

JAARREKENING 2025 VRZHZ

Versie: AB d.d. 23-4-2026

Documentnummer: 101135

BRANDWEER

Zuid-Holland Zuid

Dordrecht



**veiligheids
regiozhz**

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	4
1. Bestuurlijke samenvatting	5
2. Strategische ontwikkelingen	6
3. Projecten	8
A. Jaarverslag	10
4. Programmaverantwoording	11
4.1 Passend acteren op ons risicobeleid	11
4.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing	14
4.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers	25
4.4 Informatie gestuurd werken	29
4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	32
4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren	36
5. Paragrafen	39
5.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing	39
5.1.1 Weerstandscapaciteit	39
5.1.2 Risico's	39
5.1.3 Weerstandvermogen en risicobeheersing	40
5.1.4 Financiële kengetallen	40
5.2 Onderhoud kapitaalgoederen	41
5.2.1 Vastgoedbeheer	41
5.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting	42
5.3 Financiering	42
5.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat	42
5.3.2 Kasgeldlimiet	42
5.3.3 Renterisiconorm	43
5.3.4 EMU saldo	44
5.3.5 Schatkistbankieren	44
5.3.6 Kredietrisico's	44
5.3.7 Rentetoerekening	45
5.3.8 Financieringspositie	45
5.4 Bedrijfsvoering	46
5.5 Verbonden partijen	48
B. Jaarrekening	49
6. Overzicht van baten en lasten	50
6.1 Gerealiseerde baten en lasten	50
6.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen	53
6.3 Incidentele baten en lasten	54
6.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	54
6.5 WNT-verantwoording 2025	55
7. Balans..	57
7.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheidsverantwoording	58
7.1.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling	58
7.1.2 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording	58
7.1.3 Activa	59

7.1.4 Passiva	60
7.2 Toelichting op de balans per 31 december 2025	60
7.2.1 Vaste activa	60
7.2.2 Vlottende activa	61
7.2.3 Vaste passiva	63
7.2.4 Vlottende passiva	67
7.2.5 Overlopende passiva	68
7.2.6 Garantstellingen	69
7.2.7 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	69
7.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum	70
8. SiSa Bijlage.....	71
9. Bijlage overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling.....	72
10. Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2025	72
10.1 Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2025	72
C. Overige gegevens	75
11. Vaststelling	75
Bijlagen....	76
Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten	76
Bijlage 2: Verplichte beleidsindicatoren	76
Bijlage 3: Risico's	77
Bijlage 4: Kredieten	79

Voorwoord

In deze jaarstukken blikken we terug op 2025. Een intensief jaar met bijna 3000 incidenten waarbij de inzet van de VRZHZ nodig was. Een jaar met, zeker ook vanwege geopolitieke spanningen, veel aandacht voor weerbaarheid. Het raakt de taken en werkzaamheden van de veiligheidsregio. Niet alleen in de rol die van veiligheidsregio's en gemeenten wordt gevraagd om de maatschappij bewust te maken van weerbaarheid, maar ook de eigen organisaties weerbaar te maken. We houden daarbij rekening met het gegeven dat defensie minder kan bijdragen aan binnenlandse crisis en daarmee meer van de reguliere hulpdiensten wordt verwacht.

In november 2025 verscheen een kritisch inspectierapport over bovenregionaal brandweeroptreden. Regio's zijn hier onvoldoende op voorbereid en uitgerust. Het Veiligheidsberaad reageerde hierop met een manifest en wees erop dat veiligheidsregio's keer op keer hun verantwoordelijkheid nemen. Het huidige stelsel van crisisbeheersing en brandweezorg is niet ingericht op de dreigingen van vandaag. Een structurele aanpak voor bovenregionale risico's ontbreekt. Een gezamenlijke aanpak is nodig in samenwerking tussen Rijk en veiligheidsregio's. Hiervoor is een investering van 200 miljoen euro nodig en moet de eerdere bezuiniging op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) worden teruggedraaid. Helaas zijn hiervoor in het coalitieakkoord van de nieuwe regering geen middelen gereserveerd.

Op het moment van schrijven van dit voorwoord is de oorlog in het Midden-Oosten net in volle hevigheid losgebarsten. Het versterkt het belang van manifest dat door het Veiligheidsberaad is opgesteld. Conflicten verder weg, die ook onze veiligheid raken. En tegelijk is er het besef dat de veiligheidsgevoelens ook gaan over de dagelijkse incidenten. De keukenbrand in eigen huis of bij de burens, het ongeval bij de kruising aan het eind van de straat. Dat is waar we als VRZHZ voor zijn en dagelijks met gemeenten en andere betrokken partijen aan werken: veilig wonen, werken en recreëren in Zuid-Holland Zuid.

Niet onvermeld mag blijven dat 2025 ook een jaar van personele wisselingen was. Iedere persoon telt maar bijzonder is het gelijktijdig vertrek van zowel de algemeen directeur als de plaatsvervangend directeur net voor de zomer van 2025. Gelukkig is het op interim-basis goed opgevangen. Ik ben er trots op dat ik het stokje per 1 januari heb mogen overnemen.

In deze jaarstukken leggen we verantwoording over onze taakuitvoering en onze financiën af. Ik wens u daarbij veel leesplezier.

Kijkt u ook eens in ons jaaroverzicht: [Jaaroverzicht 2025 | VRZHZ Jaaroverzicht 2025](#)

Angela de Ruiter

Algemeen directeur/regionaal commandant Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

1. Bestuurlijke samenvatting

Bij Burap-II van 2025 constateerden we dat, hoewel het overgrote deel van de speerpunten groen scoort, het aantal oranje scores ten opzichte van Burap-I was toegenomen. Dit beeld trekt door naar de jaarstukken. Nog steeds scoort het grootste deel van de speerpunten groen (23), maar het aantal oranje scores is opgelopen naar 8. Voor een groot deel ligt de verklaring in capaciteit, voor een deel ook extern. Bijvoorbeeld de ontwikkelingen rond de deeltijdrichtlijn vrijwilligers en de Wet kwaliteitsborging bouwen zijn afhankelijk van de voortgang op Rijksniveau. Oranje scores op schuimblusvoertuigen en C2000 hebben te maken met voortgang in de aanbesteding.

Een bijzonder punt vormt de Risk Factory. In de begroting was uitgegaan van opening in 2025. Dat wordt niet gehaald, maar de bouw loopt voortvarend en volgens planning naar de opening in de eerste helft van 2026. Om die reden scoort dit punt nu geen rood meer, maar laten we met een score groen zien dat de voortgang in lijn is met de laatste stand van zaken die bij het bestuur bekend is.

Hoewel de oranje scores niet gelijk tot grote risico's leiden, ervaart de organisatie toenemende druk door nieuwe taken en (personele) ontwikkelingen. Het visitatierapport uit 2024 en het onderzoek werkgeluk in 2025 geven aan dat ruimte om nieuwe ontwikkelingen op te vangen momenteel beperkt is. Er spelen veel ontwikkelingen die aandacht vragen en waar in hoofdstuk 2 van de jaarstukken op wordt ingegaan. Het tempo van ontwikkelingen vraagt blijvende aandacht voor prioritering en fasering van veranderingen.

De speerpunten gaan vooral over de opvallende en grote zaken, maar de dagelijkse zorg is het meest zichtbaar. In 2025 is bij ruim 2.997 incidenten de inzet van de VRZHZ gevraagd, ten opzichte van de 2.793 in 2024. Het beeld schommelt al meerdere jaren rond de 3.000 inzetten. Op onderdelen zien we een intensivering. Zo is het aantal gevulde ademluchtflessen toegenomen van 15.000 per jaar in 2021 tot 25.000 in 2025. Dit lijkt in tegenspraak met het beeld dat het aantal incidenten gelijk blijft, maar wordt verklaard doordat er meer operationele functionarissen zijn en meer oefenmomenten en opleidingen. Ook wordt bespaard op kosten door flessen bij opleidingen in Vlissingen niet daar tegen kosten te laten vullen maar zelf de vullingen te verzorgen.

Per saldo constateren we dat de beschikbare capaciteit en middelen blijvende aandacht vragen in relatie tot de groeiende opgaven. Is de nullijn die aan de basis van het beleidsplan 2026-2029 houdbaar? Dat vraagt in de komende periode een bestuurlijke afweging in relatie tot het gewenste veiligheidsniveau.

Financiële resultaat.

In hoofdstuk 6 wordt ingegaan op het resultaat van de jaarrekening. De bestemming ligt ter zienswijze voor bij de gemeenteraden. Definitieve besluitvorming vindt plaats in het algemeen bestuur van 9 juli 2026.

Te bestemmen resultaat 2025	1.946.382
Nettoresultaat	1.946.382

Ratio's

Al meerdere jaren rapporteren we over de hoge ratio's die we hebben voor onder andere de schuldquote. Dit is een gevolg van het beperkte weerstandsvermogen van de VRZHZ, afgesproken op basis van regionale kaders. De provincie als toezichthouder vindt de hoge schuldquote acceptabel, omdat de VRZHZ aan de verplichtingen kan voldoen en omdat de gemeenten het vangnet zijn voor de gemeenschappelijke regeling.

2. Strategische ontwikkelingen

Belangrijkste Ontwikkelingen voor de VRZHZ

Ontwikkelingen worden ook genoemd in de ontwerpbegroting 2027. Hieronder worden ze ook genoemd in deze jaarstukken. De samenhang is evident, de ontwikkelingen nu zijn van invloed op de komende jaren. De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

1 Weerbaarheid

Het programma weerbaarheid gaat uit van een whole of society-benadering, waarbij overheden, inwoners, bedrijven en instellingen gezamenlijk verantwoordelijkheid nemen. Deze gezamenlijke aanpak is essentieel voor het versterken en behouden van de maatschappelijke weerbaarheid.

In het programmaplan weerbaarheid staan de doelen en inspanningen benoemd, die de veiligheidsregio uitvoert om de weerbaarheid van de samenleving te verhogen. Het gaat hierbij om de inzet voor de eigen bedrijfscontinuïteit en de weerbaarheid van de crisisorganisatie, evenals de samenwerking met regionale- en bovenregionale crisispartners. Zo werken we samen met defensie, waterschappen, netbeheerders en vele andere partners om ons voor te bereiden op langdurige crises, zoals geopolitieke dreigingen, overstromingen en grootschalige stroomuitval. Daarbij werken we nadrukkelijk samen met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. Tot slot zijn de doelen en inspanningen uitgewerkt om de maatschappelijke weerbaarheid te vergroten. Daarbij wordt nadrukkelijk de samenwerking met de gemeenten geborgd.

2 Toekomstbestendige Brandweezorg

Met Toekomstbestendige Brandweezorg willen we het adaptief vermogen van de brandweer verbeteren. Op die manier kunnen we in een turbulente en snel veranderende samenleving steeds de best mogelijke professionele brandweezorg blijven leveren. We onderkennen een ruggengraat in onze regio met twee meer landelijke longen, de Hoeksche Waard en de Alblasserwaard. Beide hebben hun eigen vraagstukken en ze vullen elkaar aan. We maken daarin onderscheid tussen flitskracht voor de snelle respons en slagkracht voor grootschalige incidenten en om een langdurige inzet in te vullen. De paraatheid van de vrijwilligers staat onder druk. Ook over 2025 constateren we dat het steeds lastiger is om ervoor te zorgen dat posten niet buitendienst gezet hoeven te worden. Het geeft ook morele dilemma's voor vrijwilligers: wat doe je als jij weet dat je de laatste beschikbare vrijwilliger voor een post bent omdat de post anders niet uit kan rukken, maar je hebt ook een belangrijke privé afspraak buiten de gemeente?

3 Financieel perspectief

Het door het algemeen bestuur vastgesteld perspectief als grondlegger voor het beleidsplan 2026-2029 is het hanteren van de zogenaamde nullijn. Los van de reguliere indexeringen en de afspraak dat exogene ontwikkelingen separaat aan het bestuur worden voorgelegd. De beschikbare capaciteit en middelen vragen blijvende aandacht. Enerzijds door genomen AB besluiten die leiden tot een verhoging van de kosten en zichtbaar worden in deze begroting 2027 en genoemd zijn in paragraaf 2.4. Daarnaast zien we andere ontwikkelingen, deels exogeen en deels intern. Voorbeelden hiervan zijn een loon- en prijsontwikkeling die hoger is dan waar in indexeringen mee is gerekend, de inzet rond weerbaarheid, de huisvesting Materieel en Logistiek en de aandacht voor bovenregionaal optreden en toenemende kosten vrijwilligers.

Naast extra lasten staan baten onder druk. Er is landelijk een bijdrage voor weerbaarheid vastgesteld, maar dient deze deels als compensatie voor de korting van de BDuR. De facto dus geen tegemoetkoming voor een extra taak en geen compensatie. Naar aanleiding van het inspectierapport grootschalig en specialistisch brandweeroptreden (GBO/SO) heeft het Veiligheidsberaad een noodkreet naar het Rijk gestuurd waarin wordt uitgelegd dat landelijk een investering van €200 miljoen nodig is om de slagkracht structureel te versterken. Daarbij is het randvoorwaardelijk dat de bezuinigingen op de BDuR worden teruggedraaid (27,7 mln), vrijwilligers worden behouden bij de brandweer (40 mln) en rekening wordt gehouden met de veranderende taak van Defensie.

4 Infrastructurele werkzaamheden

Ook in 2027 wordt er groot onderhoud uitgevoerd aan wegen, bruggen, tunnels en sluizen in de regio, met gevolgen voor de bereikbaarheid van onze regio voor hulpdiensten.

