioneel Kader en professionele richtlijnen. - Aanbieden van contactmomenten asielzoekerskinderen
Verkleinen gezondheidsverschillen	Aanbieden van extra zorg voor kinderen met extra zorgbehoeften	- Aanbieden van extra contactmomenten.
Optimale start voor alle kinderen	Aanbieden van zorg op maat in eerste 1.000 dagen van het kind	- Uitvoeren pre- en perinataal aanbod. - Participatie JGZ preventieagenda. - Participatie Kansrijke Start. - Keuzehulpgesprekken en psychosociale hulp na abortus
Bestrijden van door vaccinatie te voorkomen infectieziekten op individueel en populatieniveau	Minimaal 95% van kinderen (WHO-norm) is gevaccineerd volgens Rijksvaccinatieprogramma (RVP).	- Uitvoeren RVP, inclusief de 22 wekenprik voor zwangere vrouwen. - Vaccinaties maternale kinkhoest
Faciliteren beleidsontwikkeling publieke gezondheid jeugd	Informereren en adviseren van gemeenten over gezondheidsbeleid op basis van monitoring, rapportage en onderzoek	- Opstellen Integrale Jeugd rapportage. - Gezondheidsmonitor jeugd. - Monitor Seks onder je 25ste - Borgen jeugdgezondheidszorg in lokale uitvoeringsplannen
Sluitend aanbod van preventieve en gespecialiseerde zorg	Samenwerking in sociaal domein versterken	Deelname aan lokale coalities.
Continue verbetering van publieke gezondheid voor de jeugd	Signaleren kansen, ontwikkelingen en bedreigingen en samenbrengen van diverse informatiebronnen	Uitvoeren van verdiepend onderzoek en het adviseren over trends en ontwikkelingen.
Het houden van toezicht	Uitvoeren van toezicht op de kinderopvang	- Uitvoeren van jaarlijkse onderzoeken bij kinderdagverblijven (KDV), buitenschoolse opvang (BSO), gastouderbureaus (GOB) en gastouders (GO) - Uitvoeren van onderzoek bij aanvraag nieuwe opvanglocatie. - Uitvoeren overige onderzoeken bij KDV, BSO, GOB en GO.

Ambitie 2: Versterken van de gezondheidsbescherming

Bedreigingen in de publieke gezondheid zullen er altijd zijn. Niet elke crisis of uitdaging voor de publieke gezondheid is te voorkomen of laat zich voorspellen. Op de juiste manier omgaan met acute situaties die de publieke gezondheid bedreigen is daarom belangrijk. Juist ook om te voorkomen dat de gezondheidsverschillen in de regio verder toenemen. GGD Limburg-Noord is verantwoordelijk voor het op peil houden van de bescherming tegen gezondheidsrisico's waar inwoners zelf niet of nauwelijks invloed op hebben en mogelijk ook geen weet van hebben.

Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid GGD'en (VIP)

Het programma VIP is in 2022 opgesteld door GGD GHOR Nederland, in opdracht en met financiering van het Ministerie van VWS. Met dit programma wil de overheid infectieziekten in de toekomst beter kunnen voorkomen, signaleren en bestrijden. Vanuit het programma VIP zet de GGD in 2027 verder in op verankering van taakdifferentiatie, bovenregionale samenwerking, monitoring en surveillance en verbreding van kennis ter versterking van infectieziektebestrijding.

Doorontwikkeling Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI)

De LFI is de landelijke structuur die tijdens crises en pandemieën zorgt voor uniforme regie, landelijke coördinatie en digitale ondersteuning van de infectieziektebestrijding door de GGD'en (wettelijke taak infectieziektebestrijding (Wpg, art. 6 en 7)). De doorontwikkeling richt zich op betere data-uitwisseling, opschaalbare capaciteit en landelijke protocollen, en draagt daarmee direct bij aan de pandemische paraatheid. Voor de GGD betekent dit mogelijk investeringen in ICT, scholing en flexibele inzet van personeel. De inhoudelijke financiële uitwerking is landelijk nog in ontwikkeling.

COVID vaccinatie

De Gezondheidsraad heeft voor de jaren 2026 en 2027 een COVID basisvaccinatie mogelijkheid en een najaar campagne geadviseerd. Het kabinet onderschrijft het beleidsmatige uitgangspunt. Voor 2027 is er echter op dit moment nog geen financiering voor de uitvoering van de vaccinatie in 2027 en verder.

Mpox-vaccinatie

Voor mpox-vaccinatie is landelijke nog geen structureel besluit genomen over financiering en inbedding. Dit betekent dat er richting 2027 onzekerheid blijft over structurele middelen en uitvoering, terwijl de GGD deze taak in risicogroepen blijvend moet organiseren.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Het voorkomen of vroegtijdig signaleren van besmettelijke infectieziekten	Signaleren en bestrijden van infectieziekten en monitoren vaccinatiegraad	<ul style="list-style-type: none">- Afhandelen van meldingen van infectieziekten- Afhandelen van vragen over infectieziekten- Preventieve en voorlichtingsactiviteiten geven zowel individueel als in groepsverband, als aan risicogroepen, waaronder:<ul style="list-style-type: none">- Consulten seksuele gezondheid- Reizigersconsulten en vaccinaties- Voorlichtingen AZC's/opvanglocaties- Voorlichting en advies over hygiëne en gezondheid;- Bijdragen aan kennisontwikkeling en activiteiten ten behoeve van antibioticaresistentie en infectiepreventie;- Uitvoeren van bron- en contactonderzoek; Screening op en behandeling van infectieziekten.
Het beschermen van de bevolking tegen gezondheidsbedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en -omgeving	Signaleren van factoren die gezondheidsrisico's met zich mee brengen en het bevorderen van een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag	<ul style="list-style-type: none">- In 2027 wordt de gezondheidsmonitor Jeugd uitgevoerd- Uitvoeren verdiepend onderzoek naar gezondheid en -gezondheidsrisico's

Continue verbetering van de algemene publieke gezondheid	Signaleren kansen, ontwikkelingen en bedreigingen en samenbrengen van diverse informatiebronnen	<ul style="list-style-type: none"> - Uitvoeren van verdiepend onderzoek en het adviseren over trends en ontwikkelingen. - Wij voeren in 2027 panelonderzoeken en duidingsgesprekken bij gemeenten. - Wij geven beleidsadviezen over gezondheidsbevordering en gemeentelijk en regionaal preventiebeleid.
--	---	---

Ambitie 3: Informatie laten werken voor publieke gezondheid

Nieuwe technologieën bieden kansen. Ook als het gaat om het vergroten van veiligheid en gezondheid. Tegelijkertijd schept het ook verwachtingen. We moeten als GGD meegaan met de snelheid van de informatiemaatschappij waarbinnen wij werken en tegelijkertijd betrouwbaar blijven. Wij zetten ons in op het verkrijgen, verrijken, delen en duiden van data. Ook voor technologische innovaties zetten we ons in. Dit alles met behoud van informatieveiligheid.

Informatiestrategie GGD GHOR Nederland

De iStrategie 2024-2027 is gepresenteerd als kaderstellend document waarin de 25 GGD'en zich committeren aan verdere digitalisering en data gedreven werken. Er is geen formele plicht om alle elementen van de iStrategie over te nemen, maar er wordt geacht om mee te bewegen met landelijke kaders en vernieuwingen. Praktisch kan GGD Limburg-Noord worden aangesproken op het realiseren van een toekomstbestendige informatievoorziening, interoperabiliteit met landelijke systemen (bijv. infectieziekte-dataplatform) en deelname aan gezamenlijke technische voorzieningen. Eventuele investeringen worden binnen de bestaande exploitatie gerealiseerd.

Ambitie 4: Publieke gezondheid en publieke veiligheid vanzelfsprekend verbonden

Gezondheid en veiligheid zijn voor de mens een groot goed. Zij behoren tot de meest basale levensbehoeften. Het zijn dan ook de belangrijkste kerntaken van de overheid met de grootste uitgavenpost. Het zijn twee verschillende maatschappelijke velden met eigen wetten. De twee velden hebben belangrijke raakvlakken waarop publieke organisaties voor gezondheid en veiligheid met elkaar moeten samenwerken. Wij zetten ons in op de borging van publieke gezondheid binnen de publieke veiligheid.

Aanbesteding medische arrestantenzorg (MAZ)

De aanbesteding van de MAZ na 2026 is aan een andere partij gegund. De financiële en organisatorische consequenties zijn nog niet opgenomen in de begroting 2027 en worden uitgewerkt. Hiervoor volgt nog een voorstel ter besluitvorming.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Het beschermen van de bevolking tegen gezondheidsbedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en -omgeving	Signaleren van factoren die gezondheidsrisico's met zich mee brengen en het bevorderen van een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag	<ul style="list-style-type: none"> - Lijkschouw bij vermoeden niet-natuurlijke dood en euthanasie - Uitvoeren van euthanasieschouw - Forensisch medisch onderzoek bij incidenten, huiselijk geweld, zedenzaken en kindermishandeling; - Opstellen letselbeschrijvingen.
Beperken van gezondheidsschade	Borgen opgeschaalde publieke gezondheids-processen en ondersteunen bevoegd gezag bij incidenten met (mogelijke) maatschappelijke onrust	Inzetten van psychosociale hulpverlening, medische milieukunde, opgeschaalde infectieziektebestrijding en het opstarten van een gezondheidsonderzoek bij rampen. Als ook het adviseren van bevoegd gezag.

Ambitie 5: Samenwerken aan een duurzame leefomgeving

De leefomgeving waarin mensen wonen, werken en leven heeft invloed op hun gezondheid. Een gezonde leefomgeving is een leefomgeving die als prettig wordt ervaren, die uitnodigt tot gezond gedrag en beschermt tegen gezondheidsrisico's. Wij adviseren gemeenten om samen met haar partners voor en met inwoners een zo gezond en veilig mogelijk leven, thuis, in de directe woonomgeving, op school en op het werk en in de vrije tijd te creëren.