5 Samenwerking met VRR

In 2025 is de samenwerking tussen de VRZHZ en de Veiligheidsregio Rijnmond (VRR) versterkt. Samengewerkt wordt in de toepassing van AI en gezamenlijke inkoop. Beide regio's kennen een gezamenlijke stuurgroep maatschappelijke weerbaarheid, de ontwikkeling van noodsteunpunten gebeurt in overleg en er is één gezamenlijke planningsstaf voor internationale dreigingen.

Onderzoek wordt gedaan naar de gezamenlijke opzet van de manschap opleiding brandweer, het samenwerking in verschillende multipiketfuncties en de samenwerking op het gebied van HRM. De samenwerking zelf en het onderzoek naar verdere mogelijkheden van samenwerking gaat de komende jaren door.

3. Projecten

Projecten 2025 Bedragen (x €1.000)	Project	Begroting Primair 2025	Begroting Burap-II 2025	Realisatie 2025	Saldo
Lasten	project USAR		200	214	-14
	project Oekraïne		225	234	-9
	project COA		400	278	122
	project RRT/PRT		250	178	72
Subtotaal lasten		0	1.075	904	171
Baten	project USAR		-200	-214	14
	project Oekraïne		-225	-234	9
	project COA		-400	-278	-122
	project RRT/PRT		-250	-178	-72
Subtotaal baten		0	-1.075	-904	-171
Totaal lasten-baten		0	0	0	0

Stand per 31-12-2025

Inzet RRT/PRT

Binnen de VRZHZ is het team ondergebracht dat de tien gemeenten in onze regio ondersteunt bij de opvang van vluchtelingen. De opvang wordt georganiseerd door de gemeenten en het COA. Vanuit de provincie Zuid-Holland zijn in 2025 middelen beschikbaar gesteld ter ondersteuning van de regionale en provinciale regietafel met betrekking tot de realisatie van de asielopvang. Onder de RRT zijn diverse ambtelijke werkgroepen actief. Op het gebied van onder andere onderwijs, zorg en financiën hebben de tien gemeenten onderling ervaringen uitgewisseld en hebben zij gezamenlijk opgetrokken. De VRZHZ heeft de gemeenten in onze regio ondersteunt bij het realiseren van de asielopgave.

De VRZHZ heeft in 2025 vanuit de provincie Zuid-Holland € 250.000 aan subsidie toegezegd gekregen. De werkelijke lasten in 2025 bedroegen afgerond € 178.000. De vergoeding vanuit de Provincie vindt plaats op basis van geleverde prestaties, waardoor op dit project een positief saldo is ontstaan van afgerond € 72.000. Dit bedrag is als balanspost opgenomen.

Totaal saldo lasten/baten voor VRZHZ	Lasten	Baten	Totaal
Inzake RRT/PRT 2025			
Loonkosten	105.564		105.564
Overige kosten	72.217		72.217
Baten Provincie Zuid-Holland		177.781	-177.781
Totaal	177.781	177.781	0

Oekraïne

Begin 2025 is de huisartsenzorg en psychosociale hulpverlening aan Oekraïense ontheemden overgeheveld van de VRZHZ naar respectievelijk de gemeenten en de Dienst Gezondheid & Jeugd. Wat daarmee binnen het project Oekraïne resteert is dat het ondersteuningsteam zorg draagt voor de coördinatie en spreading van Oekraïense vluchtelingen in onze regio en ook vervult het in Zuid-Holland Zuid een regiefunctie.

De bekostiging van deze werkzaamheden vindt primair plaats via het Rijk, op basis van de zogenoemde 'Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door regionale openbare lichamen'. De werkelijke lasten van het Project Oekraïne bedroeg in 2025 afgerond € 234.000. Aangezien de vergoeding vanuit het Rijk plaatsvindt op basis van werkelijke lasten, is het saldo lasten/baten op het project Oekraïne nihil.

Totaal saldo lasten/baten voor VRZHZ	Lasten	Baten	Totaal
Inzake Oekraïne 2025			
Loonkosten	107.792		107.792
Ingeleend personeel	90.117		90.117
Medische hulp	10.356		10.356
Overige projectkosten	25.299		25.299
Baten Rijk		176.576	-176.576
Baten overig		56.988	-56.988
Totaal	233.565	233.565	0

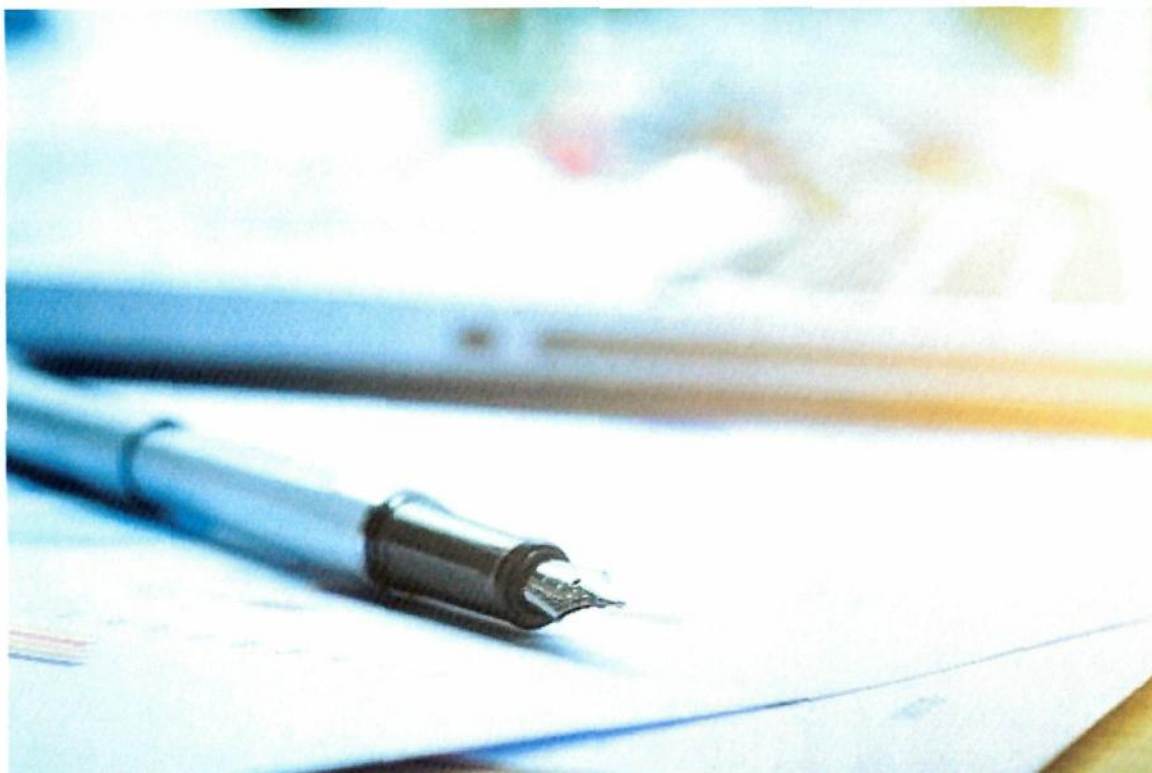
COA

Tot en met 2024 exploiteerde de VRZHZ meerdere tijdelijke gemeentelijke opvanglocaties (voorheen: crisishulpverlening). Per januari 2025 is de verantwoordelijkheid voor de exploitatie van de laatste twee locaties overgedragen aan respectievelijk het COA en het Rode Kruis in samenwerking met de betreffende gemeenten.

In verband met de afwikkelingen van verplichtingen en een warme overdracht aan de gemeenten Sliedrecht en Molenlanden, zijn in 2025 nog kosten gemaakt. De inzet in 2025 is gefinancierd vanuit het resultaat op dit project uit 2024. Het resultaat op dit project is daarmee in 2025 nihil.

Totaal saldo lasten/baten voor VRZHZ	Lasten	Baten	Totaal
Inzake COA 2025			
Ingeleend personeel	85.369		85.369
Huur	139.602		139.602
Overige projectkosten	31.230		31.230
Energie	21.915		21.915
Baten COA		278.116	-278.116
Totaal	278.116	278.116	0

A. Jaarverslag



4. Programmaverantwoording

Groen	Speerpunt is in 2025 behaald/afgerond.
Oranje	Speerpunt is in 2025 grotendeels behaald/afgerond en zal naar verwachting in de eerste helft van 2025 volledig behaald/afgerond worden.
Rood	Speerpunt is niet behaald/afgerond in 2025.

In de volgende 6 paragrafen volgen we de sporen uit het (concept)beleidsplan.

4.1 Passend acteren op ons risicobeleid

Kerntaken:

- Het adviseren op basis van het regionaal risicoprofiel.
- Het opstellen van specifieke planvorming voor onderscheiden risico's en crises.
- Het aanwijzen van bedrijfsbrandweren.
- Het prepareren op zwaartepunten uit het regionaal risicoprofiel, zoals bijvoorbeeld incidentbestrijding te water.

Aandachtsgebied natuurlijke omgeving

Klimaatverandering en klimaatadaptatie – de manier waarop men zich op het veranderende klimaat voorbereid en aanpast – raakt de gehele veiligheidsketen. Het dienstjaar 2025 staat in het teken van het verder uitwerken en implementeren van de klimaatvisie van de VRZHZ.

1. Wij definiëren een ambitie op basis van de klimaatvisie en ontwikkelen een plan van aanpak met een koppeling aan onze wettelijke en niet-wettelijke taken zoals onder andere: het voorkomen, beperken, bestrijden van brand en ongevallen met gevaarlijke stoffen, hulpverlening, het inventariseren van risico's, rampen en crises, en het adviseren op omgevingsplannen. Hierbij werken wij met vakspecialisten die alle taken vertegenwoordigen.

2. Wij creëren bewustwording voor de effecten van klimaatverandering op de veiligheidsketen. Onze ambitie is om collega's te enthousiasmeren om uit de te verwachten problemen juist kansen te creëren (om denkend vermogen).

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De awareness is vergroot en we vertalen overstromings- en klimaatrisico's in de advisering in het kader van omgevingsveiligheid.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	In de reguliere advisering is aandacht voor overstromings- en klimaatrisico's. Op dit moment wordt een programma (plan) klimaatveiligheid gestart om in de breedte van het onderwerp de rol van de VRZHZ-vorm en inhoud geven. Het opstellen van het programmaplan past binnen de beschikbare capaciteit.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Advisering en awareness vergroten we middels de reguliere advisering en we dragen bij aan de klimaatdialogen in de regio. Er is nog een "standaard" advies. Werken niet aan de ambitie of actieve bewustwording i.v.m. onvoldoende beschikbare capaciteiten en middelen.
Wat is het resultaat?	1. Wordt waar nodig op hoofdlijnen meegenomen in lopende adviesaanvragen; er is nog geen standaardadvies beschikbaar. 2. We werken nog niet actief aan de ambitie of bewustwording, door onvoldoende middelen en capaciteit voor dit onderwerp.

Aandachtsgebied gebouwde omgeving:

(Brand)veiligheid in de gebouwde omgeving is niet vanzelfsprekend. Nieuwe initiatieven, innovatie in bouwmethodes, duurzaamheid en energievoorzieningen resulteren in nieuwe risico's en inzichten. De grote opgaven binnen onze gemeenten voor intensivering van de woningbouw en het creëren van werkgelegenheid onderstrepen het belang van aandacht voor veiligheid in de gebouwde omgeving. Blijvend investeren wij daarom in brandonderzoek, risico-inventarisatie, advisering, toezicht en de vertaling naar planvorming en operationele voorbereiding. Dit heeft een sterke relatie met risicogericht adviseren.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Wij adviseren (on-)gevraagd in relatie tot projecten waarbij verdichting van de bebouwde omgeving (als gevolg van de woningbouwopgave) aan de orde is. Wij focussen ons op woongebouwen. Wij monitoren ontwikkelende risico's en zetten zo nodig actieprogramma's op. Wij willen in samenwerking met gemeenten de noodzakelijke voorschriften op het gebied van bluswatervoorziening en bereikbaarheid borgen (bruidsschat).
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Adviezen worden voor verdichting van de bebouwde kom worden gevraagd en ongevraagd gerealiseerd. Uit zowel het nieuwe Regionaal Risicoprofiel (RRP) als uit landelijke brandveiligheidsrapporten blijkt dat de risico's in woongebouwen met inpandige gangen aanzienlijk toenemen. Om deze risico's beter te identificeren en waar nodig te mitigeren, is een specifiek programma opgezet. Dit programma richt zich op gedetailleerd in kaart brengen van de risico's en het adviseren over maatregelen om de veiligheid van personen in deze gebouwen te waarborgen. Op dit moment wordt gewerkt aan een voorstel waarin afspraken over bluswatervoorziening en bereikbaarheid regionaal worden vastgelegd.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Adviezen met betrekking tot verdichting worden gevraagd en ongevraagd gerealiseerd. Het programma woongebouwen met inpandige gangen wordt uitgevoerd conform planning. Document met betrekking tot bluswatervoorziening en bereikbaarheid wordt momenteel opgesteld en zal daarna de besluitvorming in gaan.
Wat is het resultaat?	1. We leveren proactief advies bij projecten rond stedelijke verdichting. 2. We monitoren risico's bij woongebouwen en starten zo nodig gerichte actieprogramma's. 3. In samenwerking met gemeenten is een project gestart om voorschriften voor bluswater en bereikbaarheid te borgen (bruidsschat)

Aandachtsgebied technologische omgeving:

De energietransitie heeft een steeds grotere impact en is volop in beweging. De verwachtingen werken we uit tot reële scenario's. De opbrengsten vertalen we in 2025 tot risico's en een plan om deze te minimaliseren. Zo is de verwachting dat een toename van het gebruik van waterstof, leidt tot een grotere transportstroom ammoniak (als energiedrager van waterstof). Van welke volumes gaan we uit? Via welke transportmodaliteit? Welke risico's brengt dit met zich mee? Hoe komen we tot een geaccepteerd risiconiveau?

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De impactanalyse van de energietransitie op transportveiligheid is in 2024 uitgevoerd. Met bruikbare opbrengsten gaan we in 2025 de bijkomende risico's vaststellen en stellen we een plan op om deze te minimaliseren.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Thema transportveiligheid wordt samen met (industriële) energietransitie ondergebracht in het thema Klimaatveiligheid. Hiertoe wordt in 2025 een programma opgesteld waarin de ambities worden verwoord voor de komende beleidsplanperiode. Zie ook de toelichting bij het aandachtgebied natuurlijke omgeving.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	We lopen achter op het voorgenomen resultaat. Knelpunt voor dit onderwerp is de beschikbaarheid van middelen en capaciteiten. Per 1 september is meer capaciteit beschikbaar gesteld voor het programma Klimaatveiligheid (0,4 FTE) waar dit aandachtsgebied deel van uitmaakt. In het eerste deel van het jaar is voornamelijk gewerkt aan de invulling van de randvoorwaarden. In de tweede helft van het jaar gaan we concrete stappen zetten om inhoudelijk de beschreven ambities zoveel mogelijk te realiseren. Het landelijk netwerk transportveiligheid, waarvoor de VRZHZ de kartrekker is, ontwikkelt zich als gepland.
Wat is het resultaat?	1. In 2025 hebben we onze activiteiten vanuit de energietransitie (als onderwerp in het programma klimaatveiligheid) in onze organisatie, in beeld gebracht. En de ambities opgehaald. Dit is vertaald in het beleidsplan, jaarplan en concept uitvoeringsagenda 2026-2029. 2. Vanuit onze deelname aan het landelijk kernteam waterstof, leveren we een bijdrage aan de realisatie van een landelijk waterstofloket (namens alle veiligheidsregio's). En de landelijke inspanningen op dit vlak.

Schuimbluscapaciteit

We werken aan de versterking van de schuimbluscapaciteit binnen onze regio. Daarnaast wordt de samenwerking met ProRail op dit gebied voortgezet. Deze samenwerking houdt in dat de gezamenlijk aanbesteedde specialistische schuimblusvoertuigen voor de spoorzone en de samenwerkingsafspraken geïmplementeerd worden.

De overstap wordt gemaakt naar fluorvrij schuim, omdat fluor een negatief effect heeft op het milieu en gezondheid. Dit betekent dat uitvoering gegeven moet worden aan een transitieproces voor schuimvormende middelen.

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Het vakbekwaamheidsprogramma (het laatste onderdeel van de schuimblustransitie) ten aanzien van de schuimtransitie is afgerond.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Loopt volgens planning.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Opnieuw is er een vertraging ontstaan bij de uitlevering van de schuimblusvoertuigen. Naar verwachting worden de voertuigen dit jaar nog wel geleverd. Het vakbekwaamheidsprogramma loopt daarom door in 2026.

Wat is het resultaat?

Er is vertraging bij de uitlevering van de schuimblusvoertuigen. De voertuigen worden niet meer dit jaar geleverd. Tijdens een aantal testen kwam naar voren dat er diverse storingen in het voertuig aanwezig zijn en nog niet aan de gestelde eisen kan worden voldaan. Hierop is door ProRail en de VRZHZ besloten om deze testen niet als afname te accepteren. De gevolgen voor de VRZHZ door wederom een uitstel van levering worden in kaart gebracht en binnen Brandweezorg besproken.

Actualisatie Regionaal (RCP)Crisisplan VRZHZ:

Volgens artikel 16 van de Wvr stelt het bestuur van de veiligheidsregio ten minste eenmaal in de vier jaar een crisisplan vast. Hierin zijn in ieder geval de organisatie, de verantwoordelijkheden, de taken en bevoegdheden in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing beschreven. Mede aan de hand van landelijke ontwikkelingen wordt het Regionaal Crisisplan in 2025 voor de periode 2026 – 2029 geactualiseerd. Hierin zal met name aandacht zijn voor de doorontwikkeling crisisbeheersing en de sluimerende, domeinoverstijgende crises'. Insteek is om samen met Rotterdam-Rijnmond één crisisplan op te stellen.

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Er is een actueel en toekomstbestendig RCP dat is vastgesteld en door middel van samenwerking met onze partners tot stand is gekomen.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Project is opgestart. Eerste concept wordt in mei 2025 opgeleverd. Afstemming met VRR is ingericht en loopt. Partnersamenwerking wordt generiek beschreven. Klankbord door WSHD.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Concept ligt voor ter consultatie. Einde consultatieronde 1 september 2025. Vormgevingstraject is opgestart, geplande oplevering medio september. Daarna gaat het stuk de routing in voor vaststelling. Definitieve vaststelling op 11 december 2025 in het AB.
Wat is het resultaat?	Het RCP is met complimenten vastgesteld in het AB van 11 december en is van kracht vanaf 1 januari 2026.

4.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken:

- Het adviseren en toezicht houden op het gebied van brandveiligheid en omgevingsveiligheid.
- Het multidisciplinair adviseren over evenementen en samenwerking in evenementenveiligheid.
- Het opstellen van mono- en multidisciplinaire planvorming voor crisisbeheersing en rampenbestrijding.
- Het onderhouden van een parate en geoefende crisisorganisatie.
- Het uitvoeren van de taken voor de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR).
- Het uitvoeren van taken op het gebied van Bevolkingszorg.



Deskundig adviseren op risico's

Seveso-inspecties en risicorelevante bedrijven

In 2023 zijn we begonnen met het implementeren van een Seveso-inspectiepool samen met inspecteurs van de Veiligheidsregio's Zeeland en Rotterdam-Rijnmond. Onze inspecteurs werken in 2025 gedeeltelijk in de andere regio's en vice versa. Door deze samenwerking wordt de kennis, kunde en ervaring van onze inspecteurs vergroot. Met elkaar inspecteren we alle Seveso inrichtingen in onze regio. Daarnaast houden we toezicht op de geoefendheid van de aangewezen bedrijfsbrandweren. Waar nodig handhaven we, in samenwerking onze partners. In 2023 heeft er een onderzoek plaatsgevonden, waaruit bleek dat bedrijven onder de Seveso-drempelwaarden op het gebied van (brand)veiligheid een aandachtspunt zijn de komende jaren. In 2025 gaan we, in samenwerking met OZHZ en het Waterschap door met het inspecteren bij deze bedrijven

Bebouwde omgeving

In 2025 adviseren we bij de realisatie van risico relevante gebouwen, zijn we betrokken bij het toezicht tijdens de realisatie en gaan we tijdens de gebruiksfase langs om toe te zien of de relevante voorschriften nageleefd worden. Waar mogelijk doen we dit in samenwerking met andere partners zoals de OZHZ.

Ruimtelijke ordening

We adviseren over ruimtelijke vraagstukken, met specifieke aandacht voor externe veiligheid, bluswater, bereikbaarheid, klimaatverandering en verdichting. We voeren omgevingsscans en risicoanalyses uit. Het bevoegd gezag kan op basis van onze adviezen een bewuste risicoafweging maken bij hun besluiten.

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

100% van de aantallen Seveso inrichtingen en bedrijfsbrandweerplichtige inrichtingen zijn gecontroleerd. We adviseren op alle relevante aanvragen waarbij ten minste 90% van de adviezen integraal overgenomen zijn door het bevoegd gezag. Het met de OZHZ en gemeente afgestemde toezichtprogramma is volledig uitgevoerd.

Bij de ontwikkeling en realisatie van relevante bouwwerken wordt Industriële Veiligheid betrokken en wordt advies gegeven.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

De planning voor Seveso en bedrijfsbrandweer is 100% en wordt conform planning uitgevoerd. Adviezen van Industriële Veiligheid worden 100% overgenomen door de OZHZ en de DCMR. Inspecties zijn afgestemd met de OZHZ en worden besproken bij de overleggen met de burgemeesters. Er wordt op alle relevante bouwwerken geadviseerd door Industriële Veiligheid. Deze adviezen zijn allemaal opgevolgd. Een belangrijke uitdaging is om in een vroeger stadium van de plannen betrokken te worden zodat de afgegeven adviezen beter geïntegreerd kunnen worden.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

De adviezen worden conform afgegeven en de doelstellingen worden gehaald. Zie ook Burap 1.

Wat is het resultaat?

1. 100% van de Seveso-inrichtingen en bedrijfsbrandweerplichtige inrichtingen is gecontroleerd.
2. Alle relevante aanvragen zijn geadviseerd, waarbij minimaal 90% van onze adviezen volledig is overgenomen door het bevoegd gezag.
3. Het toezichtprogramma, afgestemd met OZHZ en de gemeenten, is volledig uitgevoerd.
4. Bij de ontwikkeling en realisatie van relevante bouwwerken waren we betrokken en hebben we deskundig risicoadvies geleverd, dat vrijwel altijd is opgevolgd.

Omgevingswet

Infrastructurele (a)- en ruimtelijke (b) ontwikkelingen zijn van invloed op de omgeving en hulpdiensten. In 2025 implementeren wij een strategie (opgesteld en geaccordeerd in 2024). Deze helpt ons bij grote infrastructuurle werken en ruimtelijke ontwikkelingen op de juiste positie in de juiste fase invloed uit te oefenen op ontwerp en planning, zodat de Veiligheidsregio de veiligheid in de regio en de paraatheid van de hulpdiensten kan blijven garanderen.

- VRZHZ is een betrouwbare en capabele gesprekspartner vooraan in het planproces van grootschalige ruimtelijke/infrastructuurle ontwikkelingen;
- VRZHZ borgt haar belangen op gebied van fysieke veiligheid, transportveiligheid en paraatheid van hulpdiensten;
- De anders in te zetten – of aanvullend benodigde capaciteiten (kwalitatief en kwantitatief) is in beeld en kan worden afgezet tegen de aantoonbare voordelen die deze inspanningen oplevert.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- a. In 2025 gebruiken wij de ontwikkelde "blauwdruk" om bij Grote Infrastructuurle werken als partner aan de juiste tafels te komen, zowel op gemeentelijk, regionaal als provinciaal niveau. Hier hebben wij de juiste informatiepositie en borgt de Veiligheidsregio de thema's fysieke veiligheid, transportveiligheid en paraatheid. Onze visie op fysieke veiligheid bij grote Infrastructuurle werken is verankerd in elke omgevingsvisie. VRZHZ vervult de trekkersrol voor de aanpalende Veiligheidsregio's op dit thema.
- b. VRZHZ zit vroegtijdig als partner aan tafel om informatie op te halen én te brengen bij toekomstige trajecten die de regio direct of indirect raken. Dit doen wij door:
 - Investeren in het juiste netwerk
 - Actief handelen
 - Kijken naar de kansen niet de belemmeringen
 Betrouwbare partner zijn: intern goed georganiseerd om extern op te kunnen treden.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

Loopt volgens planning.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

Loopt volgens planning

**Wat is het
resultaat?**

Doelen zijn behaald

Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Op 1 januari 2024 is de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) in werking getreden voor nieuwbouw in gevolgklasse 1. Op zijn vroegst zal op 1 januari 2025 dit ook gelden voor verbouwobjecten in gevolgklasse 1. Deze objecten kennen een dusdanig laag risicoprofiel dat de Veiligheidsregio niet of zeer beperkt betrokken is bij de vergunningverlening voor deze objecten. Omdat de werkwijze van de Wkb in gevolgklasse 2 en 3 deels hetzelfde is monitoren wij de implementatie van de Wkb en analyseren wat dit betekent voor onze werkwijze indien gevolgklasse 2 en 3 in werking treedt. Gevolgklasse 2 en 3 treedt pas in werking na de evaluatie van de Wkb die uiterlijk op 1 januari 2027 plaats heeft gevonden.

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Wij monitoren actief de gevolgen van de implementatie van de Wkb voor gevolgklasse 1. Wij participeren actief in proeftrajecten voor gevolgklasse 2. Wij bereiden onze werkwijze voor zodat deze aansluiten op de gevolgen van de Wkb voor gevolgklasse 2 en 3.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	De gevolgen van de implementatie van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) voor gevolgklasse 1 worden nauwlettend gevolgd. Daarnaast wordt actief deelgenomen aan proeftrajecten voor gevolgklasse 2. Er wordt voorbereid om de werkwijze in 2027 (prognose) volledig aan te laten sluiten bij de gevolgen van de Wkb voor gevolgklasse 2 en 3.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen in de Wkb geweest de afgelopen periode.
Wat is het resultaat?	Op basis van de ervaringen met de implementatie van de Wkb voor gevolgklasse 1 bereiden we onze werkwijze voor op de invoering van de Wkb voor gevolgklasse 2 en 3. Inmiddels stagneert de WKB en is er een motie ingediend in de eerste kamer (36 725 XXII - juli 2025) om de WKB stop te zetten.

Risicogericht werken

Met een risicogerichte benadering worden onderbouwde keuzes gemaakt over hoe om te gaan met veiligheidsrisico's. Waar regelgeving van toepassing is, wordt deze toegepast, maar soms zijn andere beïnvloedingsmogelijkheden effectiever om het veilig te maken. Door bewustzijn te creëren kan men betere keuzes maken in de inrichting van een gebied of object of men kan ervoor kiezen een risico weloverwogen te accepteren. Om dit gesprek goed te voeren, is het noodzakelijk om in een zo vroeg mogelijk stadium met de initiatiefnemer en betrokken partners aan tafel te zitten en het goede gesprek aan te gaan.