Omgevingswet nog in transitiefase

De Omgevingswet, sinds 1 januari 2024 van kracht, vraagt om een integrale benadering van de fysieke leefomgeving waarbij gezondheid structureel wordt meegewogen. Op grond van de Wpg heeft de GGD de taak gemeenten te adviseren over gezondheidsaspecten van ruimtelijke keuzes, zoals luchtkwaliteit, geluid, klimaatadaptatie en woningbouw. Ook in 2027 neemt de adviesvraag naar verwachting verder toe, onder meer via participatie aan intake- en/of omgevingstafels, advisering op omgevingsprogramma's, omgevingsplannen en het gemeentelijk gezondheidsbeleid rondom fysieke/gezonde leefomgeving. Vanuit het versterkingstraject 'Toekomstbestendige GGD' vindt daarom in 2027 versterking plaats op de uitvoering van deze taak.

Strategisch doel	Operationeel doel	Prestaties
Het beschermen van de bevolking tegen gezondheidsbedreigende factoren en het stimuleren van een gezonde leefstijl en -omgeving	Signaleren van factoren die gezondheidsrisico's met zich mee brengen en het bevorderen van een leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag	- (Pro)actief adviseren over gezondheidsrisico's op gebied van milieu en ruimtelijke ordening en de leefomgeving in relatie tot de gezondheid. - Voorlichting over voorkomende gezondheidsbedreigende factoren, o.a. asbest, gewasbeschermingsmiddelen, eikenprocessierups, hitte, houtkachels en windmolens. - Adviseren over gezondheidsrisico's van gevaarlijke stoffen - Ondersteunen van gemeenten bij invoering Omgevingswet en borging van gezondheid in omgevingsvisies en -plannen.
Het houden van toezicht	Uitvoeren van toezicht op vergunde bedrijven	- Inspecteren en adviseren van tattoo- en piercingshops, (tijdelijke) huisvestinglocaties vluchtelingen en statushouders en seksbedrijven

2.1.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Publieke Gezondheid bedragen € 30,9 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 21,6 miljoen van de programmalasten.

Programma Publieke Gezondheid

(bedragen in duizenden euro's)

Begroting 2027	
Lasten	30.850
Baten	30.850
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	0
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	0

2.2 Programma Brandweezorg

2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De maatschappij wordt complexer, de risico's worden groter en de vraag aan de brandweer wordt ingewikkelder. De brandweer moet zich blijven ontwikkelen tot een organisatie die in staat blijft om als een buffer te fungeren tussen deze risico's en de burgers en bedrijven. Dat betekent onder andere investeren in deskundigheid, samenwerken, innovatie en burgerparticipatie.

Bij de ambities uit het beleidsplan worden de belangrijkste doelstellingen en verwachte veranderingen beschreven. Bij de prestaties zijn geen aantallen opgenomen. Voor monitoring en verantwoording van de prestaties wordt aangesloten bij de reguliere rapportage momenten binnen de Planning & Control cyclus, waarbij in eerste instantie de focus ligt op de wettelijke taken.

Ambitie: Goed werkgeverschap en vrijwilligheid en de vele kanten van personeel

Naast de uitdagingen die er voor de brandweerorganisatie liggen op het gebied van het behouden en werven van voldoende vrijwilligers, geldt dit ook voor het overige brandweerpersoneel. Door vergrijzing binnen onze eigen organisatie en krapte op de arbeidsmarkt wordt het een uitdaging om ons personeelsbestand op peil te houden. In de breedste zin is het belangrijk dat er een duurzaam personeelsbeleid wordt opgezet met het doel een aantrekkelijke werkgever te worden en te blijven. Belangrijke thema's hierbij zijn het geestelijk en lichamelijk vitaal houden van repressief brandweerpersoneel, het voorkomen van PTSS (Posttraumatische stressstoornis) en sociale (on)veiligheid.

Goed werkgeverschap vraagt ook om prettige werkomstandigheden en een gezonde werkomgeving. Voor de brandweer betekent dit dat kazernes moeten voldoen aan actuele eisen op het gebied van veiligheid, gezondheid en duurzaamheid. Bij nieuwbouw hanteren we hiervoor duidelijke duurzaamheidsuitgangspunten. Bij bestaande kazernes blijft de ontwikkeling echter achter. In combinatie met de huidige staat van het vastgoed en de meerjarenonderhoudsplanung ontstaat hierdoor een spanningsveld tussen onze ambities en de beschikbare middelen en planning.

Indicatoren:

Voor brandweezorg zijn er voldoende fte beroepspersoneel en vrijwilligers om de paraatheid te kunnen borgen. Dat doen we vanuit een aantal goed verspreide kazernes in onze regio. Het aantal incidenten over de jaren wordt gemonitord.

Ambitie: Robuustheid en slagkracht

De Veiligheidsstrategie voor het Koninkrijk der Nederlanden signaleert dat de risico's die op onze samenleving afkomen steeds groter, langduriger, complexer en meer met elkaar verweven zijn. Er gaat vaker meer gevraagd worden op hetzelfde moment. Volgens de Inspectie Justitie & Veiligheid is het onzeker of de brandweer in Nederland beschikt over voldoende slagkracht en uithoudingsvermogen om bovenregionale incidenten adequaat te bestrijden die langdurig van aard zijn of gelijktijdig plaatsvinden.

Onze regionale slagkracht is ingericht op de huidige regionale risico's. Er wordt geïnvesteerd in modern materieel, gerichte slagkracht zoals voor de bestrijding van natuurbranden en branden in zeer grote brandcompartimenten en in specialistische teams. We werken toe naar een toekomstbestendige brandweer met voldoende capaciteit om kwalitatief hoogwaardige brandweezorg te leveren én weerstand te kunnen bieden aan grootschalige en nieuwe incidenttypen. Waarschijnlijk zullen in het

kader van vergroten van de weerbaarheid van de samenleving meer en andere taken bij de brandweer belegd gaan worden.

Bestrijding van waterongevallen (inclusief incidenten op en met schepen) wordt doorontwikkeld. Er is een landelijke visie vastgesteld die vertaald is in een regionale Visie 2035. Onderwerpen zijn gericht op het versterken van de basis, samenwerking en innovatie. Er wordt geïnvesteerd op het gebied van natuurbrandbeheersing, onder andere door subsidies zoals Interreg. Eind 2027 lopen veel van deze subsidies en inkomsten af en zal er een plan gemaakt moeten worden, hoe wij zaken structureel gaan borgen binnen de organisatie. Natuurbrandbeheersing kan beter verankerd worden door bijvoorbeeld de algemene zorgplicht, zoals we deze kennen uit de omgevingswet, ook in de context van voorkomen- en beperken natuurbranden te plaatsen.

De vraag is of de slagkracht voldoende is voor de risico's die op ons afkomen? Het is in elk geval duidelijk dat meer interregionale en internationale samenwerking nodig is en dat bepaald moet worden welke landelijke slagkracht nodig is.

De toenemende complexiteit en duur van incidenten vraagt niet alleen om operationele slagkracht, maar ook om een robuuste organisatie die onder versturende omstandigheden kan blijven functioneren. Het gaat daarbij om bedrijfscontinuïteit van de brandweezorg, bijvoorbeeld bij langdurige uitval van vitale voorzieningen zoals elektriciteit of ICT. In 2027 worden daarom investeringen voorzien in maatregelen die deze continuïteit versterken, waaronder de verdere ontwikkeling van de interne crisisorganisatie en noodzakelijke fysieke en organisatorische voorzieningen.

Ambitie: Maatschappelijke ontwikkelingen: Voorbereiding op rampen en crises van de toekomst

Naast het versterken van slagkracht binnen de eigen regio, is uit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's (Wvr) gebleken dat Nederland niet voldoende is voorbereid op rampen en crises van de toekomst. Deze rampen en crises zullen naar verwachting vaker langdurig druk uitoefenen op de (boven)regionale en landelijke slagkracht. Voor het brandweeroptreden betekent dit onder andere gegarandeerde paraatheid, responstijd, slagkracht, uitwisselbaarheid, schaalbaarheid en voortzettingsvermogen. De komende jaren wordt duidelijk wat dit voor ons gaat betekenen.

In 2027 loopt het Interreg project natuurbrandmanagement af, waar momenteel een impuls wordt gegeven aan de brandveiligheid van de natuur in Limburg-Noord. Hiervoor is door externe financiering capaciteit beschikbaar. In 2026 zal er een visie natuurbrand gemaakt worden, waar invulling zal worden gegeven aan de structurele inbedding van dit thema binnen onze organisatie.

Regelgerichte en risicogerichte advisering

De brandweer is bezig met een transitie naar niet alleen regelgerichte advisering, maar ook risicogerichte en informatiegestuurde advisering. Bij een stapeling van risico's of bij nieuwe ontwikkelingen ontbreekt het soms aan duidelijke regelgeving; op zo'n moment vraagt het dat veiligheidsregio's vanuit hun deskundigheid meedenken, zodat de veiligheid en continuïteit toch geborgd worden bij activiteiten en opgaven in de fysieke leefomgeving.

Naast de verandering van risico's worden de risico's ook steeds complexer. De verdichting van initiatieven, nieuwe technieken en technologieën die gebruikt worden en dus ook complexere risico's vergen daardoor ook steeds complexere adviezen. Dit betekent dat de kennis en competenties van de medewerkers mee moeten groeien met de adviesvragen die voorliggen. Vanuit het plan 'perspectief' wordt invulling gegeven aan groei en ontwikkeling van de individuele medewerkers en daarmee ook aan de afdeling in zijn geheel. Er wordt continu gewerkt aan de kwaliteit van de afdeling. Doordat er

op regionale schaal, maar ook landelijk, veel ervaring wordt opgedaan en gedeeld kunnen gemeenten goed geadviseerd worden.

De veranderingen in de maatschappij zorgen voor risico's die snel veranderen. Denk hierbij aan de Veilige Energietransitie, extreem weer, klimaatverandering en natuurbranden. Dit vraagt om een afdeling Risicobeheersing die goed kan inspelen op de nieuwe risico's die hierbij horen om de fysieke veiligheid te borgen. Dit doen we door de gemeenten te ondersteunen met het uitvoeren van toezicht op brandveilig gebruik en advisering op initiatieven in de fysieke omgeving.

In 2026 wordt een nieuwe beleidsrichting bepaald voor toekomst gericht toezicht, waarbij vanaf 2027 een nieuw uitvoeringsplan opgesteld gaat worden, waar gemeenten bij betrokken worden. Gelijktijdig is de ambitie om een dashboard te ontwikkelen om alle informatie te verzamelen om invulling te geven aan informatie die nodig is om toekomstgericht toezicht vorm gegeven kan worden.

Risicobeheersing: Vanuit risicobeheersing wordt het aantal gegeven adviezen gemonitord. We rapporteren op de volgende onderdelen:

Aantal adviezen ruimtelijke veiligheid

Aantal aanvragen milieuvergunning

Aantal inspecties bij Seveso inrichtingen: 8 hoogdrempelige inrichtingen en 4 laagdrempelige inrichtingen

Aantal adviesrapporten bouwveiligheid

Aantal controles bouwveiligheid

Aantal gebruikscntroles

Aantal adviezen brandveilig gebruik

Aantal adviezen evenementenveiligheid

Versterken zelfredzaamheid

Als incidenten plaatsvinden zijn hulpdiensten meestal later aanwezig. Dit betekent dat er altijd een beroep gedaan wordt op de zelfredzaamheid van inwoners van onze regio. Vanuit risicobeheersing werken we aan de versterking van zelfredzaamheid door gedragsbeïnvloeding. De Risk Factory, Keurmerk Veilig Ondernemen, branchegerichte projecten zoals 'de zorg brandveilig' en het netwerk met de woningcorporaties zijn hier voorbeelden van. Deze aanpak blijven we continu versterken en uitbreiden en doen we door onder andere vrijwilligers vanuit brandveilig leven.

Ook publieksvoorlichting, voorlichting op scholen, en statushouders zijn belangrijke doelgroepen voor het versterken van deze zelfredzaamheid. Hierbij is gedragsbeïnvloeding en verandering een belangrijk aspect dat waar mogelijk gemeten wordt.

2.2.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Brandweezorg bedragen € 40,8 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 34,1 miljoen van de programmalasten.

Tabel programma Brandweezorg (bedragen in duizenden euro's)

Begroting 2027	
Lasten	40.768
Baten	40.768
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	0
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	0

2.3 Programma Crisisbeheersing

2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

In het beleidsplan 2024-2027 staat de versterkingsopdracht voor crisisbeheersing centraal. Het programma Crisisbeheersing richt zich op de regionale voorbereiding op (dreigende) veiligheids- en gezondheids crises, zodat deze effectief kunnen worden beheerst en bestreden.

Crisisbeheersing: Een focus op lokaal, nationaal en internationaal

De uitvoering van taken in het kader van crisisbeheersing kenmerken zich als multidisciplinair en actief op verschillende schaalniveaus. Als veiligheidsregio werken we intensief samen met gemeenten voor de lokale uitwerking en voorbereiding op rampen en crises. Landelijk wordt gewerkt aan aanpassingen van de Wet veiligheidsregio's en noodwetgeving, hervorming van het Landelijk Operationeel Crisis Centrum (LOCC) in combinatie met Knooppunt Coördinatie Regio-Rijk (KCR-2), opzet van een Landelijk Operationeel Team en vitaal verklaring van een aantal processen van de veiligheidsregio's. Het is op dit moment nog niet duidelijk in hoeverre dit leidt tot nieuwe taken, bevoegdheden of (extra) regionaal te leveren bijdragen of inspanningen. Voor zover dit niet binnen de bestaande begroting kan worden opgevangen, worden daar separate beleidsvoorstellen voor ingediend. Daarnaast hebben we voor het internationale aspect een specifiek Interreg-project lopen.

Ambitie: Informatievoorziening

De doorontwikkeling van informatievoorziening is de afgelopen jaren opgestart. In de monitoring van veiligheid zal het Veiligheids Informatie Knooppunt en de samenwerking met de vele crisispartners op dat vlak een steeds prominentere rol krijgen. De verwachting is dat dit verder zal groeien en in toenemende mate ondersteuning, beheer en capaciteit zal vragen. Tegelijk wordt intern gezien in hoeverre afdelingen binnen de VRLN hier meer samen in op kunnen trekken en wordt ook bovenregionaal en landelijk steeds meer samengewerkt. Er moeten op verschillende vlakken nog stappen gezet worden in de doorontwikkeling hiervan. Nog onduidelijk is in hoeverre hier in 2027 extra middelen noodzakelijk zijn. Mede vanwege het feit dat er meer informatie uitgewisseld wordt en het belang toeneemt dat dit veilig gebeurt, zal informatieveiligheid meer inspanning vragen.

Ambitie: Risicoanalyse en advies

Voor risicoanalyse en advies worden geen nieuwe kaders verwacht, wel zal er structureel aandacht nodig zijn voor het beheer van het veiligheidsbeeld en dynamisch risicoprofiel. Daar staat tegenover dat er meer gestructureerd en efficiënter gewerkt kan worden. De verwachting is dat structurele versterking nodig is op risico- en crisiscommunicatie, aangezien weerbaarheid continu en daarmee structureel aandacht vraagt van communicatie. Voor de komende periode wordt dit ingezet vanuit de (tijdelijke) extra BDuR middelen voor versterking crisisbeheersing en weerbaarheid. Vanaf 2027 willen we dit structureel invullen, zo mogelijk vanuit de structurele extra middelen voor weerbaarheid.

Indicatoren

Voor crisisbeheersing monitoren en rapporteren we op het aantal adviesaanvragen vergunning evenementen en aantal voorbereiding op rampen & crisis (planvorming).

Ambitie: Organiseren en uitvoeren

In 2027 wordt er uitvoering gegeven aan nieuw MOTO-beleid. Door internationale en nationale ontwikkelingen is er een toename van landelijke planvorming voorzienbaar. Vanuit de Landelijke Agenda Crisisbeheersing is tevens de wens uitgesproken om de landelijk planvorming beter aan te laten sluiten bij de veiligheidsregio's. Dit vergt bovenregionale samenwerking.

Er zullen twee majeure Interreg-trajecten (ERMWIC en Natuurbrandbeheersing) afgesloten worden met ieder een multidisciplinaire eindoefening waarvoor in deze projecten maar een deel van de

dekking gevonden kan worden. Door oefenactiviteiten te clusteren kunnen deze eind oefeningen binnen de bestaande middelen worden uitgevoerd.

Het veranderend maatschappelijk dreigingslandschap vraagt flexibiliteit van de ambtelijke organisatie.

Indicatoren

Het aantal GRIP incidenten per jaar wordt gemonitord.

Ambitie: Weerbaarheid, noodsteunpunten en burgerhulpverlening

Op 15 oktober 2025 zijn in het kader van de maatschappelijke weerbaarheid door de minister van Justitie en Veiligheid, het Veiligheidsberaad en de Vereniging Nederlandse Gemeenten afspraken gemaakt. In de bestuurlijke afspraken is besloten tot het stapsgewijs ontwikkelen van een landelijk netwerk aan coördinatie- en noodsteunpunten. Veiligheidsregio's en gemeenten geven hier regionaal en lokaal invulling aan. Hiervoor zijn in 2025 en 2026 incidentele middelen ter beschikking gesteld voor de pilot. Vanaf 2027 is hiervoor landelijk een bedrag afgesproken, bedoeld voor de uitrol en instandhouding van deze coördinatie- en noodsteunpunten, en ter bevordering van initiatieven voor burgerhulp.

Daarnaast is onder andere besloten dat de BDuR in 2026 landelijk trapsgewijs wordt opgehoogd. Dit geldt voor de basistaken van de veiligheidsregio's ingezet, specifiek de versterking en intensivering van regionale weerbaarheid in het kader van de crisisbeheersing. Inhoudelijk worden weerbaarheid, noodsteunpunten en burgerhulpverlening middels het programma maatschappelijke weerbaarheid uitgewerkt, met de doelstelling structurele taken vanaf 2027 in het reguliere programma crisisbeheersing te laten landen.

Met betrekking tot de weerbaarheidsgelden zijn de bedragen voor 2027 reeds bekend. Deze zijn opgenomen in de decembercirculaire 2025, met daarin een meerjarenprognose van de BDuR ontwikkeling. Met betrekking tot de noodsteunpunten is voor 2027 sprake van een bijzondere uitkering, waarvan voor 2027 alleen het landelijke totaalbedrag bekend is. Omdat de incidentele bijdrage niet evenredig wordt verdeeld over de regio's maar middels een verdeelsleutel, is het definitieve bedrag voor Limburg-Noord nog niet bekend. Derhalve is dit bedrag nog niet opgenomen in de begroting.

Ambitie: Internationale samenwerking

VRLN is leadpartner in het Interreg-project ERMWIC, gericht op grensoverschrijdende samenwerking in incidentbestrijding en crisisbeheersing. De projectmijlpalen worden zijn tijdig gehaald, conform de deelplannen. De projectgroep dient in 2026 een wijzigingsaanvraag in die bestaat uit twee onderdelen: deels afzien van het afroepen van subsidie uit de beginperiode van het project en het gericht verlengen van de projectlooptijd met 9 maanden. Deze verlenging is nodig om de samenwerking inhoudelijk structureel te borgen en een duurzame organisatievorm voor de periode na afloop van het project op te bouwen. Vanaf 1 juli 2027 neemt het beschikbare subsidiebedrag af, aangezien de beschikbare middelen over een langere looptijd moeten worden gespreid.

Uiterlijk 1 januari 2027 ligt een voorstel voor borging van de samenwerking inclusief kostenraming voor aan VRLN en de 6 andere partners. Daarnaast is vooralsnog geen extra bijdrage ten behoeve van de samenwerking met België en netwerken als N4 te verwachten.

2.3.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Crisisbeheersing bedragen € 8,9 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 5,5 miljoen van de programmalasten.

Tabel programma Crisisbeheersing (bedragen in duizenden euro's)

Begroting 2027	
Lasten	8.904
Baten	8.904
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	0
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	0

2.4 Risk Factory

2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Met de Risk Factory beschikt VRLN over een krachtig onderwijsleermiddel waarbij beleving centraal staat en dat wetenschappelijk onderbouwd is. Met realistische en interactieve scenario's maken basisschoolleerlingen, senioren én leerlingen uit het voortgezet onderwijs kennis met (on)gezondheid en (on)veiligheid en leren ze hoe bij deze situaties te handelen.

De begroting van de Risk Factory loopt gelijk met onze beleidsperiode. Dit betekent dat voor een volgende beleidsperiode er opnieuw commitment (en dus ook financiering voor het rondkrijgen van de begroting) opgehaald dient te worden bij onze bestuurders en organisaties met wie we samenwerken. De verwachting is dat partijen zich blijven committeren aan de Risk Factory.

2.4.2 Wat mag het kosten?

De lasten van het programma Risk Factory bedragen € 0,6 miljoen (exclusief toerekening overhead). De gemeenten dekken met hun bijdragen € 0,0 miljoen van de programmalasten.