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Het landelijke beleidskader risicogericht werken is geborgd in de werkprocessen van de afdeling Risico- en Crisisbeheersing.
----------------------------------	--

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	In het conceptbeleidsplan 2026-2029 van de VRZHZ wordt de werkwijze, zoals beschreven in het landelijk beleidskader, als de beoogde werkwijze voorgesteld. Momenteel werken we aan een concept-roadmap om ervoor te zorgen dat deze werkwijze in de nieuwe beleidsperiode daadwerkelijk wordt geïmplementeerd.
---	--

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	De roadmap om het risicogericht werken verder in de afdeling Risico- en Crisisbeheersing te implementeren is in september opgeleverd.
---	---

Wat is het resultaat?	In september is de roadmap risicogericht werken opgeleverd. In de laatste maanden van 2025 hebben we de voorbereidingen getroffen om deze roadmap in 2026 daadwerkelijk te gaan implementeren. Hiervoor kiezen we bewust voor een eerste toepassing op een prioritair risico uit het RRP: brand in gebouwen met kwetsbare doelgroepen. Dit risico gebruiken we in 2026 als startcasus om de stappen uit de roadmap te doorlopen, de samenwerking te organiseren en te bepalen welke interventies de meeste impact hebben. <i>De inzichten die dit oplevert, vormen de basis voor de verdere organisatiebrede invoering van de werkwijze in de nieuwe beleidsperiode</i>
------------------------------	---

Crisisgericht werken

In 2024 wordt de Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing vastgesteld. Deze beslaat een periode van 6 jaar (2024 – 2029) en wordt na 3 jaar herijkt. Hierin opgenomen: 3 ambities met onderliggende (thema)activiteiten;

1. Versterken van voorbereiding en paraatheid
2. Versterken van een weerbare samenleving
3. Bevorderen van kwaliteit en professionaliteit

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Wij onderschrijven de ambities en thema's vanuit de Gezamenlijke Landelijke agenda. Deze implementeren wij Regionaal op basis van een plan van aanpak dat we in 2024 opstellen.
----------------------------------	---

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	We zetten extra in op multidisciplinaire-, regionale en bovenregionale planvorming. We bereiden onze collega's voor op langdurige crisis en geeft het doelgroepenonderzoek ons waardevolle informatie over onze regio. We beoefenen de crisisorganisatie op een realistische wijze, waarbij vaak ook maatschappelijke groepen, instanties of bedrijven worden betrokken. Voorbeelden hiervan zijn CoPI oefeningen met Develstein college Zwijndrecht, ROT oefeningen met pannenkoekenfabriek Cérélia in Sliedrecht en burgers met de GGB-oefeningen.
---	--

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	De implementatie van de ambities en de onderliggende thema's en activiteiten uit de landelijke agenda Crisisbeheersing zijn opgenomen in het (meer) jarenplan van de afdeling RCB en specifieker omschreven in de jaarplannen van de afdeling crisisbeheersing. Daarmee zijn deze terug te vinden in de uitvoeringswerkzaamheden van de verschillende teams en worden deze conform de landelijke en regionale planning uitgevoerd.
---	--

Wat is het resultaat?	In 2025 zijn de ambities en thema's uit de Gezamenlijke Landelijke Agenda regionaal verder geïmplementeerd op basis van het plan van aanpak dat in 2024 is
------------------------------	--

vastgesteld. De ambities zijn zichtbaar vertaald naar nieuwe initiatieven, reguliere werkzaamheden en de doorontwikkeling van bestaande activiteiten.

Een concreet voorbeeld is de ontwikkeling van de werkwijze Regionaal Projectleider (RPL) – lauwe fase. De RPL'ers van de afdeling Crisisbeheersing hebben, mede op basis van opleiding en praktijkervaring, een werkwijze ontwikkeld die aansluit bij de crisisdiagnose en die taakgericht richting geeft aan voorbereiding en uitvoering in de lauwe fase.

Daarnaast is ingezet op de verdere uitwerking van het programma Weerbaarheid, gericht op een betere voorbereiding op gevolgbestrijding bij onder andere langdurige stroomuitval en geopolitieke dreigingen. Deze uitwerking vindt deels plaats in samenwerking met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR). Ook is het account- en netwerkmanagement geïmplementeerd binnen Crisisbeheersing. Het partneroverleg met crisispartners is in 2025 gezamenlijk met de VRR vormgegeven. Tot slot zijn onder het thema weerbaarheid diverse directie- en raadsbijeenkomsten georganiseerd, gericht op bewustwording en bestuurlijke alertheid.

- Wat is niet bereikt en waarom
Alle beoogde ambities en thema's uit de Gezamenlijke Landelijke Agenda zijn conform planning opgepakt. De implementatie is grotendeels gerealiseerd; verdere doorontwikkeling vindt plaats in de reguliere lijn.
- (Financiële) gevolgen
Er zijn geen aanvullende financiële gevolgen. De uitvoering vindt plaats binnen de vastgestelde begroting.
 - Bestuurlijke risico's
Er zijn geen specifieke bestuurlijke risico's verbonden aan dit speerpunt. Door de structurele inbedding in de reguliere werkzaamheden is de continuïteit geborgd.

Investeren in netwerken

Het in 2024 opgestelde plan van aanpak Account- en netwerkmanagement crisisbeheersing VRZHZ zetten we uit door het verder verbinden, verdiepen en borgen van onze interne en externe relaties met onze keten, kennis en netwerkpartners.

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	In ons samenwerkingsverband maken we aan de voorkant heldere afspraken, zowel intern als extern, zodat voor alle betrokken partijen duidelijk is wat de doelstelling en het beoogde eindresultaat is. Dit borgen we en komen we gezamenlijk na.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Verloopt volgens planning. In 2025 organiseren we twee partneroverleggen en een directeurenoverleg. Ook wordt vanuit vakbekwaamheid een samenwerkingsdag georganiseerd met de partners. Daarnaast is met partners regelmatig contact over afstemming en uitvoering van werkzaamheden.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	In 2025 is verder invulling gegeven aan het account- en netwerkmanagement binnen Crisisbeheersing. Een werkwijze is uitgerold en werken de accounthouders in de basis op dezelfde wijze. Daarnaast is in 2025 geïnvesteerd in de samenwerking in ons netwerk door het organiseren van een samenwerkingsdag (vanuit vakbekwaamheid) met de partnerorganisaties. En zijn twee partneroverleggen en één directeurenoverleg georganiseerd.

Wat is het resultaat?

Resultaat voor 2025 is behaald. We staan in contact met onze netwerkpartners, het accountmanagement binnen Crisisbeheersing is uitgerold en we organiseren de 1 op 1 accounthoudersgesprekken. In 2025 is tevens het resultaat behaald van 2x partneroverleg, 1x directeurenbijeenkomst & verbindingsdag met de VRR. Tevens is de VRZHZ aangesloten bij het landelijk netwerk.

Cyclisch leren en evalueren

Vanuit de contourennota en de Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing verder vormgeven aan het cyclische proces van crisisbeheersing. Dit door het proces van vakbekwaam worden en blijven (Opleiden, Trainen en Oefenen) aan te vullen met Testen, Evalueren, en Leren. Daarmee geven we inhoudelijk verder vorm aan de borging van de PDCA-cyclus van multidisciplinaire vakbekwaamheid.

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)
Wanneer zijn we tevreden?

De gehele PDCA-cyclus van Testen, Leren en Evalueren is ingericht en geborgd.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

In 2025 wordt dit procesmatig en structureel verder ingevuld en geborgd. Hierbij wordt een link gemaakt tussen vakbekwaamheid en kennisregie.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

Going concern lopend proces: In 2025 wordt dit procesmatig en structureel verder ingevuld en geborgd. Hierbij wordt een link gemaakt tussen vakbekwaamheid en kennisregie. PDCA wordt cyclisch doorlopen.

Wat is het resultaat?

In 2025 zijn stappen gezet om Testen, Leren en Evalueren meer cyclisch in te richten. Kennisregie is aangehaakt bij WMV en Vakbekwaamheid, waarmee de basis is gelegd voor een samenhangende PDCA-cyclus. De volledige inrichting en structurele borging hiervan zal in 2026 verder worden doorgevoerd mede door het instellen van een werkgroep Evalueren en Leren.

-Wat is niet bereikt en waarom?

De PDCA-cyclus wordt doorlopend geborgd en daarmee een proces wat cyclisch doorlopen zal worden.

-(Financiële) gevolgen.

Er zijn geen directe financiële gevolgen. De doorontwikkeling in 2026 vindt plaats binnen bestaande budgettaire kaders.

-Bestuurlijke risico's.

Geen sprake van bestuurlijke risico's. Organisatorisch is aandacht voor de operationele verbeterpunten en kwaliteitsverbeteringen, waardoor de VRZHZ doelmatig gesteld blijft staan voor rampen en crisis.

Bovenregionale en landelijke samenwerking

Nieuwe crisestypen houden zich niet aan regionale grenzen. Bovenregionale samenwerking wordt daarmee steeds belangrijker. Hiervoor werken we op landelijk, interregionaal en regionaal niveau samen met onze netwerkpartners.

Resultaat (indicator)
Resultaat (toelichting)
Wanneer zijn we tevreden?

In 2025 geven we invulling aan de samenwerking met Rotterdam-Rijnmond op het gebied van Crisisbeheersing. Volgens het plan dat in 2024 gezamenlijk is opgesteld. Op het gebied van Hoogwater en overstroming organiseren we een bovenregionale oefening met de regio's om ons heen.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

In aansluiting op de intensivering van de (directie) samenwerking van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Rotterdam-Rijnmond (o.a. de thema's Weerbaarheid, Ai en piketorganisaties) wordt er ook op andere thema's (Hoogwater en Overstroming, Multi-vakbekwaamheid) samengewerkt met omliggende Regio's en in West-4 verband. Op het gebied van gezamenlijke planvorming en ter verdere kennismaking vindt er een (samenwerking)bijeenkomst van de afdelingen Crisisbeheersing van de VR RR en ZHZ plaats. De voorbereidingen voor de interregionale oefening Hoogwater en overstroming lopen op schema. Ook in de landelijke overleggen zijn en blijven we goed vertegenwoordigd en aangesloten.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

De samenwerking met VRR loopt, dit mede ingegeven door de gezamenlijk geformuleerde directie speerpunten. Het gezamenlijk opgestelde programmaplan weerbaarheid wordt ter besluitvorming voorgelegd aan de beide directies, daarvoor heeft een gezamenlijk overleg van de Veiligheidsdirecties VRR en ZHZ plaatsgevonden. De organisatie en uitvoering van van interregionale oefeningen, waaronder die van hoogwater en overstroming zijn goed verlopen. Zo ook de actualisatie van (gezamenlijke) planvorming en afstemming hierbij. Naast een gezamenlijke bijeenkomst in het kader van Crisisbeheersing waarbij verder kennisgemaakt is met de adviseurs van beide afdelingen, is er stilgestaan bij het bereiken van een belangrijke mijlpaal; het feit dat één gezamenlijk Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK) voor onze twee veiligheidsregio's operationeel is! Met het ondertekenen van de samenwerkingsovereenkomst zijn de krachten gebundeld om één doel te realiseren: De juiste informatie, bij de juiste persoon, op het juiste moment.

Wat is het resultaat?

In 2025 is de samenwerking met Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) op het gebied van Crisisbeheersing verder ingevuld conform het in 2024 vastgestelde plan. Op directie-, beleids- en uitvoerend niveau zijn concrete stappen gezet om de samenwerking structureel te versterken.

De geplande bovenregionale oefening hoogwater en overstroming heeft succesvol plaatsgevonden in samenwerking met omliggende regio's. Daarnaast is het gezamenlijke Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) gerealiseerd. Het gezamenlijke programmaplan bevindt zich aan de vooravond van bestuurlijke vaststelling en heeft in 2025 al geleid tot intensievere samenwerking, afstemming en deelname aan landelijke ontwikkelingen.

- Wat is niet bereikt en waarom
- De bestuurlijke vaststelling van het gezamenlijke programmaplan volgt in 2026.
- (Financiële) gevolgen
- Er zijn geen financiële gevolgen; uitvoering vindt plaats binnen de vastgestelde begroting.
- Bestuurlijke risico's
- Er zijn geen bestuurlijke risico's verbonden.

Een sterke zorgketen

Op landelijk niveau werkt de GHOR samen op zeven thema's: strategie en governance, ketencontinuïteit van de zorg, omgevingsveiligheid, evenementenadvisering, informatiemanagement, onderzoek en crisisbeheersing.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

De uitwerking van de landelijke en regionale thema's ten behoeve van een sterke zorgketen zijn vertaald naar concrete (boven)regionale afspraken, samenwerkingsverbanden, planvorming en convenanten die bijdragen aan de continuïteit en het versterken van de zorgketen in de regio Zuid-Holland Zuid. Het wordt gedragen door en vastgesteld met de betrokken zorgpartners.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

Loopt volgens planning.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

Pijler Strategie, Kwaliteit en Verantwoording

De pijler loopt volgens planning. De GHOR is steviger gepositioneerd binnen het geheel van risico- en crisisbeheersing, mede dankzij de doorontwikkeling van accountmanagement. Door structurele gesprekken op strategisch, tactisch en operationeel niveau is de informatiepositie van de DPG, GHOR en VR versterkt. Dit draagt bij aan betere afstemming en besluitvorming binnen de regio.

Pijler Operationele Voorbereiding & Vakbekwaamheid

Volgens de gemaakte afspraken is de meeste planvorming geactualiseerd met specifieke aandacht voor langdurige crises. De crisisorganisatie van GGDGHOR ontwikkelt zich verder, met nadruk op leren en evalueren. Deze professionaliseringsslag stelt ons in staat om het netwerk beter voor te bereiden op risico's, door leerpunten uit eigen ervaringen én die van partners structureel te benutten in planvorming en oefeningen.