Tabel Risk Factory (bedragen in duizenden euro's)

Begroting 2027	
Lasten	561
Baten	561
Algemene dekkingsmiddelen	0
Onvoorzien	0
Geraamd saldo van baten en lasten	0
Stortingen in reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Geraamd resultaat	0

2.5 Programma Bedrijfsvoering/Overhead

2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?

Ambitie: Versterken Interne Continuïteit

Om haar taken goed uit te kunnen voeren, moet VRLN voldoen aan een aantal kritieke randvoorwaarden. Zo moet de organisatie kunnen beschikken over voldoende gekwalificeerd personeel, moet de financiële huishouding op orde zijn en moeten de noodzakelijke (digitale) systemen werken. Interne continuïteit vraagt om doorlopende aandacht omdat deze voortdurend onder druk staat.

In diverse maatschappelijke ontwikkelingen schuilen ook dreigingen ten aanzien van de interne continuïteit. Denk aan uitval van vitale infrastructuren, krapte op de arbeidsmarkt, ziekteverzuim, de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand, cyberdreigingen etc.

Ambitie: Informatie en technologie op orde

Optimalisatie van processen en systemen

Een (verdergaande) digitaliseringsslag en optimalisatie van processen en systemen op het vlak van bedrijfsvoering is noodzakelijk. Binnen VRLN worden nog niet alle processen (bijvoorbeeld P&O en financiën) optimaal ondersteund door goede vak applicaties. Bij de uitvoering van deze processen maar ook bij het genereren van managementrapportages komt daardoor veel administratief werk te pas. Werk dat grotendeels vervangen kan worden dankzij software, te denken aan een ERP oplossing voor beiden onderdelen. Met het optimaal inrichten van de systemen en processen kunnen de betreffende adviseurs ook meer focus leggen op voorzienbaarheid, het maken van goede prognoses en het geven van strategisch personeelsadvies. Doordat de medewerker bij een goed geïmplementeerd E-hrm systeem meer zelf in de lead komt draagt dit ook bij aan een cultuur waarbij medewerkers meer betrokken zijn bij hun eigen persoonlijke ontwikkeling. De doorontwikkeling naar een ERP oplossing voor financiën en P&O is daarmee een belangrijk speerpunt voor 2027.

Informatieveiligheid & privacy

In een tijd waarin digitale dreigingen toenemen en afhankelijkheid van informatievoorziening groeit, is informatieveiligheid en privacy een strategisch speerpunt voor VRLN. Als organisatie met brandweer, GGD, GHOR en als samenwerkingsverband met gemeenten en andere partners, verwerken wij dagelijks grote hoeveelheden privacygevoelige informatie. Denk aan gegevens over crisissituaties, operationele inzet, persoonsgegevens van inwoners of informatie van vitale ketenpartners.

Een inbreuk op de informatieveiligheid kan directe gevolgen hebben voor onze operationele slagkracht, publiek vertrouwen en bovenal de veiligheid van inwoners. Daarnaast stelt wet- en regelgeving, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) én de nieuwe Cyberbeveiligingswet (Cbw)/NIS2-richtlijn expliciete eisen aan het verantwoord omgaan met informatie.

Informatieveiligheid en privacy zijn dan ook strategische thema's die raken aan alle lagen van de organisatie. Het vraagt om bestuurlijk eigenaarschap, organisatie breed bewustzijn en blijvende investering in preventie, detectie en herstelmaatregelen. Alleen door structurele borging in beleid en uitvoering kunnen wij onze taken effectief, betrouwbaar en in samenwerking met onze partners blijven uitvoeren. Afgelopen jaren zijn hier mooie stappen in gezet en ook in 2027 zal dit een belangrijk speerpunt blijven, waarin we ook landelijk de samenwerking opzoeken om samen hierin de nodige stappen te zetten.

PTSS

Het conformeren aan de landelijke aanpak en de regeling erkenning en aanspraken bij PTSS als beroepsziekte levert voor de veiligheidsregio's meerwerk op. Middels een beschikking van 5 januari 2026 is aan VRLN een bijdrage toegekend van € 48.102,52 per jaar voor de periode 2026 tot en met 2028, voor de uitvoering van de landelijke regeling PTSS.

2.5.2 Wat mag het kosten?

De kosten van de bedrijfsvoering worden verdeeld over de inhoudelijke programma's en op die wijze verrekend in de gemeentelijke bijdrage. De gemeente kan namelijk geen overheadkosten van de veiligheidsregio toevoegen aan haar eigen overheadkosten. Op basis van de omvang van de programma's gaat een vast percentage van 60% van de generieke overhead naar de veiligheidsprogramma's Brandweezorg en Crisisbeheersing en 40% naar Publieke Gezondheid. Een deel van de overheadkosten worden gedekt uit de overige baten c.q. rijksbijdrage (BDuR).

De lasten van het programma Bedrijfsvoering bedragen € 22,9 miljoen. De gemeenten dekken met hun bijdragen € 21,1 miljoen van deze lasten.

Tabel Bedrijfsvoering/Overhead

(bedragen in duizenden euro's)

Begroting 2027	
Lasten	22.886
Baten	23.187
Algemene dekkingsmiddelen	-201
Onvoorzien	50
Geraamd saldo van baten en lasten	-51
Storting in reserves	64
Onttrekkingen aan reserves	13
Geraamd resultaat	0

3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In 2025 is de nota risicomangement en weerstandsvermogen geactualiseerd en vastgesteld door het Algemeen Bestuur (4 juli 2025). In deze nota is bepaald om een weerstandsvermogen afgeleid van de tabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomangement (NAR) voor een ratio 1 aan te houden, met een marge van 0,2 (zowel positief als negatief). Wanneer de beschikbare weerstandscapaciteit een afwijking geeft buiten de marges van het weerstandsvermogen, kan deze door een besluit van het Algemeen Bestuur worden aangepast.

Met een rekenmodel waarbij zowel kans van optreden als financieel risico worden meegenomen, zijn de strategische risico's binnen de VRLN gewogen. Het uitgangspunt is het meenemen van strategische risico's met een grote omvang in de paragraaf risicomangement. Hierbij ligt de focus op grote financiële gevolgen van risico's.

De benodigde weerstandscapaciteit gaat uit van het restrisico (netto risico) dat de organisatie loopt in het jaar. Daartoe wordt voor de verschillende risico's beoordeeld wat de effectiviteit is van de aanwezige beheersingsmaatregelen en/of aanvullende maatregelen genomen kunnen worden. Het is niet waarschijnlijk dat alle risico's zich in één jaar voordoen in hun maximale omvang. Voor het jaar is een inschatting gemaakt van de kans van uitkomen op basis van beschikbare data en expertise.

De bestaande risico's zijn volgens deze methode opnieuw beoordeeld gedurende het jaar. De risico's uit voorgaande jaren zijn gemanaged en er is een actuele risicolijst op basis van het actuele beleid opgesteld. In het kader van risicomangement zijn risico's met meer dan € 100K impact op de benodigde weerstandscapaciteit meegenomen in deze paragraaf. De totale lijst van risico's binnen de organisatie beperkt zich niet tot onderstaande.

Oorzaak Risicogebeurtenis	Kans	Financieel gevolg	Benodigde weerstandscapaciteit	% t.o.v. totaal weerstandscapaciteit
Milieu aansprakelijkheid als gevolg van bluswater vervuiling PFAS	75%	€ 600.000	€ 450.000	18%
Business Continuity Management (BCM)	50%	€ 800.000	€ 400.000	16%
Geopolitieke spanningen	50%	€ 350.000	€ 175.000	7%
Wegvallen van maatwerk- en markttaken	5%	€ 8.600.000	€ 430.000	18%
Mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS)	50%	€ 200.000	€ 100.000	4%
Complexiteit verantwoording subsidie bijdragen	5%	€ 4.500.000	€ 225.000	9%
Sociaal Domein Oekraïne	50%	€ 710.000	€ 355.000	15%
Wet DBA regeling (Deregulering beoordeling arbeidsrelaties)	50%	€ 350.000	€ 175.000	7%
Rotterdam-Rijn Pijpleiding (RRP)	5%	€ 2.500.000	€ 125.000	5%
Totaal		€ 18.610.000	€ 2.435.000	100%
Evenredig beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio		1,00	€ 2.435.000	
Minimaal beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio		0,80	€ 1.948.000	
Maximaal beschikbare weerstandscapaciteit met een weerstandvermogen ratio		1,20	€ 2.922.000	

Milieu aansprakelijkheid

De complexiteit rondom de PFAS vervuiling in de bodem als gevolg van (oefen)bluswater. De PFAS-verontreiniging brengt gezondheidsrisico's, juridische, financiële en/of bestuurlijke risico's met zich

mee. Die financiële impact is nog onduidelijk en kan erg groot zijn. Voor de Nijmeegseweg is reeds een storting in een bestemmingreserve gedaan, maar onduidelijk is of deze toereikend is.

Business Continuity Management

Er is een verhoogde landelijke aandacht voor bedrijfscontinuïteit. Die een complexiteit krijgt door de nieuwe richtlijnen en wetgeving Wet Weerbaarheid Kritieke Entiteiten (WKKE 2026) voor versterking van de vitale functie veiligheid en gezondheid. Het geheel geeft grote uitdagingen voor de doelstelling veiligheid en gezondheid van inwoners en de bedrijfsvoering van VRLN. Een versnelde uitvoering van het mitigeren van het risico, waarbij financiering hiervoor nog onduidelijk is.

Geopolitieke Spanningen

Door geopolitiek spanningen nemen de economische-, militaire- en digitaal risico's toe. Denk hierbij onder ander aan de cyberaanvallen op onze netwerken en de handelsbarrières.

Vervallen van maatwerk- en markttaken

Aanvullende (maatwerk)taken en/of markttaken die zijn belegd bij de VRLN maar geen wettelijke verankering hebben, hebben het risico te kunnen vervallen. Denk daarbij o.a. aan: Reizigersvaccinatie, Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers, diverse specifiek uitkeringen (o.a. COVID) maatwerkafspraken rondom Jeugdgezondheidszorg.

Mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS)

Geen uniformiteit aanspraak vergoeding kosten mentale arbeidsongeschiktheid (PTSS) van medewerkers binnen veiligheidsregio's. Het NIPV en het ministerie van Justitie en Veiligheid coördineren het procesplan en mogelijke toezeggingen. Veiligheidsregio dragen zelf het financieel risico bij uitval van een medewerker als gevolg van PTSS.