Pijler advisering ketencontinuïteit

Het Zorgrisicoprofiel wordt actief geïmplementeerd binnen de zorgketen. Het draagt bij aan versterking van de weerbaarheid en samenwerking tussen zorgpartners, met focus op voorbereiding en respons bij disbalansen in de zorg.

Evenementenadvisering - Bij evenementen is de advisering goed geborgd; afstemming met de GGD is in ontwikkeling om rolzuiverheid en samenwerking verder te optimaliseren.

Omgevingsveiligheid - De GHOR voert haar taken op het gebied van omgevingsveiligheid uit. De inzet is tot nu toe beperkt. Er wordt verkend hoe dit thema steviger gepositioneerd kan worden, passend bij actuele risico's, ontwikkelingen en verantwoordelijkheden.

Pijler informatiemanagement

De ontwikkeling van het Geneeskundig Beeld is een belangrijke stap richting informatiedeling binnen de zorgketen, maar kent op dit moment vertraging. Door ontwikkelingen binnen Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR), waarmee intensieve samenwerking plaatsvindt wordt de uitvoering op dit moment bemoeilijkt. Om de financiële zekerheid ondanks de vertraging te borgen wordt het niet gebruikte budget van 2025 doorgeschoven naar 2026. GHOR ZHZ blijft inzetten op versterking van de informatie-uitwisseling tussen zorgpartners en landelijke structuren.

Wat is het resultaat?

Pijler Strategie, Kwaliteit en Verantwoording

In 2025 heeft de GHOR haar strategische positie versterkt binnen RCB als in (boven)regionale samenwerking (Drechtzorg, ROAZ en GGD GHOR NL). Hierdoor kunnen bestuurlijke thema's, zoals Weerbare Zorg, beter worden verbonden en geagendeerd.

- Rollen en verantwoordelijkheden zijn helder belegd, wat samenhang, eigenaarschap en voorspelbare sturing op doelen en kwaliteit versterkt.
- Accountmanagement is geprofessionaliseerd en opgenomen in een PDCA-cyclus.

- Het project *Procesoptimalisatie GHOR* is gestart; in 2026 worden het Kwaliteitshandboek en alle processen geactualiseerd. in lijn met het RCB brede traject.
- Er is een nieuw verantwoordingskader ontwikkeld met (1) Integrale verantwoording met RCB. en (2) een aparte verantwoordingslijn voor de witte kolom, met een tweejarige cyclus en structurele bestuurlijke terugkoppeling.

Niet bereikt

De integrale verantwoordingssystematiek op basis van het nieuwe meerjarenplan is nog niet gereed. Netwerkmanagement vraagt in 2026 verdere ontwikkeling.

Financiën: Geen risico's

Pijler Operationele Voorbereiding & Vakbekwaamheid

Planvorming en vakbekwaamheid zijn gebundeld binnen één pijler, wat meer regie geeft op de totale crisisvoorbereiding. Enquirya biedt structureel inzicht in prestaties en ontwikkelpunten van piketfunctionarissen, ondersteunt gerichte trainingen en maakt evalueren uniformer. Het uniforme evaluatieproces is ingericht en wordt in 2026 geïmplementeerd. De Werkgroep Evalueren borgt methodiek en kwaliteit.

Pijler Informatiemanagement

Het Geneeskundig Beeld is in 2025 nog niet opgeleverd door een zorgvuldige marktverkenning. Eind 2025 is de opdracht gegund, waarmee de ontwikkelijn voor 2026 staat. Er lopen gesprekken over integratie met het VIK-platform. Hoewel er geen bestuurlijke risico's zijn, zal het realiseren van een actueel Geneeskundig Beeld in 2026 de informatiepositie en samenwerking in de witte keten versterken. Het vormt een cruciale bouwsteen voor informatie gestuurde crisisbeheersing.

Pijler Advisering

Zorgrisicoprofiel (ZRP)

Het ZRP is verder geïntegreerd in de GHOR, opgenomen in vakbekwaamheid en bestuurlijke overleggen, en wordt breder geïmplementeerd in de zorgketen. Enkele partners moeten het nog verder inbedden; dit vraagt in 2026 extra afstemming. Het ZRP vormt een belangrijke bron voor het Geneeskundig Beeld en ondersteunt de duiding van risico's en dreigingen binnen de witte keten dit in samenwerking met het RRP.

Evenementen

Alle wettelijke adviezen zijn geleverd. Door capaciteitsdruk was er geen ruimte voor doorontwikkeling van beleid. Eind 2025 is gestart met een AI-onderzoek om advisering efficiënter te maken en zo tijd vrij te maken voor verdieping en aansluiting bij landelijke ontwikkelingen.

Omgevingsveiligheid

De wettelijke taken zijn uitgevoerd, maar inhoudelijke doorontwikkeling bleef beperkt. Er is aangesloten bij regionale trajecten rond energietransitie en klimaat. In 2026 wordt het thema verder versterkt om beter aan te sluiten op de veranderende risicolandschappen.

Regie en doorontwikkeling Bevolkingszorg

In 2025 worden de in 2024 ingezette brede doorontwikkeling van Bevolkingszorg verder vormgegeven. Onderdeel hiervan is de regionale coördinatie op Bevolkingszorg aan de hand van; - landelijke en regionale kwaliteitscriteria;

- Een meerjarenbeleidsplan vakbekwaamheid Bevolkingszorg,
- Accountmanagement

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Een volledig operationele gemeentelijke crisisorganisatie die bestaat uit goed opgeleide medewerkers.
----------------------------------	---

Deze crisisorganisatie is in staat om met alle relevante (crisis)partners samen te werken voor, tijdens en na een ramp of crisis.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

De gemeentelijke crisisfunctionarissen die op dit moment onderdeel uitmaken van de regionale crisisorganisatie zijn opgeleid, getraind en geoefend en daarmee voorbereid op een mogelijke inzet. We kunnen echter niet spreken van een volledig operationele regionale crisisorganisatie gezien het grote aantal openstaande vacatures.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

De gemeentelijke crisisfunctionarissen die op dit moment onderdeel uitmaken van de regionale crisisorganisatie zijn opgeleid, getraind en geoefend en daarmee voorbereid op een mogelijke inzet. We kunnen echter niet spreken van een volledig operationele regionale crisisorganisatie, gezien het grote aantal openstaande vacatures. Hierdoor bestaat de kans dat specifieke crisisfuncties tijdens een incident/crisis niet ingevuld worden, waardoor specifieke taken niet uitgevoerd kunnen worden. Dit kan de afhandeling van het incident/crisis vertragen. In de AGV is dit meermaals (2024 en 2025) onder de aandacht gebracht en is het risico hiervan benoemd. Individuele gesprekken met (C)GS worden gevoerd om dit risico te benadrukken en de voortgang te stimuleren voor een vitale regionale crisisorganisatie. Het meerjarenplan vakbekwaamheid Bevolkingszorg wordt opgesteld en treedt in werking in 2026. Accountmanagement Bevolkingszorg loopt conform planning jaarplan Bevolkingszorg.

Wat is het resultaat?

De gemeentelijke crisisfunctionarissen die momenteel onderdeel uitmaken van de regionale crisisorganisatie zijn opgeleid, getraind en geoefend en daarmee in beginsel voorbereid op een mogelijke inzet. De kwaliteit van de beschikbare functionarissen voldoet aan de gestelde eisen en sluit aan bij het landelijke en regionale kader vakbekwaamheid.

Tegelijkertijd kan niet worden gesproken van een volledig operationele regionale crisisorganisatie. Door het aanzienlijke aantal openstaande regionale crisisfuncties bestaat het risico dat bij een incident of crisis niet alle noodzakelijke functies tijdig of volledig kunnen worden ingevuld. Hierdoor kunnen specifieke taken binnen de crisisorganisatie niet of vertraagd worden uitgevoerd, wat kan leiden tot vertraging in de besluitvorming en de uitvoering van maatregelen tijdens een incident of crisis. Dit risico is in de AGV in 2024 en 2025 herhaaldelijk onder de aandacht gebracht. Het onderwerp 'regionale vacatures' is structureel geagendeerd in de AGV en vormt een vast gespreksonderwerp in individuele gesprekken met (C)GS'en. Doel hiervan is het blijvend benadrukken van het belang van voldoende personele invulling en het stimuleren van voortgang richting een vitale en robuuste regionale crisisorganisatie en de daarbij behorende verantwoordelijkheden.

Het meerjarenplan Vakbekwaamheid Bevolkingszorg is in 2025 opgesteld en treedt in werking per 2026. Hiermee wordt een structurele basis gelegd voor opleiding, training en oefening van crisisfunctionarissen op de langere termijn. Het accountmanagement Bevolkingszorg is in 2025 uitgevoerd conform het vastgestelde jaarplan.

Toelichting op het (gedeeltelijk) niet behalen van het speerpunt

- Wat is niet bereikt en waarom.
Het speerpunt om te komen tot een volledig operationele regionale crisisorganisatie is niet volledig gerealiseerd. De oorzaak ligt primair bij het aanhoudende tekort aan ingevulde regionale crisisfuncties bij gemeenten.
- (Financiële) gevolgen.
Er zijn op dit moment geen directe financiële consequenties. Wel bestaat het risico dat extra inspanningen nodig zijn op het gebied van werving, ondersteuning en tijdelijke oplossingen binnen Bevolkingszorg.
- Bestuurlijke risico's.
Het belangrijkste bestuurlijke risico is dat bij een grootschalig incident of crisis niet tijdig kan worden opgeschaald met een volledig bezette crisisorganisatie of een systemische overbelasting van de

piketfunctionarissen. Dit kan gevolgen hebben voor de effectiviteit van de crisisbeheersing en kan leiden tot bestuurlijke en maatschappelijke vragen over de paraatheid en uitvoeringskracht van de regio.

4.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken:

- Het leveren van parate brandweezorg.
- Het verwerven, beheren en onderhouden van materiaal en materieel.
- Het verzorgen van de vakbekwaamheid (vakbekwaam worden en blijven) van het operationeel personeel.
- Het opstellen van procedures en regelingen voor het brandweeroptreden.
- Het zorgdragen voor het goed verlopen van de alarmering en melding van de brandweer en de juiste en tijdige operationele informatie voor het operationeel optreden.
- Het beheren, doorontwikkelen en toekomstbestendig maken van het brandweeractiecentrum.



Deeltijdrichtlijn

Uitwerking en implementatie van de deeltijdrichtlijn.

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

Er is daar waar bekend en binnen de mogelijkheden die we hebben geanticipeerd op de gevolgen van de deeltijdrichtlijn.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

Onzeker is of alle randvoorwaarden kunnen worden gerealiseerd die het Veiligheidsberaad in januari 2023 heeft gesteld in een gesprek met de verantwoordelijke Minister voor de implementatie van Bouwsteen 1 (verplichtend karakter). Dit gaat om het onderzoek naar de vraag of en hoe Bouwsteen 1 aan kan sluiten bij de arbeidstijdenwetgeving en de financiering van de kosten die landelijk geraamd worden op 38 miljoen euro.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen te melden in aanvulling op de informatie gegeven bij Burap I.
---	--

Wat is het resultaat?	De deeltijdrichtlijn is nog steeds een politiek en bestuurlijk actief onderwerp waarbij meerdere ministeries betrokken zijn. Er is echter nog geen (zicht op) wettelijke (stelsel)wijzigingen of nieuwe regelingen waarmee het dilemma van de deeltijdrichtlijn is opgelost.
------------------------------	--

Toekomstbestendige brandweezorg

Uitvoering geven aan de bestuurlijke opdracht rondom de toekomstbestendige repressieve brandweezorg.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De door het bestuur gekozen richting met betrekking tot het toekomstbestendig maken van de repressieve brandweezorg is uitgewerkt en vertaald naar vastgoed via een meerjareninvesterings- en onderhoudsplan.
----------------------------------	---

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Het programmaplan toekomstbestendige brandweezorg is gereed en krijgt een plaats in de uitwerking van het nieuwe beleidsplan 2026-2029.
---	---

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	De onderdelen van het programmaplan Toekomstbestendige Brandweezorg hebben een plaats gekregen in het nieuwe beleidsplan. Op hoofdlijnen is een jaarplanning gemaakt. Een aantal deelprogramma's zijn van start gegaan.
---	---

Wat is het resultaat?	Er wordt in een meerjarig traject planmatig gewerkt aan de toekomstbestendigheid van de brandweezorg. Uitwerking en vertaling naar een nieuw meerjaren-investering en -onderhoudsplan is niet opportuun gebleken voor 2025. Dit kan pas nadat onderzoeken zijn afgerond.
------------------------------	--

Kwaliteitsverbetering en borging vakbekwaamheid

We werken aan kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel personeel en de ondersteunende rollen binnen vakbekwaamheid (instructeurs en oefenleiders).

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De wijze waarop vormgegeven wordt aan de borging van de vakbekwaamheid van het repressieve brandweerpersoneel is beschreven in een visie.
----------------------------------	---

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	We zijn bezig met het beschrijven van de diverse oefenkaarten met name voor de specialistische taken.
---	---

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Er is een bijscholingsplan voor instructeurs vastgesteld. Er zijn aantoonbare vakbekwaamheidskaarten voor Vakbekwaam Blijven opgesteld.
---	---

Wat is het resultaat?	De borging van de vakbekwaamheid van het repressieve brandweerpersoneel, de instructeurs en oefenleiders is beschreven. Hiermee is deze doelstelling gerealiseerd.
------------------------------	--

Behalen KAB voor vakbekwaamheid

Voor vakbekwaam worden behouden we onze certificering conform het waarderingskader Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB).

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen is met een positief resultaat afgerond.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	In maart 2025 heeft deze audit plaatsgevonden bij de afdeling Vakbekwaamheid van de VRZHZ die met een positief resultaat is afgesloten.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Deze doelstelling is behaald in het eerste kwartaal van 2025 en is daarmee afgerond.
Wat is het resultaat?	We hebben de audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen succesvol behaald. Hiermee voldoen we aan de gevraagde kwaliteitseisen en is de afdeling Vakbekwaamheid de komende 4 jaar weer een gecertificeerd opleidingsinstituut voor het brandweeronderwijs.

Innovatieve toepassingen vakbekwaamheid

We investeren in het toepassen van virtual en augmented reality, zoals het simuleren van incidenten in ons verzorgingsgebied tijdens opleidingen en oefenen.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Een visie is vastgesteld waarin beschreven staat op welke wijze we op een innovatieve manier vakbekwaamheid toekomstgericht vorm gaan geven.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Dit richt zich op de toepassing van augmented reality. We werken aan de doorontwikkeling van onze bestaande XVR-omgeving, het realistisch virtueel simulatieprogramma.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Er vindt stapsgewijs doorontwikkeling plaats op de onderwerpen XVR-omgeving en het virtuele simulatieprogramma. Deze nieuwe technieken worden gebruikt tijdens verschillende leergangen en oefeningen/ trainingen.
Wat is het resultaat?	In het reguliere werk zit geïncorporeerd dat we innovatie gericht werken. Daarnaast zijn we aangesloten bij het landelijke netwerk waarin innovatieve oplossingen worden gedeeld.

Vakbekwaamheid

Organiseren van leergangen en trainingen die noodzakelijk zijn voor het vakbekwaam worden en blijven van het repressieve personeel. Deze activiteit is kostenverhogend door onder andere indexatie, nieuwe aanbestedingen en sneller verloop van brandweerpersoneel. Hierop moeten we inspelen.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Er is voldoende personele en financiële capaciteit om de noodzakelijke programma's vakbekwaam worden en blijven aan te kunnen bieden aan het repressieve brandweerpersoneel.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Het aantal leergangen is opgehoogd en personeel voor de vacatures is of wordt ingevuld. Dit hangt samen met de structurele ophoging van middelen vakbekwaamheid die vanaf 1 januari is toegekend.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Het invullen van vacatures bij de afdeling Vakbekwaamheid loopt goed. De vacatures die er waren zijn opgevuld en nieuwe vacatures worden ingevuld. Het verloop bij de vrijwilligers is nog steeds groot. Ook bij de beroeps zien we een toename in de vraag naar opleidingen. Daarnaast is een verhoging van de garantiefactor bij kritieke functies nodig voor het leveren van paraatheid. Dit zet de vakbekwaamheidskosten onder druk. De verwachting is wel dat dit binnen de structurele verhoging van het budget opvangen wordt.
Wat is het resultaat?	De beschikbare formatie is ingevuld. Echter kijkend naar de toekomst is het de vraag of we uitkomen met de huidige beschikbare formatie. Dit beeld is organisatiebreed. In 2026 wordt het tekort in formatie binnen onze Veiligheidsregio inzichtelijk gemaakt en komen we hierop terug bij het bestuur.

Werkplaatsen

De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om efficiënter te werken en dat we nieuwe technologische ontwikkelingen verwerken in de werkwijze.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Er is een nieuwe locatie van de werkplaatsen op de begane grond van het Leerpark gerealiseerd met vernieuwde testapparatuur en die voldoet aan de wet- en regelgeving en dat er ergonomisch gewerkt kan worden.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2024)?	De huisvesting van de werkplaatsen moet aangepast worden (aangegeven in de Risico-inventarisatie en -Evaluatie), omdat deze niet voldoet aan de huidige wet- en regelgeving. Ook leidt de huisvesting tot een inefficiënte en arbeidsintensieve manier van werken. Op dit moment worden drie scenario's ontwikkeld in samenwerking met een extern adviesbureau met betrekking tot de toekomstige huisvesting van de werkplaatsen. In het directieteam wordt bepaald welk scenario verdere uitwerking krijgt. Dit scenario wordt voorgelegd aan het bestuur om de middelen te kunnen organiseren. Daarna wordt een uitvoeringsplan gemaakt. Dit betekent dat niet dit jaar een nieuwe locatie gerealiseerd wordt.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2024)?	Het huisvestingsvraagstuk voor de afdeling Materieel & Logistiek (M&L) wordt onderzocht in het project (her-)huisvesting M&L. Het werkvolume binnen M&L is de afgelopen periode verder toegenomen. De huisvesting voldoet niet aan de huidige wet- en regelgeving en leidt tot een arbeidsintensieve en inefficiënte manier van werken. In samenwerking met een extern adviesbureau worden er drie scenario's ontwikkeld. Deze scenario's worden de komende periode meer concreet uitgewerkt. Eind 2025 wordt er door het directieteam een keuze gemaakt over welke van de drie scenario's in 2026 voor besluitvorming worden voorgelegd aan het algemeen bestuur om zo de benodigde middelen te realiseren. Dit betekent, gelet op de ambtelijke doorlooptijd en de tijd die nodig is om een en ander te realiseren, dat de komende jaren de huisvesting van de afdeling M&L niet op orde is.
Wat is het resultaat?	Er is nog geen nieuwe locatie voor de werkplaatsen. Dit betekent dat we niet voldoen aan de wet- en regelgeving en dat er niet volledig ergonomisch gewerkt kan worden. Gezien het gebrek aan capaciteit en de noodzaak om extra financiële middelen te organiseren loopt dit vertraging op. In 2026 verwachten we dat we aan het bestuur een scenario te kunnen voorleggen tot aanpassing van de huisvesting van de werkplaatsen.

Vervanging randapparatuur C2000

De kwetsbaarheid van het C2000 netwerk oplossen.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De randapparatuur van het C2000 netwerk is vervangen.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	De aanbesteding wordt als alles meezit aan het einde van dit jaar afgerond. Deze aanbesteding voeren we gezamenlijk uit met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. De VRZHZ heeft de trekkende rol. De daadwerkelijke vervanging wordt in 2026 gerealiseerd. Via de Burap II 2024 is de financiering hiervan vanuit het MJIP in 2026 gezet.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	De status is niet veranderd ten opzichte van Burap I. Afhankelijk van de voortgang van de aanbesteding wordt de C2000 apparatuur wel, niet of deels vervangen in 2026.
Wat is het resultaat?	De aanbesteding randapparatuur van het C2000 loopt nog. In 2026 leidt dit tot een keuze voor een leverancier van de randapparatuur. De implementatie van de randapparatuur ronden we in 2026 af.

4.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken:

- Het onderhouden van een Veiligheids Informatie Centrum (VIC);
- Het verzorgen van actuele en gestructureerde informatie over onder andere objecten, voorzieningen, controles en incidenten;
- Het signaleren van trends en ontwikkelingen en data vertalen naar producten die bijdragen om risico's eerder te onderkennen of effectiever te bestrijden.



Informatie gestuurd werken

Informatie gestuurd werken is de basis voor moderne crisesbeheersing. In 2024 start de VRZHZ met het organisatiebrede programma IGW. Het programma richt zich op de organisatiebrede verbinding van informatie, data en projecten die hier nauw aan verbonden zijn. Doel is om te ontwikkelen naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie in ZHZ, dat permanent beschikbaar en actueel is. Geen woorden maar data. Informatie wordt een productiemiddel om onze kerntaken uit te voeren. Maar ook om onze partners te ondersteunen met onze data. We gebruiken de informatie van onze partners en delen onze gegevens met partners als het wettelijk kan en mag. Zo signaleren we makkelijker trends en ontwikkelingen en kunnen we risico's en veiligheidsvraagstukken beter duiden.

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	We zijn tevreden als op basis van organisatie breed informatiebeleid inzicht wordt verschaft in (crisisbeheersing) vraagstukken en keuzes kunnen worden gemaakt. Het programma wordt uitgevoerd conform planning met specifieke aandacht voor: - Digitale fitheid van de medewerkers - Risicomonitoring en risicoduiding
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	In het eerste deel van 2025 is een programma gestart om te komen tot een Visie en Programmaplan IGW, Business Intelligence dashboarding, Digitale Fitheid en Kennisontwikkeling. Het programma loopt dit en komend jaar door.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	De werkzaamheden in 2025 hebben geleid tot verschillende producten (onder andere Visie, programmaplan, stappenplan digitale fitheid) en het organiseren van de benodigde capaciteit voor dit onderwerp. Voortschrijdend inzicht heeft daarbij geleid tot herijking van het programma: verbreding onder andere richting het onderwerp AI en meer aandacht voor de processen. Het programma loopt door tot en met volgend jaar.
Wat is het resultaat?	De werkzaamheden in 2025 hebben geleid tot verschillende producten (onder andere Visie, programmaplan, stappenplan digitale fitheid) en het organiseren van de benodigde capaciteit voor dit onderwerp. Voortschrijdend inzicht heeft daarbij geleid tot herijking van het programma: verbreding onder andere richting het onderwerp AI

en meer aandacht voor de processen. Het programma loopt door tot en met volgend jaar.

Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie

We richten een 24/7 Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK) in voor de Veiligheidsregio. Dit doen we samen met de Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond. De inrichting sluit aan bij de landelijke ontwikkeling (KCR2 en programma Versterking Landelijke Informatievoorziening) en kent ruimte voor aanvullende regionale behoeften. Het VIK voorziet ten minste in een actueel veiligheidsbeeld, risico-monitoring en duiding, en kent een component early warning. Het voormalige Multi Intelligence Centrum (MIC) heeft als vliegwiel gediend om deze vervolgstap te zetten.

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Als VRZHZ en VR-RR kennen we een operationeel VIK, dat een formele borging kent, en voorziet in middelen, mensen (o.a. Calamiteiten Coördinator) en processen ten behoeve van de informatiepositie van de veiligheidsregio.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Het Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK) is inmiddels deels operationeel met een 24/7 frontoffice en Calamiteiten Coördinator. De opstart van risicomonitoring en een 24/7 veiligheidsbeeld is in gang gezet. Hiermee sluit het VIK aan op de landelijke ontwikkeling van het Knooppunt Coördinatie Regio-Rijk (KCR2). Parallel aan deze operationele voortgang loopt de formele inrichting van de afdeling, via een inrichtingsplan en een samenwerkingsovereenkomst. De besluitvorming hierover vindt plaats in afstemming met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR), maar is vertraagd. Hierdoor loopt ook de verdere implementatie vertraging op. De oorspronkelijke ambitie om begin 2026 een volledig operationeel basis-VIK te realiseren, staat daarmee onder druk.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Het inrichtingsplan, de begroting en de samenwerkingsovereenkomst is goedgekeurd door de directies van VRR en VRZHZ. Er is gestart met de werving van de eerste opengestelde functies. De werving voor een tweede batch start in oktober. In 2026 vindt besluitvorming plaats over een derde batch functies. Het VIK gaat hiermee over van een programmafase naar een afdeling. Deze overgang wordt aan de hand van een implementatieplan vormgegeven. De eerder opgelopen vertraging zoals gerapporteerd in Burap 1 werkt door in 2026. Het VIK is operationeel begin 2026, maar nog niet in de volledige omvang.
Wat is het resultaat?	De afdeling VIK is per 1 januari 2026 officieel gestart en heeft een solide geformaliseerde basis. Door extra inzet op de invulling van de inrichting, is de afdeling per 1 januari nagenoeg volledig gevuld. Het VIK levert 24/7 calamiteiten coördinatie vanaf de meldkamer, levert een continue veiligheidsbeeld zodat de Veiligheidsregio en haar partner snel op risico's en dreigingen kan anticiperen, biedt vraag-gestuurde inlichtingen aan de interne organisatie en partners, en biedt voor een eerste aantal doelgroepen een virtueel informatieknooppunt wat in 2026 verder uitgebreid wordt. Het VIK is aangesloten op de ontwikkeling van het landelijke Knooppunt Coördinatie Regio-Rijk.

Business intelligence

Verdere ontwikkeling van Business Intelligence, zodat we een volwassen niveau van BI bereiken.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De visie op BI is aangescherpt naar de laatste standaarden en we hebben onze organisatie ingericht om aan deze standaarden te voldoen.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Loopt volgens planning.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Loopt volgens planning.
Wat is het resultaat?	Wordt volgens planning uitgevoerd.

4.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken:

- Het geven van voorlichting op het gebied van (brand)veiligheid.
- Het verzorgen van risicocommunicatie.
- Het verzorgen van crisiscommunicatie.



Risico & Crisiscommunicatie

Risicocommunicatie:

Door de extra activiteiten die nodig zijn voor de landelijke opgave Weerbaarheid is het opzetten van campagnes voor de grootste risico's uit het regionaal risicoprofiel nog niet goed gestart. In Q4 starten we met het opzetten van een regionale campagne voor Hoogwater en overstroming. We gaan hierbij samen optrekken met waterschappen en gemeenten. De campagne zal gebaseerd worden op de landelijke Denkvooruit campagne en gericht zijn op gedragsverandering met interventies.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Risicocommunicatie

Wanneer zijn we tevreden?

- We werken meer evidence-based, hebben een goede en doelgroepgerichte benadering van risico- en crisiscommunicatie.
- De doelgroepen zijn in kaart gebracht en op basis daarvan worden de boodschappen en communicatiemiddelen op maat gemaakt zodat ze aansluiten bij de belevingswereld en (taal)niveau.
- We bouwen ons communicatienetwerk, gemeenten en andere partnerorganisaties (Waterschappen, RWS, e.d.) afhankelijk van het thema, uit en verstevigen deze door middel van samenwerking.