Complexiteit verantwoording subsidie bijdragen

Sisa-uitkeringen rijk en andere (subsidie)bijdragen van bijvoorbeeld interegg en ZonMW zijn divers en complex. Er is onvoldoende (tussentijds inzicht) in de verantwoordingseisen en de verplichte dossiervorming.

Overheidsbeleid sociaal domein Oekraïne: van incidenteel naar structureel

De GGD is uitvoerder van de van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek voor Oekraïense ontheemden. Via gemeenten ontvangt de VRLN hiervoor een aanvullende compensatie. De compensatie wordt jaarlijks aan het einde van het jaar vastgesteld en uitgekeerd op basis van Oekraïense ontheemden per gemeente. De compensatie kent daarmee een incidenteel karakter terwijl nog onduidelijk is of Oekraïense ontheemden op termijn terugkeren naar Oekraïne. Daarmee ontstaat een risico op structurele (kwantitatieve) uitbreiding van de taken, terwijl daar mogelijk geen financiering voor is.

Wet Deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA)

De VRLN maakt regelmatig gebruik van ingehuurde professionals. Wanneer niet is voldaan aan de verplichtingen uit de Wet DBA, is mogelijk sprake van schijnzelfstandigheid en een arbeidsrelatie. Door het onzorgvuldig naleven vergroot het de kans van een boete, heffingen of aansprakelijkheden.

Rotterdam-Rijn Pijpleiding (RRP) Venlo

De RRP voorzieningen voor bestrijden tankbrand zijn niet geborgd. Ondanks de kleine kans kunnen de gevolgen van een dergelijk scenario zeer groot zijn en ook risico's opleveren voor de omgeving. Daarnaast kunnen aanzienlijke financiële risico's voor de Veiligheidsregio ontstaan.

Financiële kengetallen

Volgens de richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten) worden hier de verplichte kengetallen weergegeven. De kengetallen geven aan over hoeveel financiële ruimte VRLN beschikt om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen.

Financiële kengetallen

(in percentages)

	Rekening 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	29,2%	33,3%	58,2%	56,7%	55,3%	54,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	29,2%	33,3%	58,2%	56,7%	55,3%	54,4%
Solvabiliteitsratio	22,1%	17,1%	11,6%	12,0%	12,3%	12,5%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote toont de verhouding tussen de netto schulden en de totale exploitatie en meet de druk op de rentelasten en aflossingen. Dit zegt het meest over de financiële vermogenspositie. De netto schuldquote geeft aan of de gemeenschappelijke regeling investeringsruimte heeft. Daarnaast geeft het kengetal inzicht in de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. In de uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Voor veiligheidsregio's wordt 80% als norm aangehouden. VRLN blijft onder de norm.

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe financieel gezonder de gemeenschappelijke regeling. VRLN is in staat haar kortlopende en langlopende schulden te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn voornamelijk de gemeentelijke bijdragen en de rijksbijdrage. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het percentage voor VRLN ligt ultimo 2027 op 0,0%. Dit verhoudingsgetal is groter en gelijk aan nul (positief), wat betekent dat de structurele lasten gedekt worden door structurele baten.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste kapitaalgoederen die VRLN in eigendom heeft betreffen gebouwen, vervoermiddelen (brandweervoertuigen) en ander brandweermaterieel.

Brandweermaterieel

Ten aanzien van vervanging van materieel zijn soberheid, doelmatigheid en regionale uniformiteit belangrijke uitgangspunten.

In het kader van risicogerichtheid en focus wordt de standaardisering op onderdelen minder. De brandweer moet dan ook investeren in nieuwe innovatieve technische middelen. Ook wordt er bij aanschaf van nieuwe voertuigen gekeken naar duurzame initiatieven waarbij de primaire inzetfunctie van het voertuig in kwaliteit gelijk moet blijven aan de gestelde eisen. De fasering van duurzame

voertuigen wordt het eerste zichtbaar bij de piket voertuigen. Aandacht is hierbij wel nodig voor de gevolgen voor de infrastructuur, zoals laadfaciliteiten op de locaties van de veiligheidsregio en bij piket functionarissen.

Gebouwen

VRLN beschikt over 31 brandweerkazernes, hiervan zijn er 9 eigendom van VRLN. Naast 9 brandweerkazernes heeft VRLN twee kantoorlocaties in eigendom.

Locatie	Adres	Plaats
Hoofdvestiging GGD (Venlo)	Drie Decembersingel	Venlo
Hoofdvestiging GGD (Roermond: Quadrivium)	Oranjelaan	Roermond
Brandweerkazeme Echt	Bandertlaan	Echt
Brandweerkazeme Gennep	Paesplas weg	Gennep
Brandweerkazeme Horst	Westsingel	Horst
Brandweerkazeme Ittervoort	Aziëstraat	Ittervoort
Brandweerkazeme Nederweert	Smissersstraat	Nederweert
Brandweerkazeme Stramproy	Bergerothweg	Stramproy
Brandweerkazeme Venlo	Ariënsstraat	Venlo
Brandweerkazeme Weert	De Savorin Lohmansstraat	Weert
Brandweerkazeme Leudal (in ontwikkeling)	PM	Gemeente Leudal

Meerjaren Onderhoudsplannen (MJOP)

Voor gebouwen in eigendom van VRLN en de gehuurde brandweerkazernes zijn Meerjaren Onderhoudsplannen opgesteld.

Duurzaamheid

Duurzaamheid voor materieel en huisvesting blijft de komende jaren nadrukkelijk op de agenda staan. Het gaat hierbij om het verminderen van de uitstoot op drie niveaus: uitstoot van eigen middelen (met name voertuigen), inkoop en verbruik van energie en uitstoot als gevolg van activiteiten. Om deze ontwikkeling prioriteit te geven worden actief de landelijke ontwikkelingen bij de 24 andere veiligheidsregio's gevolgd die hier in gezamenlijkheid een werkgroep voor hebben gevormd. Intern wordt bij relevante keuzes gekeken naar de haalbare mogelijkheden. Op die manier kan er in kaart worden gebracht welke investeringen er de komende jaren noodzakelijk zijn om te voldoen aan de gestelde normen.

3.3 Financiering

Het beleid van VRLN inzake de financiering is vastgelegd in het treasurystatuut. Het Dagelijks Bestuur heeft het treasurystatuut op 11 maart 2022 opnieuw vastgesteld.

Risicobeheer (kasgeldlimiet en renterisiconorm)

De kasgeldlimiet laat zien welk risico er bestaat ten aanzien van vlottende schulden. De renterisiconorm is een maatstaf om te bepalen welke kredietrisico's de veiligheidsregio loopt op de vaste schulden. Dit zijn de schulden met een looptijd langer dan één jaar.

De renterisiconorm wordt gemeten in een bedrag ter grootte van 20% van het begrotingstotaal. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden.

Renterisiconorm*(bedragen in duizenden euro's)*

	2027	2028	2029	2030
Omvang begroting	104.083	103.558	103.433	103.508
(1) Renteherzieningen	0	0	0	0
(2) Aflossingen	5.521	4.617	3.351	2.783
(3) Renterisico (1) + (2)	5.521	4.617	3.351	2.783
(4) Renterisiconorm	20.817	20.712	20.687	20.702
(5a) = (4) > (3) Ruimte onder renterisiconorm	15.296	16.094	17.336	17.918
(5b) = (3) > (4) Overschrijding van de renterisiconorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Berekening renterisiconorm (4)				
(4a) Begrotingstotaal jaar t	104.083	103.558	103.433	103.508
(4b) Percentage regeling	20 %	20 %	20 %	20 %
(4) = (4a)*(4b)/100 renterisiconorm jaar t	20.817	20.712	20.687	20.702

Liquiditeitsplanning en financieringspositie

Gezien de investeringsplanning en de aflossing op bestaande geldleningen wordt in de kapitaalbehoefte voorzien door het aantrekken van geldleningen in 2027 en de volgende jaren. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat de kasgeldlimiet maximaal benut wordt, zonder deze te overschrijden.

Kasgeldlimiet*(bedragen in duizenden euro's)*

(Jaar t = 2025)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(1) Vlottende schuld	667	0	0	2.000
(2) Vlottende middelen	525	204	291	240
(3) Netto vlottend schuld (+) of overschot (-) (1) -(2)	141	-204	-291	1.760
(4) Gemiddelde van (3)	141	-204	-291	1.760
(5) Toegestane kasgeldlimiet				
In geld	7.933	7.933	7.933	7.933
In percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Ruimte (5) groter dan (4)	7.792	8.137	8.224	6.173
Overschrijding (4) groter dan (5)	-	-	-	-
(6) Berekening kasgeldlimiet				
(7) Rekeningtotaal 2025	96.744	96.744	96.744	96.744
(8) Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
(6)=(7)*(8) kasgeldlimiet 2025	7.933	7.933	7.933	7.933

3.4 Verbonden Partijen

De veiligheidsregio kent geen verbonden partijen.

3.5 Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen van bijvoorbeeld gemeenten, provincies en waterschappen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VPB). Met deze wetwijziging wil de Nederlandse overheid gelijkheid creëren tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen. Voor zover bekend zijn de hiermee samenhangende financiële gevolgen voor de veiligheidsregio zeer beperkt. Voor de vennootschapsbelasting die op de activiteiten drukt die door de belastingdienst als VPB-plichtig worden aangemerkt, is voor 2027 geen bedrag geraamd. Omdat wij activiteiten verrichten tegen kostprijs en zonder winstoogmerk verwachten wij geen heffing voor 2027.

3.6 Wet openbare overheid

In het kader van de openbaarmaking uit eigen beweging (hoofdstuk 3 Wet open overheid (Woo)) maakt de VRLN vergaderstukken van openbare bestuursvergadering openbaar via de website. Dit geldt voor de categorieën waarvoor deze verplichting op dit moment geldt. Zodra de wet gaat gelden voor andere onderdelen, zal de VRLN ook die betreffende stukken actief openbaar maken. Beleidsnotities, waaronder het beleidsplan VRLN worden op dit moment al actief gedeeld via de website. Daarnaast worden bepaalde documenten gepubliceerd op overheid.nl.

Aan de eisen gesteld aan het verstrekken van informatie op verzoek (hfs 4 Openbaarmaking op verzoek) voldoet de VRLN zoals beschreven in de Woo.