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

- Doelgroepenonderzoek is opgeleverd. Aanbevelingen worden opgesteld.
- Afwegingskader voor focus risicocommunicatie wordt in de komende periode gemaakt.
- We zijn bezig om de overleggen met partners en gemeenten over risicocommunicatie en weerbaarheid uit te bouwen en meer te richten.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

- Doelgroepen onderzoek samen met Crisiscommunicatie gedeeld met organisatie en partners. Opstellen communicatieaanpak voor laaggeletterden wordt in Q4 gestart.
- Afwegingskader voor focus risicocommunicatie is afgerond. Focus op risico's:
 - regiospecifiek: hoogwater en overstroming, ongeval gevaarlijke stoffen, grote brand
 - landelijk: uitval nutsvoorzieningen, extreem weer.
- Weerbaarheid:
 - Samen met VRR, VRH en VRU Het meest noodzakelijke kookboek ontwikkeld en gepresenteerd door pers. Grote landelijke aandacht.
 - Communicatieplan Weerbaarheid opgesteld en in programmaplan voorgelegd voor besluitvorming.
- Netwerk
 - Risicocommunicatieadviseurs weerbaarheid samengebracht in app-groep en overleg. Kennisuitwisseling gestart
 - Risicocommunicatie-activiteiten gepresenteerd op Dag van de crisiscommunicatie met partners.
 - Samenwerking met andere VR's in landelijke werkgroepen voor opstellen handelingsperspectieven stroomuitval en risicocommunicatie over hoogwater en overstroming.

Wat is het resultaat?

- Communicatiemiddelen
 - Contentclusters op zhzveilig.nl met informatie over hoogwater en overstroming, brand, uitval nutsvoorzieningen en weerbaarheid gerealiseerd
 - Communicatiemiddelen (flyers, banners) voor stroomuitval en noodpakketten gemaakt. Beschikbaar voor Veilig Leven en gemeenten.
 - Eind 2025 is gestart met het raamwerk voor een regionale campagne voor Hoogwater en overstroming.
 - Video brandveiligheidscheck ontwikkeld.
- Weerbaarheid
 - Denk vooruit en NL valt uit campagne uitgerold in regio. Coördinatie communicatie naar gemeenten uitgevoerd.
 - Diverse communicatiemiddelen (flyers, banners, noodpakketdisplay) voor stroomuitval en noodpakketten gemaakt.

- Meegewerkt aan opzet regionale campagne Denk vooruit. Uitrol van de campagne in Q2 2026.
- Netwerk
 - Risicocommunicatieadviseurs weerbaarheid samengebracht in app-groep en in regelmatig overleg betrokken bij de verschillende opgaven (vooral weerbaarheid)
 - Samen met andere VR's landelijk handelingsperspectief stroomuitval opgesteld en opgeleverd.
 - Bijdrage geleverd aan landelijke begeleidingscommissie voor communicatiekoepelconcept Wateroverlast

Crisiscommunicatie

Wanneer zijn we tevreden?	Doorontwikkeling van zowel vakinhoudelijke zaken, proces als bemensing van crisiscommunicatie zoals beoogd in de landelijke doelen. De regionale capaciteit en kwaliteit blijft gewaarborgd tijdens de doorontwikkeling, en wordt verder verduurzaamd.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	De afgeronde 0-meting van het doelgroepenonderzoek biedt handvatten om de crisiscommunicatiedoelen uit het LACB gericht en regio specifiek te benaderen. Verbreding en doorontwikkeling van de vakinhoudelijke inzet verloopt minder snel dan beoogd, maar nog binnen de marge.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Vakinhoudelijke en procesmatige doorontwikkeling verloopt conform, we verwachten een doorloop naar 2026. Versterking van de organisatiestructuur voor crisiscommunicatie is ingezet met – naar verwachting- tastbare resultaten voor verduurzaming van bestuurlijke crisiscommunicatie vanaf 2026.
Wat is het resultaat?	De beoogde doorontwikkeling op vakinhoudelijke en procesmatige zaken loopt door naar 2026. De beschikbare beleids capaciteit is onvoldoende gebleken om de doelen allemaal te behalen, in combinatie met de ongeplande inzet. De noodzakelijke regionale capaciteit en kwaliteit van de crisiscommunicatie-organisatie is gewaarborgd gebleven. Verduurzaming ervan stond onder druk wegens capaciteitsuitdagingen. De verduurzaming van bestuurlijke crisiscommunicatie is ingezet en krijgt vervolg in 2026.

Doelgroepgerichte aanpak (brand)veilig leven

Veiligheid creëer je niet alleen en niet alleen met fysieke veiligheidsvoorzieningen. Het handelen van mensen is van grote invloed op de mate van veiligheid. Wij enthousiasmeren, inspireren en motiveren doelgroepen om (brand)risico's aan te pakken. Wij volgen de maatschappelijke ontwikkelingen, inventariseren de risico's rondom deze thema's en vertalen dit in een aanpak afgestemd op de situatie en de doelgroep. We focussen ons met name op:

Senioren

We investeren in de samenwerking met zorginstellingen, zowel intra- als extramurale zorg, met als doel een veiligere leef- en woonomgeving voor de steeds groter wordende groep senioren.

Bewoners in woongebouwen

We signaleren, analyseren en duiden risico's in woongebouwen en adviseren over brandveiligheid. De doelgroep jeugd wordt in 2025 voornamelijk bediend vanuit de Risk Factory.

Resultaat (indicator)



Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Het plan van aanpak "De Zorg Brandveilig" is gereed. Integrale advisering brandveiligheid in woongebouwen is geborgd.
----------------------------------	---

Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?

In het eerste kwartaal van 2025 is er binnen het thema "Zorg brandveilig" aanzienlijke vooruitgang geboekt. Het plan van aanpak is succesvol opgeleverd en zijn twee brandwijzers uitgevoerd bij een zorginstelling. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt met een zorginstelling om de brandwijzer voor al hun objecten systematisch te doorlopen. De uitvoering verloopt volgens planning en de behaalde resultaten tonen aan dat dit de goede koers is.

Het projectplan Brandveiligheid Woongebouwen is vastgesteld met als doel om de brandveiligheid in nieuw te bouwen en bestaande woongebouwen en woonzorgcomplexen structureel te borgen. Bevindingen uit landelijke onderzoeken tonen aan dat de brandveiligheid in deze gebouwen onder druk staat. De komende jaren wordt gewerkt aan een regio-brede inventarisatie van de brandveiligheidssituatie, met prioriteit voor woongebouwen hoger dan 20 meter en met inpandige gangen. Dit proces loopt volgens planning. Daarnaast zijn bij 13 woonzorggebouwen de risico's bij evacuatie in kaart gebracht en zijn de adviestrajecten gestart om de situatie te verbeteren. Dit wordt het komende jaar verder voortgezet.

Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?

Intra en Extramurale zorg:

Het programma *Zorg Brandveilige en Risico's bij evacuaties* verlopen conform de vooraf opgestelde planning. De beoogde mijlpalen zijn tot op heden behaald en de voortgang sluit aan bij de gestelde tijdslijnen en doelstellingen. Er zijn op dit moment geen afwijkingen of knelpunten die de uitvoering belemmeren.

Brandveiligheid in woongebouwen:

Het project *Brandveilige Woongebouwen* verloopt volgens planning. De geplande activiteiten zijn uitgevoerd binnen de gestelde termijnen en de voortgang is in lijn met de projectdoelstellingen. In de huidige fase is een aantal risico's in kaart gebracht. De komende periode richten we ons op het verder verdiepen van deze risico's en onderzoeken we op welke wijze we deze systematisch kunnen analyseren en prioriteren voor vervolgacties.

Wat is het resultaat?

Intra- en Extramurale zorg:

De resultaten voor de projecten *Zorg Brandveilig* en *Risico's bij evacuaties* zijn behaald. Voor het project *Risico's bij evacuaties* zijn er 91% van de zorginstellingen bezocht, en de overige zorginstellingen worden volgend jaar bezocht. We hebben inzicht gekregen in de locaties die wel/niet voldoen aan artikel 6.20, en de zorginstellingen die niet voldoen hebben een adviesrapport ontvangen. Deze trajecten lopen door in 2026. Voor het project *Zorg Brandveilig* zijn bij 4 verschillende zorgorganisaties de Brandwijzers doorlopen. Dit geeft inzicht in de brandveiligheid van hun zorgcomplexen, en zijn zorgorganisaties zelf verantwoordelijk voor het evalueren van brandveiligheid.

Brandveiligheid in woongebouwen:

In 2025 hebben we ruim 60 woongebouwen hoger dan 20 meter bezocht en een brandveiligheidscheck uitgevoerd. Hierdoor hebben we inzicht gekregen in de tekortkomingen en risico's als het gaat om brandveiligheid. Alle VvE's hebben een adviesrapport ontvangen met de bevindingen en aanbevelingen, en de noodzakelijke maatregelen worden gemonitord. Voor elke gemeenten is een overzicht gemaakt van de bezochte woongebouwen, en brandveiligheidsrisico's. Het project loopt door in 2026.

Risk Factory

De Risk Factory is de plek waar verschillende doelgroepen reëel potentiële gevaarlijke situaties uit de dagelijkse praktijk kunnen beleven. Van een bus die een kind niet ziet vanwege de dode hoek of de vlam in de pan. En ook herkenbaar, groepsdruk bij jongeren of een telefoon die opgeladen wordt in bed of bij het bad.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Als in 2024 wordt besloten een Risk Factory op te richten is het doel om deze in 2025 ingericht en werkend te hebben.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	De score is rood omdat de Risk Factory niet in 2025 maar in 2026 wordt opgeleverd. In juni 2024 heeft het Algemeen Bestuur van de VRZHZ besloten om een Risk Factory op te richten voor de regio Zuid-Holland Zuid. Inmiddels is er ruimte gevonden om de Risk Factory te realiseren in het gebouw van de VRZHZ aan het Leerpark te Dordrecht. Vanaf 1 september t/m het eerste kwartaal van 2026 zal de beschikbare ruimte worden ingericht als Risk Factory. Momenteel wordt gewerkt aan het ontwerp van de Risk Factory. De bouw en inrichting zal na de zomer van 2025 starten. Volgens planning zal de Risk Factory na een proefperiode in de eerste helft van 2026 volledig operationeel zijn voor het schooljaar 2026/2027. Uit het haalbaarheidsonderzoek volgt een sluitende begroting. De provincie Zuid-Holland heeft ook de bijdrage toegezegd. Op basis van aanbestedingen die plaatsvinden zal de businesscase worden aangescherpt.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Inmiddels is de bouw van de Risk Factory gestart en is de aannemer begonnen met de inrichting van het gebouw op het Leerpark. Het totale project bevat onder andere: het opstellen van het exploitatieplan, het werven van vrijwilligers en het aanbesteden van het busvervoer. De planning verloopt zoals bij Burap-1 is aangegeven.
Wat is het resultaat?	De bouw van de Risk Factory is gestart en de realisatie van de uitvoering verloopt conform planning.

4.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken:

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH-taken.



Vergroening wagenpark

We weten hoe we planmatig toegroeien naar een wagenpark dat voornamelijk alternatief aangedreven is.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De vergroening van het wagenpark is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgedacht (inclusief financiering) en deels uitgevoerd inclusief aanpassing van het meerjaren investeringsplan.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Een strategie ten aanzien van duurzaamheid van voertuigen in relatie tot weerbaarheid en de minimale operationele prestaties van de voertuigen wordt ontwikkeld. In juni 2025 wordt de aanbesteding voor dienstvoertuigen gepubliceerd uitgaande van verschillende varianten aangedreven voertuigen. Na deze aanbesteding weten we nauwkeuriger wat de extra kosten zijn voor de vergroening. Bij Burap-II van 2025 maken we op basis van de aanbesteding een verdere prognose. Hierbij wordt opgemerkt dat de dienstvoertuigen voor dit jaar en 2026 financieel overbrugbaar zijn vanuit de bestaande ruimte van het MJIP en naar verwachting vanaf 2027 niet meer.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	De strategie en de kaders voor de verduurzaming van het wagenpark in relatie tot weerbaarheid en de operationele prestaties zijn besproken in het directieteam. De financiële vertaling is behandeld door het bestuur in juni 2025 en vertaald in de begroting en het MJIP. De aanbesteding dienstvoertuigen is gepubliceerd en de inschrijvingen worden half september 2025 verwacht. Op basis van de definitieve gunning kunnen de eerste voertuigen in het vierde kwartaal van dit jaar worden besteld.
Wat is het resultaat?	De vergroening van het wagenpark is inclusief financiering planmatig uitgedacht. De aanbesteding van de dienstvoertuigen is succesvol afgerond.

(Ver)binden

Binden alleen is niet meer genoeg. Verbinding is onze uitdaging op de arbeidsmarkt voor 2025 en verder. Zowel in- als extern: als huidige werkgever, als potentiële nieuwe werkgever, als netwerkpartner.

Resultaat (indicator)

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Als de continuïteit in onze organisatie geborgd is, we ons onderscheidend profileren op de arbeidsmarkt en aantrekkingskracht hebben op bestaande en nieuwe medewerkers.
Waar staan we nu (Burap 1 - 2025)?	Blijvende aandacht voor continuïteit in de organisatie en onze onderscheidendheid op de arbeidsmarkt blijft noodzakelijk. In het eerste deel van 2025 is hiertoe gewerkt aan onder andere een onderzoek naar werkgeluk, vitaliteit en gezondheid. Daarnaast aandacht voor duurzame inzetbaarheid en gerichte arbeidsmarktcommunicatie. Allemaal onderwerpen, die de komende jaren zullen blijven terugkomen.
Waar staan we nu (Burap 2 - 2025)?	Onderscheidend zijn blijft een belangrijk aandachtspunt in onze positionering op de arbeidsmarkt. In de afgelopen periode zijn meerdere gerichte wervingscampagnes uitgevoerd en is een nieuwe arbeidsmarktcommunicatiecampagne gelanceerd om onze identiteit als aantrekkelijke werkgever te versterken. Daarnaast wordt actief nagedacht over duurzame arbeidsvoorwaarden die inspelen op veranderende

behoeften van medewerkers. Er gaan diverse pilots lopen om deze ideeën in de praktijk te toetsen en verder te ontwikkelen. Ook zijn er diverse vitaliteitsactiviteiten gestart die het hele najaar nog doorlopen. Ondertussen wordt er gewerkt aan beleid voor duurzame inzetbaarheid en wordt er een werkgroep gevormd die aan de slag gaat met beleid en acties rondom psychosociale arbeidsbelasting.