Deel C Financiële begroting

4 Overzicht baten en lasten

4.1 Baten en lasten per programma

De ontwikkelingen op de baten en lasten zijn bij de financiële kaders nader toegelicht.

In het kader van het meerjarenperspectief is een beleids-neutrale lijn gevolgd. De ontwikkelingen van de investeringen worden vanuit een actualisatie van het meerjarig (vervangings-)investeringsplan benaderd.

In de begroting 2027 is, naast de loon- en prijscompensatie, rekening gehouden met de volgende twee ontwikkelingen:

- Strategisch huisvestingsplan. Het Algemeen Bestuur heeft op 15 december 2023 besluitvorming plaatsgevonden over meerjarige aanvullende financiering voortkomend uit het strategische huisvestingsplan. De ophoging van de gemeentelijke bijdrage in 2027 ten opzichte van 2026 wordt veroorzaakt door de toename in de lasten van het strategisch huisvestingsprogramma van € 19K.
- Versterkingsplan GGD. Als gevolg van besluitvorming rondom het Versterkingsplan GGD is er in 2027 een toename in de lasten van € 1,4 miljoen.

De financiële consequenties in een meerjarenperspectief van de indexatiesystematiek zijn niet meegenomen in de meerjarenraming; een en ander is zoals gebruikelijk opgenomen tegen het prijspeil 2027.

Baten en lasten per programma (incl. meerjarenraming)
(bedragen in duizenden euro's)

	Rekening 2025	Begroting na BW 1 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten (exclusief toevoegingen aan reserves)						
Publieke gezondheid	26.917	28.504	30.850	30.850	30.850	30.850
Brandw eezorg	35.735	40.181	40.768	40.768	40.768	40.768
Crisisbeheersing	8.434	8.663	8.904	8.904	8.904	8.904
Overhead	24.855	22.576	22.886	22.921	22.796	22.871
Risk Factory	804	804	561	0	0	0
Onvoorzien	0	50	50	50	50	50
Totaal lasten (excl. toev. aan de reserves)	96.744	100.777	104.019	103.494	103.369	103.444
Baten (exclusief toevoegingen aan reserves)						
Publieke gezondheid	12.606	9.552	9.216	9.251	9.176	9.251
Brandw eezorg	5.997	7.206	6.588	6.588	6.588	6.588
Crisisbeheersing	3.338	3.396	3.444	3.444	3.444	3.444
Overhead	2.123	1.815	2.104	2.104	2.054	2.054
Risk Factory	797	804	561	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-26	350	-201	-201	-201	-201
Totaal baten programma's	24.835	23.123	21.712	21.186	21.061	21.136
Baten gemeentelijke bijdragen						
Publieke gezondheid	16.191	18.948	21.634	21.599	21.674	21.599
Brandw eezorg	31.833	32.975	34.180	34.180	34.180	34.180
Crisisbeheersing	5.145	5.265	5.461	5.461	5.461	5.461
Overhead	19.135	20.436	21.083	21.118	21.043	21.118
Risk Factory	0	0	0	0	0	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	72.304	77.624	82.358	82.358	82.358	82.358
Totaal baten (excl. ontr. aan de reserves)	97.139	100.747	104.070	103.545	103.419	103.495
Saldo (excl. mutaties reserves)						
Publieke gezondheid	1.879	-4	0	0	0	0
Brandw eezorg	2.095	0	0	0	0	0
Crisisbeheersing	50	-2	0	0	0	0
Overhead	-3.596	-324	301	301	301	301
Risk Factory	-7	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-26	350	-201	-201	-201	-201
Onvoorzien	0	-50	-50	-50	-50	-50
Totaal saldo van baten en lasten	394	-30	51	51	51	51
Toevoegingen aan reserves (lasten)	266	67	64	64	64	64
Onttrekkingen aan reserves (baten)	2.084	97	13	13	13	13
Geraamd resultaat vóór bestemming	2.212	0	0	0	0	0

Uit de staat van Baten en lasten blijkt dat de begroting in meerjarig perspectief sluitend is.

4.2 Overzicht incidenteel en structureel verloop baten en lasten

De ontwikkeling van de incidentele baten en lasten wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de genomen a-structurele maatregelen om a-structureel begrotingsevenwicht te bereiken.

In onderstaand overzicht zijn de baten en lasten onderverdeeld naar incidenteel en structureel.

Baten en lasten per programma (incl. meerjarenraming)

(bedragen in duizenden euro's)

	Begroting 2027	Begroting 2027 incident.	Begroting 2027 struct.	Raming 2028	Raming 2028 incident.	Raming 2028 struct.	Raming 2029	Raming 2029 incident.	Raming 2029 struct.	Raming 2030	Raming 2030 incident.	Raming 2030 struct.
Lasten (excl. toevoegingen aan reserves)												
Publieke gezondheid	30.850	0	30.850	30.850	0	30.850	30.850	0	30.850	30.850	0	30.850
Brandweerzorg	40.768	572	40.196	40.768	572	40.196	40.768	572	40.196	40.768	572	40.196
Crisisbeheersing	8.904	0	8.904	8.904	0	8.904	8.904	0	8.904	8.904	0	8.904
Overhead	22.886	50	22.836	22.921	85	22.836	22.796	0	22.796	22.871	75	22.796
Risk Factory	561	561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50	0	50	50	0	50	50	0	50	50	0	50
Totaal lasten (excl. toev. aan de reserves)	104.019	1.183	102.837	103.494	657	102.837	103.369	572	102.797	103.444	647	102.797
Baten (excl. onttrekkingen aan reserves)												
Publieke gezondheid	9.216	0	9.216	9.251	35	9.216	9.176	0	9.176	9.251	75	9.176
Brandweerzorg	6.588	476	6.112	6.588	476	6.112	6.588	476	6.112	6.588	476	6.112
Crisisbeheersing	3.444	0	3.444	3.444	0	3.444	3.444	0	3.444	3.444	0	3.444
Overhead	2.104	50	2.054	2.104	50	2.054	2.054	0	2.054	2.054	0	2.054
Risk Factory	561	561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0
Totaal baten programma's	21.712	886	20.826	21.186	361	20.826	21.061	276	20.786	21.136	351	20.786
Baten gemeentelijke bijdragen												
Publieke gezondheid	21.634	0	21.634	21.599	-35	21.634	21.674	0	21.674	21.599	-75	21.674
Brandweerzorg	34.180	96	34.084	34.180	96	34.084	34.180	96	34.084	34.180	96	34.084
Crisisbeheersing	5.461	0	5.461	5.461	0	5.461	5.461	0	5.461	5.461	0	5.461
Overhead	21.083	261	20.823	21.118	296	20.823	21.043	261	20.783	21.118	336	20.783
Risk Factory	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten gemeentelijke bijdragen	82.358	357	82.002	82.358	357	82.002	82.358	357	82.002	82.358	357	82.002
Totaal baten (excl. ontr. aan de reserves)	104.070	1.243	102.827	103.545	717	102.827	103.419	632	102.787	103.495	707	102.787
Saldo (excl. mutaties reserves)												
Publieke gezondheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Brandweerzorg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Crisisbeheersing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	301	261	41	301	261	41	301	261	41	301	261	41
Algemene dekkingsmiddelen	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0	-201	-201	0
Onvoorzien	-50	0	-50	-50	0	-50	-50	0	-50	-50	0	-50
Totaal saldo van baten en lasten	51	60	-9	51	60	-9	51	60	-9	51	60	-9
Toevoegingen aan reserves (lasten)	64	60	4	64	60	4	64	60	4	64	60	4
Onttrekkingen aan reserves (baten)	13	0	13	13	0	13	13	0	13	13	0	13
Geraamd resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

De belangrijkste incidentele effecten kunnen als volgt worden weergegeven:

Publieke Gezondheid:

- In 2025 is er een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten met GGD Zuid Limburg voor de Forensische Dienst Limburg (FDL). GGD Zuid Limburg treedt op als centrum GGD. VRLN ontvangt vanuit FDL een vergoeding voor de overheadkosten. De vergoeding kent een afbouw; 2025 (€ 160.000), 2026 (€ 120.000), 2027 (€ 80.000) en 2028 en verdere jaren (€ 40.000). Om die reden zijn er in 2028 € 40K minder baten dan 2027.
- In oneven jaren (2028 en 2030) voert de GGD voor enkele gemeenten aanvullende gezondheidsmonitors uit. Hiervoor ontvangt de GGD een aanvullende vergoeding van € 75K, waardoor de baten in de betreffende jaren € 75K hoger liggen.

Brandweezorg:

- De incidentele jaarlijkse baten en lasten die worden gepresenteerd in alle jaarschijven hebben betrekking op de uitgaven die gedaan worden ten behoeve van uitkeringen FLO. Dit betreft de situatie zoals die bestaat vóór regionalisering van de FLO.

Overhead

De incidentele lasten (€ 50.000) hebben betrekking op het PTSS-regeling, waartegenover een extra rijksbijdrage van € 50.000 tegenover staat.

Risk Factory

De projectperiode van de risk Factory loopt van 2024 tot en met 2027. Het begrotingsjaar 2027 is het laatste jaar van de projectperiode van de Risk Factory. De baten (€ 561.000) en lasten (€ 561.000) van de Risk Factory zijn incidenteel voor 2027.

4.3 Verdeling baten

De veiligheidsregio kent als baten de gemeentelijke bijdragen, de BDuR en overige baten van derden. De gemeentelijke bijdrage bedragen € 82.358K, zijnde 79,1% van de totale baten. De BDuR baten (€ 10.315K) zijn 9,9% van de totale baten en de overige baten van derden (€ 11.397K) zijn 11,0% van de totale baten.

De veiligheidsregio ontvangt jaarlijks een rijksbijdrage in de vorm van de BDuR. De hoogte van de BDuR wordt bekendgemaakt in de Junicirculaire. Ten tijde van het opstellen van de begroting zijn deze gegevens nog niet beschikbaar. Daarom wordt in de begroting uitgegaan van een inschatting van deze baten.

Naast de gemeentelijke bijdragen en de BDuR ontvangt de veiligheidsregio inkomsten uit andere bronnen zoals het rijk, instellingen en burgers. Deze zijn proportioneel met de omvang van de activiteiten. Een deel van de overige baten bestaat uit bijdragen van gemeenten welke niet via de gemeentelijke bijdrage worden verrekend.

4.4 Geprognotiseerde (meerjaren-)balans

Met het oog op een betere raming en beheersing van het EMU-saldo (Economische en Monetaire Unie) wordt in het BBV een geprognotiseerde balans voorgeschreven en het meerjarig opnemen van het EMU-saldo in een begrotingsparagraaf. Met het opnemen van een geprognotiseerde balans krijgt het bestuur meer inzicht in de ontwikkeling van onder meer investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en in de financieringsbehoefte.

Balans per ultimo boekjaar

(bedragen in duizenden euro's)

ACTIVA	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	44.513	47.014	73.727	71.781	69.778	68.888
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	44.513	47.014	73.727	71.781	69.778	68.888
Vlottende activa						
Voorraden	125	125	125	125	125	125
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.132	5.132	5.132	5.132	5.132	5.132
Liquide middelen	161	161	161	161	161	161
Overlopende activa	2.773	2.773	2.773	2.773	2.773	2.773
Totaal vlottende activa	8.190	8.190	8.190	8.190	8.190	8.190
Totaal activa	52.703	55.204	81.917	79.971	77.968	77.078

Balans per ultimo boekjaar

(bedragen in duizenden euro's)

PASSIVA	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste passiva						
Eigen vermogen	11.630	9.465	9.516	9.566	9.617	9.668
Voorzieningen	4.674	4.170	3.773	3.604	3.087	3.087
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	14.934	12.930	34.910	30.292	26.942	24.158
Totaal vaste passiva	31.238	26.565	48.198	43.463	39.646	36.913
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	9.923	17.097	22.178	24.967	26.781	28.623
Overlopende passiva	11.542	11.542	11.542	11.542	11.542	11.542
Totaal vlottende passiva	21.465	28.638	33.720	36.508	38.323	40.165
Totaal passiva	52.703	55.204	81.917	79.971	77.968	77.078

5 Financiële positie

5.1 Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Op grond van het BBV mogen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen geen voorzieningen gevormd worden. Dit is tevens het beleid bij VRLN. De financiële consequenties bijvoorbeeld van het opnemen en toekennen van verlof vallen onder de aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen.

Er zijn voorzieningen gevormd voor niet jaarlijks terugkerende arbeidskosten. Het gaat om:

- jaarlijks terugkerende arbeidskosten verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume;
- verlofsparen en
- gekochte IKB-uren (Individueel Keuzebudget).

5.2 Financiering

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 3 Paragrafen, onderdeel 3.3 Financiering.

5.3 Investerings

De veiligheidsregio kent geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut, maar kent enkel investeringen met een economisch nut. Op basis van de meerjarige investeringsplanning bedragen de investeringen in 2027 in totaal € 11,1 miljoen. In de bijlage is een verdere specificering van de investeringen opgenomen.

Overzicht investeringen 2027

(bedragen in duizenden euro's)

Hoogwerkers (vier stuks)	5.200
Update bepakkingen TS (vijf stuks)	200
Tankautosputten (drie stuks)	1.890
Bepakkingen tankautosputten (drie stuks)	300
Diverse voertuigen	1111
Motorspuitaanhangen (MSA) (vier stuks)	140
Uitlaatgasafzuiging 8 posten	63
Verzorgingshaakarmbak	228
Update ICT middelen mobiele commando unit (MCU)	10
Kleding operationeel GHOR	15
Meubilair diverse posten	107
Duiksets waterongevallenbestrijding (twaalf stuks)	62
Mobiel operationeel informatiesysteem (MOI) (dataterminals)	855
KAR verkeersbeïnvloedingsinstallatie	500
Baan voor periodiek preventief medisch onderzoek (PPMO baan A)	34
Gasdetectieapparatuur-meetapparatuur	338
Totaal	11.053

5.4 Reserves en voorzieningen

De stand en het gespecificeerde verloop van de reserves kan zijn volgt weergegeven:

Verloopoverzicht reserves

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 1 januari 2027	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2027
Algemene reserve	1.449	0	0	0	0	1.449
Algemene reserve	1.449	0	0	0	0	1.449
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking van kapitaallasten						
Reserve kapitaallasten huisvesting Drie Decembersingel, Venlo	41	4	0	0	13	32
Subtotaal reserves t.b.v. dekking kapitaallasten	41	4	0	0	13	32
Overige bestemmingsreserves						
Reserve transformatie meldkamer	243	0	0	0	0	243
Reserve assurantie eigen risico	784	60	0	0	0	844
Reserve taakherschikking en ouderportaal	335	0	0	0	0	335
Reserve onderhoud gebouw en (niet) in eigendom	1.586	0	0	0	0	1.586
Reservering Natuurbrandbestrijding	230	0	0	0	0	230
Reservering Informatieveiligheid	279	0	0	0	0	279
Reserve waarborgen paraatheid Brandweer en dienstverlening GGD	300	0	0	0	0	300
Bestemmingsreserve Rijksbijdrage (BDUR) Crisisbeheersing	900	0	0	0	0	900
Bestemmingsreserve Tweede Loopbaanbeleid	210	0	0	0	0	210
Bestemmingsreserve Bodemsanering Nijmegenweg	1.127	0	0	0	0	1.127
Bestemmingsreserve Weerbare Samenleving/Bedrijfscontinuïteit	180	0	0	0	0	180
Egalisatiereserve Kapitaallasten Brandweerzorg	1.800	0	0	0	0	1.800
Subtotaal overige bestemmingsreserves	7.975	60	0	0	0	8.035
Bestemmingsreserves	8.016	64	0	0	13	8.067
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal	9.465	64	0	0	13	9.516

Meerjarig verloop

(bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 31 december 2025	Boekwaarde per 31 december 2026	Boekwaarde per 31 december 2027	Boekwaarde per 31 december 2028	Boekwaarde per 31 december 2029	Boekwaarde per 31 december 2030
Algemene reserve	1.449	1.449	1.449	1.449	1.449	1.449
Bestemmingsreserves t.b.v. dekking kapitaallasten	53	41	32	23	14	4
Overige bestemmingsreserves	7.917	7.975	8.035	8.095	8.155	8.215
Bestemmingsreserves	7.969	8.016	8.067	8.118	8.168	8.219
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	2.212	0	0	0	0	0
Totaal	11.630	9.465	9.516	9.566	9.617	9.668

De stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen zijn als volgt:

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 1 januari 2027	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde per 31 december 2027
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0	0	0	0
Onderhoudsegalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen					
Voorziening groot onderhoud gebouw en VRLN	1.083	415	0	813	686
Subtotaal onderhoudsegalisatievoorzieningen m.b.t. gebouwen	1.083	415	0	813	686
Overige egalisatievoorzieningen					
Voorziening aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een niet vergelijkbaar volume	1.284	0	0	0	1.284
Voorziening verlofsparen	333	0	0	0	333
Voorziening KB-uren	1.290	0	0	0	1.290
Voorziening dubieuze debiteuren	180	0	0	0	180
Totaal (onderhouds)egalitatievoorzieningen	3.087	0	0	0	3.087
Totaal voorzieningen voor middelen van derden	0	0	0	0	0
Totaal	4.170	415	0	813	3.773

Het totaaloverzicht van de reserves en voorzieningen is als volgt weergegeven:

Totaaloverzicht (bedragen in duizenden euro's)

	Boekwaarde per 1 januari 2027	Toevoeging	Onttrekking	Specifieke onttrekking	Boekwaarde per 31 december 2027
Reserves	9.465	64	0	13	9.516
Voorzieningen	4.170	415	0	813	3.773
Totaal	13.635	479	0	826	13.288

5.5 EMU-saldo

Het EMU (Economische en Monetaire Unie)-saldo betreft het vorderingensaldo van de overheid. Uit de meerjarige balansposities van de geprognostiseerde (meerjaren-)balans kan het EMU-saldo meerjarig worden bepaald.

Het EMU-saldo is het saldo van de mutaties in de vorderingen en de mutaties in de schulden van het begrotingsjaar (t) ten opzichte van het begrotingsjaar (t-1), ofwel de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld.

EMU-saldo (bedragen in duizenden euro's)

	2026	2027	2028	2029	2030
Mutaties financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Mutaties vlottende financiële activa	0	0	0	0	0
Mutaties totale financiële activa	0	0	0	0	0
Mutaties vaste schuld	-2.004	21.979	-4.617	-3.351	-2.783
Mutaties vlottende schuld	7.174	5.081	2.789	1.814	1.842
Mutaties totale schuld	5.170	27.061	-1.829	-1.536	-941
Totaal EMU saldo	-5.170	-27.061	1.829	1.536	941

6 Geraamde baten en lasten per taakveld

Het BBV schrijft voor dat naast de programmabegroting ook een indeling naar taakvelden verplicht is. Taakvelden zijn de landelijk gestandaardiseerde indeling van gemeentelijke/GR-activiteiten waarop de begroting en verantwoording financieel moet worden uitgesplitst binnen het BBV- kader. Hierdoor is de uitvoeringsinformatie toegankelijker en dit leidt tot een betere financiële vergelijkbaarheid tussen de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. De taakvelden hebben betrekking op uiteenlopende taken en daaraan gerelateerde activiteiten waar baten en lasten mee gemoeid zijn.

Baten en lasten per taakveld

(bedragen in duizenden euro's)

Taakvelden gemeenten	Omschrijving	Baten	Lasten
0.	Bestuur en Ondersteuning		
0.4	Overhead	0	23.000
Subtotaal Bestuur en Ondersteuning		0	23.000
1.	Veiligheid		
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	10.593	50.234
	Overige bijdragen overhead	1.834	
	Gemeentelijke bijdrage overhead	10.803	
	Gemeentelijke bijdrage	39.641	
Subtotaal Veiligheid		62.870	50.234
7.	Volksgezondheid en Milieu		
7.1	Volksgezondheid	9.216	30.850
	Overige bijdragen overhead	83	
	Gemeentelijke bijdrage overhead	10.281	
	Gemeentelijke bijdrage	21.634	
Subtotaal Volksgezondheid en Milieu		41.214	30.850
Totaal		104.083	104.083

Van de generieke overhead wordt 40% toegerekend naar het programma Publieke gezondheid en 60% toegerekend naar de programma's Brandweezorg en Crisisbeheersing.

Bijlagen

Investerings

volgt

Gemeentelijke bijdragen

De opbouw van de gemeentelijke bijdragen 2027 is weergegeven in onderstaande tabel. Het verloop over de jaren 2026-2030 kan als volgt worden weergegeven.

Gemeentelijke bijdragen per programma en overhead

(bedragen in duizenden euro's)

Programma	2026	2027	2028	2029	2030
Publieke Gezondheid	20.949	21.634	21.599	21.674	21.599
Brandweezorg	32.975	34.180	34.180	34.180	34.180
Crisisbeheersing	5.265	5.461	5.461	5.461	5.461
Overhead	18.435	21.083	21.118	21.043	21.118
Totaal gemeentelijke bijdrage	77.624	82.358	82.358	82.358	82.358

Gemeentelijke bijdragen per programma (incl. overhead)

(bedragen in duizenden euro's)

Programma	2026	2027	2028	2029	2030
Publieke Gezondheid	29.155	31.915	31.897	31.935	31.897
Brandweezorg	42.364	43.706	43.722	43.688	43.722
Crisisbeheersing	6.105	6.738	6.740	6.735	6.740
Totaal gemeentelijke bijdrage	77.624	82.358	82.358	82.358	82.358

Gemeentelijke bijdrage per programma, per gemeente

(bijdragen in euro's)

Programma	Totaal	Beesel	Bergen	Echt-Susteren	Gennep	Horst aan de Maas	Leudal	Maasgouw
Publieke Gezondheid	31.914.700	832.396	764.367	1.814.684	1.066.360	2.494.208	1.994.291	1.301.164
Brandweezorg	43.706.000	1.033.742	1.077.359	2.354.030	1.394.931	3.408.981	2.850.140	1.830.037
Crisisbeheersing	6.737.600	155.612	161.113	392.448	209.644	519.620	429.973	301.244
Totaal	82.358.300	2.021.750	2.002.839	4.561.163	2.670.934	6.422.810	5.274.404	3.432.445

(bijdragen euro's)

Programma	Mook en Middelaar	Nederweert	Peel en Maas	Roerdalen	Roermond	Venlo	Venray	Weert
Publieke Gezondheid	79.397	967.762	2.538.598	1.178.070	4.081.524	6.964.309	2.766.104	3.071.463
Brandweezorg	554.858	1.255.013	3.215.795	1.519.853	5.799.555	9.517.024	3.502.682	4.391.997
Crisisbeheersing	85.080	190.941	497.434	249.201	886.789	1.441.456	548.983	668.063
Totaal	719.336	2.413.716	6.251.826	2.947.124	10.767.869	17.922.790	6.817.770	8.131.524

Gemeentelijke bijdrage per programma, per gemeente meerjarig

(bedragen in euro's)

Gemeente	2027			2028			2029			2030		
	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing	Publieke gezondheid	Brandweer-zorg	Crisis-beheersing
Beesel	832.396	1.033.742	155.012	831.925	1.034.119	155.061	832.931	1.033.315	155.556	831.925	1.034.119	155.061
Bergen	764.367	1.077.359	161.113	763.934	1.077.752	161.164	764.858	1.076.913	161.055	763.934	1.077.752	161.164
Echt-Susteren	1.814.684	2.354.030	392.448	1.813.656	2.354.889	392.573	1.815.850	2.353.057	392.307	1.813.656	2.354.889	392.573
Gennep	1.066.360	1.394.931	209.644	1.065.756	1.395.440	209.710	1.067.045	1.394.354	209.568	1.065.756	1.395.440	209.710
Horst aan de Maas	2.494.208	3.408.981	519.620	2.492.795	3.410.225	519.785	2.495.810	3.407.572	519.433	2.492.795	3.410.225	519.785
Leudal	1.994.291	2.850.140	429.973	1.993.161	2.851.180	430.109	1.995.572	2.848.961	429.818	1.993.161	2.851.180	430.109
Maasgouw	1.301.164	1.830.037	301.244	1.300.427	1.830.705	301.339	1.302.000	1.829.281	301.135	1.300.427	1.830.705	301.339
Mook en Middelaar	79.397	554.858	85.080	79.352	555.061	85.107	79.448	554.629	85.050	79.352	555.061	85.107
Nederw eert	967.762	1.255.013	190.941	967.213	1.255.471	191.001	968.383	1.254.495	190.872	967.213	1.255.471	191.001
Peelen Maas	2.538.598	3.215.795	497.434	2.537.159	3.216.968	497.591	2.540.228	3.214.465	497.255	2.537.159	3.216.968	497.591
Roerdalen	1.178.070	1.519.853	249.201	1.177.403	1.520.408	249.280	1.178.827	1.519.225	249.111	1.177.403	1.520.408	249.280
Roermond	4.081.524	5.799.555	886.789	4.079.211	5.801.672	887.070	4.084.146	5.797.157	886.470	4.079.211	5.801.672	887.070
Venlo	6.964.309	9.517.024	1.441.456	6.960.362	9.520.497	1.441.914	6.968.782	9.513.089	1.440.938	6.960.362	9.520.497	1.441.914
Venray	2.766.104	3.502.682	548.983	2.764.536	3.503.961	549.158	2.767.880	3.501.234	548.786	2.764.536	3.503.961	549.158
Weert	3.071.463	4.391.997	668.063	3.069.722	4.393.600	668.275	3.073.435	4.390.181	667.823	3.069.722	4.393.600	668.275
Totaal	31.914.700	43.706.000	6.737.600	31.896.613	43.721.949	6.739.738	31.935.195	43.687.926	6.735.177	31.896.613	43.721.949	6.739.738

Gemeentelijke bijdragen

(bedragen in duizenden euro's)

Gemeente	Aantal inwoners	Bijdragen 2026	Loonkostenstijging 2027	Materiële kostenstijging 2027	Versterken GGD 2027	Strategisch huisvestingsplan 2027	Bijdragen 2027	Bijdragen 2028	Bijdragen 2029	Bijdragen 2030
Beesel	13.569	1.904	70	11	36	0	2.022	2.022	2.022	2.022
Bergen	13.038	1.889	70	11	32	0	2.003	2.003	2.003	2.003
Echt-Susteren	32.394	4.290	159	25	87	1	4.561	4.561	4.561	4.561
Gennep	17.957	2.515	93	15	47	1	2.671	2.671	2.671	2.671
Horst aan de Maas	44.805	6.029	223	35	134	1	6.423	6.423	6.423	6.423
Leudal	36.110	4.965	184	29	96	1	5.274	5.274	5.274	5.274
Maasgouw	24.381	3.231	120	19	62	1	3.432	3.432	3.432	3.432
Mook en Middelaar	8.190	678	25	4	12	0	719	719	719	719
Nederw eert	17.537	2.270	84	13	46	1	2.414	2.414	2.414	2.414
Peel en Maas	45.819	5.872	217	34	127	1	6.252	6.252	6.252	6.252
Roerdalen	20.987	2.770	102	16	58	1	2.947	2.947	2.947	2.947
Roermond	61.439	10.168	376	59	162	3	10.768	10.768	10.768	10.768
Venlo	104.201	16.947	627	99	245	4	17.923	17.923	17.923	17.923
Venray	45.104	6.421	238	37	120	2	6.818	6.818	6.818	6.818
Weert	51.497	7.675	284	45	126	2	8.132	8.132	8.132	8.132
Totaal	537.028	77.624	2.872	453	1.390	19	82.358	82.358	82.358	82.358

Gemeentelijke bijdrage FLO effect

(bedragen in duizenden euro's)

Gemeente	OOV %	Bijdragen 2027	Bijdragen 2028	Bijdragen 2029	Bijdragen 2030
Beesel	2,30%	38.018	38.018	14.974	14.974
Bergen	2,40%	39.640	39.640	15.613	15.613
Echt-Susteren	5,83%	96.190	96.190	37.887	37.887
Gennep	3,13%	51.660	51.660	20.347	20.347
Horst aan de Maas	7,63%	125.895	125.895	49.586	49.586
Leudal	6,37%	105.159	105.159	41.419	41.419
Maasgouw	4,49%	74.055	74.055	29.168	29.168
Mook en Middelaar	1,28%	21.121	21.121	8.319	8.319
Nederw eert	2,83%	46.736	46.736	18.408	18.408
Peel en Maas	7,29%	120.257	120.257	47.366	47.366
Roerdalen	3,70%	61.106	61.106	24.068	24.068
Roermond	13,09%	215.983	215.983	85.070	85.070
Venlo	21,52%	355.097	355.097	139.863	139.863
Venray	8,16%	134.617	134.617	53.022	53.022
Weert	9,96%	164.285	164.285	64.708	64.708
Totaal	100,00%	1.649.819	1.649.819	649.818	649.818

Lijst van afkortingen

AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AZC	Asielzoekerscentrum
AZWA	Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
BCM	Business Continuity Management
BDuR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BSO	Buitenschoolse opvang
Cbw	Cyberbeveiligingswet
COA	Centraal Orgaan opvang asielzoekers
DBA	Deregulering beoordeling arbeidsrelaties
EMU	Economische en Monetaire Unie
ERMWIC	Euregionale Rijn-Maas-Waal Incidentbestrijding en Crisisbeheersing
ERP	Enterprise Resource Planning
FDL	Forensische Dienst Limburg
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord4
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio
GO	Gastouders
GOB	Gastouderbureaus
IKB	Individueel Keuzebudget
IMOC	Index over de Materiële Overheidsconsumpties
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KCR2	Knooppunt Coördinatie Regio's-Rijk
KDV	Kinderdagverblijven
LFI	Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding
LOCC	Landelijk Operationeel Crisis Centrum
MAZ	Medische arrestantenzorg
MAZL	Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen
MEV	Macro economische verkenning
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MOTO	Multidisciplinair opleiden trainen en oefenen
NAR	Nederlands adviesbureau voor risicomanagement
NIPV	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NIS2	Network and Information Security Directive
OOV	Openbare orde en veiligheid
PGA	Publieke Gezondheid Asielzoekers
P&O	Personeel & organisatie
PTSS	Posttraumatische stressstoornis
RRP	Rotterdam-Rijn Pijpleiding
RVP	Rijksvaccinatieprogramma
VIP	Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid



VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
VRLN	Veiligheidsregio Limburg-Noord
Wgr	Wet gemeenschappelijke regeling
Wko	Wet kinderopvang
Woo	Wet open overheid
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wvr	Wet veiligheidsregio's
WWKE	Wet weerbaarheid kritieke entiteiten