Wat is het resultaat?

In 2025 hebben we blijvende aandacht besteed aan de continuïteit in de organisatie en onze onderscheidendheid op de arbeidsmarkt. Hiertoe is gewerkt aan onder andere een onderzoek naar werkgeluk, vitaliteit en gezondheid, aandacht besteed aan duurzame inzetbaarheid, psychosociale arbeidsbelasting en gerichte arbeidscommunicatie. Bovendien hebben we actief nagedacht over duurzame arbeidsvoorwaarden en zijn er diverse vitaliteitsactiviteiten gestart. Een goede basis om de komende jaren verder aan te werken.

5. Paragrafen

Conform het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (hierna: BBV) zijn in de jaarstukken de volgende paragrafen van toepassing.

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Onderhoud kapitaalgoederen;
3. Financiering;
4. Bedrijfsvoering;
5. Verbonden partijen.

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële positie in relatie tot het weerstandsvermogen en de risico's. Onder weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt in algemene zin verstaan de mogelijkheid om potentiële tegenvallers op te vangen. Conform besluit 2018 664A houdt VRZHZ een eenvoudige, bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten van het volgende begrotingsjaar met een minimum van € 500.000. Het AB heeft voor een bescheiden buffer gekozen, omdat bij de gemeenten zelf ook buffers aanwezig zijn.

5.1.1 Weerstandscapaciteit

Of VRZHZ in staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die de VRZHZ heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het geld en de mogelijkheden bestaan onder andere uit het vrij aanwendbare gedeelte van de algemene reserve en de post onvoorzien die in de begroting is opgenomen. De benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de aard en de omvang van de risico's waar we mee worden geconfronteerd (risicoprofiel), bijvoorbeeld financiële risico's binnen projecten. Voor deze risico's kunnen geen verzekeringen worden afgesloten of voorzieningen worden gevormd, omdat de risico's zich niet regelmatig voordoen en niet goed meetbaar zijn.

De weerstandscapaciteit betreft de middelen en de mogelijkheden waarover VRZHZ beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit van VRZHZ bedraagt € 510.000 (1% van het totaal aan lasten met een minimum van € 0,5 miljoen) en is in de onderstaande tabel nader toegelicht.

Ten opzichte van de jaarstukken 2024 is de weerstandscapaciteit ongewijzigd.

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	ultimo 2025	ultimo 2024
Algemene reserve per 31 december	500.000	500.000
Onvoorzien	10.000	10.000
Totale weerstandscapaciteit	510.000	510.000

5.1.2 Risico's

Een risico is een kans op het optreden van een positieve dan wel negatieve gebeurtenis van materieel belang die niet is voorzien in de begroting. In de onderstaande tabel wordt een geactualiseerd overzicht van de huidige risico's gepresenteerd. Indien risico's zijn afgedekt middels maatregelen zoals het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van (bestemmings)reserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle, zijn ze niet opgenomen in deze paragraaf. Voor de volledige beschrijving van de risico's wordt verwezen naar bijlage "Risico's".

In deze risicoanalyse zijn de risico's benoemd vanuit het beleidsplan 2022-2025, jaarrekening 2024, regionaal risicoanalyse, fraudebeleid 2023 en overige bevindingen. Op advies van de gemeentes is een simultaneiteitspercentage gehanteerd van 50% en zijn financiële risico's <€25.000 geëlimineerd uit de berekening van het benodigde weerstandsvermogen. Het benodigde weerstandsvermogen komt uit op €921.250.

Nr.	Risico	Financiële gevolgen (in €)	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	I/S*	Benodigde weerstandscapaciteit (in €)
1.	Langdurige calamiteit	1.000.000	40%	1	I	400.000
2.	Uitval middelen en ICT	200.000	40%	1	I	80.000
3.	Deeltijdrichtlijn	100.000	50%	1	I	50.000
4.	Eigen risicodragers WW	700.000	10%	4	S	280.000
5.	Frauderisico's samenhangend met inkoop (algemeen)	100.000	50%	1	I	50.000
6.	Continuïteit procesgang	200.000	25%	4	S	200.000
7.	Door te berekenen BTW gezamenlijke meldkamer	700.000	25%	1	I	175.000
8.	Last onder dwangsom Spinel BV	515.000	50%	1	I	257.500
9.	PTSS-regeling	1.400.000	25%	1	I	350.000
	Toepassing simultaneïteit 50 %		50%			-921.250
Totaal benodigde weerstandscapaciteit						921.250

* Bij een structureel risico gaan wij conform ons beleid uit van 4 jaar.

5.1.3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Risico's horen bij het proces van verandering. Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om financiële tegenvallers zelf op te vangen en hoe robuust de financiële positie van de organisatie is.

Weerstandscapaciteit verwijst naar alle middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om onverwachte, niet-begrote kosten te dekken. Bij de weerstandscapaciteit van de VRZHZ kunnen ook de buffers die bij de gemeentes aanwezig zijn worden betrokken. De weerstandscapaciteit is dus ruimer dan het weerstandsvermogen.

Hieronder is de ratio weerstandsvermogen weergegeven. Dat is de relatie tussen het beschikbare weerstandsvermogen en het benodigde weerstandsvermogen. Deze is als volgt berekend:

Weerstandsvermogen			
Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbaar weerstandsvermogen	€510.000	> 0,55
	Benodigde weerstandsvermogen	€921.250	

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

VRZHZ streeft naar een voldoende waardering. Hiervan is sprake bij een waardering van 1,0 of hoger. De positieve financiële uitkomsten van deze jaarrekening, zijn incidenteel van aard. Dit geeft een beeld dat het beschikbare weerstandsvermogen ontoereikend is om risico's zoals in de tabel genoemd op te kunnen vangen. Het tekort aan weerstandsvermogen wordt afgevangen via het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten, ervan uitgaande dat die conform de afspraken hun risicobuffer op orde hebben. Ten opzichte van 2024 is het benodigde weerstandsvermogen toegenomen met € 14.750 en daarmee is de ratio weerstandsvermogen nagenoeg gelijk gebleven, 0,55 t.o.v. van 2024 0,56.

5.1.4 Financiële kengetallen

In de volgende tabel is een aantal kengetallen opgenomen die inzichtelijk maken over hoeveel (financiële) ruimte VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten op te kunnen vangen.

Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2024	2025	2025
Netto schuldquote	104,9%	144,2%	109,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd	102,6%	134,1%	107,7%
Solvabiliteitsratio	8,3%	8,3%	7,8%
Structurele exploitatieruimte	-0,1%	-0,4%	0,9%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

Kengetallen	gezond	neutraal	risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0,4%	-0,4% tot 0,4%	<-0,4%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de afschrijvingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren. Een en ander hangt samen met de bewuste keuze van het bestuur voor een bescheiden algemene reserve.

Netto schuldquote gecorrigeerd

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin VRZHZ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe groter de weerbaarheid.

Zowel de solvabiliteit als de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen is verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Dit komt met name door de toename van het eigen vermogen (reserves).

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de financieringslasten) te dekken. Een cijfer van rond de nul (tussen -0,4 en 0,4) betekent dat structurele baten en lasten min of meer in evenwicht zijn. De daling wordt veroorzaakt door de minimale structurele ruimte binnen de begroting.

5.2 Onderhoud kapitaalgoederen

5.2.1 Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud zijn planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogde functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het onderhoud is uitgewerkt in een 4-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

Sinds 1 januari 2016 heeft VRZHZ panden in eigendom. Voor het onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. Gedurende het jaar worden de uitgaven gemonitord en gevolgd. Eventuele aanpassingen worden gerapporteerd in de financiële en bestuurlijke planning & control cyclus. De hoogte van de actuele voorzieningen, waaronder MJOP's liggen, is gepresenteerd in tabel 7.2.3.

5.2.2 Voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting

Materieel & Logistiek

Onderhoud en reparatie aan voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting voert de afdeling Materieel & Logistiek van de VRZHZ zelfstandig, dan wel onder regie extern uit. Hiervoor heeft zij in Dordrecht werkplaatsen ingericht. Onderhoud wordt uitgevoerd op basis van onderhoudsbladen en een onderhoudssysteem. Onze mensen zijn gecertificeerd om deze werkzaamheden uit te voeren.

Wij werken vanuit een meerjarig investeringsplan. Het meerjarig investeringsplan (MJIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode 'technische afschrijving' die inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen, ter besluitvorming voorgelegd aan het directieteam en worden via de bestuursrapportages doorgeleid aan het algemeen bestuur.

Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de geldende regelgeving, de beschikbare menskracht ten behoeve van de uitvoering alsmede de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering is uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdelijk.

Voor sommige kosten van onderhoud zijn er ook voorzieningen getroffen (schuimblusvoertuigen, groot onderhoud blusboot en groot onderhoud materieel).

In 2025 zijn de geplande investeringen slechts deels volgens planning gerealiseerd en is er circa 5 miljoen aan materieel uitgegeven. De grootste investeringen betreffen de aanschaf van de nieuwe tankautosputten waarvan er 5 geleverd zijn in 2025 en de overige 5 in 2026 afgeleverd zullen worden. Er is echter bijna 8 miljoen aan kredieten doorgeschoven, wat grotendeels te verklaren is door de aanhoudende vertraging in levering van de nieuwe schuimblusvoertuigen.

5.3 Financiering

5.3.1 Renteontwikkeling en -resultaat

De rentevergoeding op de rekening-courant is gelijk aan de daggeldrente. Ultimo 2024 was de rente 2,736%. Ultimo boekjaar is het rentepercentage 2,029%. De gerealiseerde rentebaten zijn in 2025 €602.476. De totale rentelast bedraagt €467.445. Het renteresultaat 2025 is €135.035. De rentebaten zijn onze rente-inkomsten op ons schatkistsaldo. Door vertragingen in investeringen, bijvoorbeeld door leveringsproblemen bij leveranciers, samen met de jaarlijkse ontvangst van de leningstranche van 7,5 miljoen, de lage rentelasten en de hogere rente-inkomsten op onze schatkist, beschikken we tijdelijk over meer liquide middelen en daardoor over een hoger schatkistsaldo.

5.3.2 Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan: 'een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar'. Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%. De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

Saldo ultimo maand		mnd	x mnd €1.000	x mnd	x mnd €1.000	x mnd	x mnd €1.000	x mnd	x mnd €1.000
1	Vlottende korte schuld	1	0	4	0	7	0	10	0
		2	0	5	0	8	0	11	0
		3	0	6	0	9	0	12	0
2	Vlottende middelen	1	14.885	4	21.029	7	19.770	10	20.460
		2	24.937	5	28.587	8	29.792	11	28.210
		3	25.206	6	24.162	9	24.894	12	24.563
3	Netto vlottende schuld (+) dan wel netto vlottende middelen (-)	1	-14.885	4	-21.029	7	-19.770	10	-20.460
		2	-24.937	5	-28.587	8	-29.792	11	-28.210
		3	-25.206	6	-24.162	9	-24.894	12	-24.563
4	Gemiddelde netto vlottende schuld (+) dan wel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-21.676		-24.593		-24.818		-24.411
5	Kasgeldlimiet		4.695		4.695		4.695		4.695
6a	Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		26.371		29.288		29.514		29.106
6b	Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7	Begrotingstotaal		57.259		57.259		57.259		57.259
8	Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9	Kasgeldlimiet		4.695		4.695		4.695		4.695

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

1. opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van korter dan 1 jaar,
2. de schuld in rekening-courant,
3. de voor een termijn van korter dan 1 jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden,
4. overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld.

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

1. de tegoeden in rekening-courant,
2. de overige uitstaande gelden met een rentetypische looptijd van korter dan 1 jaar.

Post 7: Begrotingstotaal:

De stand van de begroting per 1 januari van het desbetreffende jaar.

5.3.3 Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van € 2,5 miljoen. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft. De renterisiconorm is in 2025 niet overschreden, zoals blijkt uit onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000	Begroting	Realisatie
1) Renteherzieningen	-	-
2) Aflossingen	4.845	4.762
3) Renterisico (1+2)	4.845	4.762
4) Renterisiconorm komend jaar	12.143	13.078
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	7.298	8.316
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)	0	0
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal komend jaar	60.715	65.388
Percentage	20,00%	20,00%
Regeling (4)	12.143	13.078

5.3.4 EMU saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Dit cijfer moet opgenomen worden, omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa.

				T-1	T
				2024	2025
EMU-SALDO				1.178	-1.346
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-220	-220
			Uitzettingen	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	9.730	500
			Liquide middelen	-1	-1
		Overlopende activa	-3.082	685	
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	3.240	2.738
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-429	-65
			Overlopende passiva	2.222	-421
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im) materiële vaste activa				216	58

5.3.5 Schatkistbankieren

Het schatkistbankieren is in de loop van 2013 geïntroduceerd. Alle decentrale overheden dienen het overgrote deel van hun overtollige middelen aan te houden in de schatkist. Dit gebeurt op een rekening-courant bij het Agentschap van het ministerie van Financiën. Met overtollige middelen worden de liquide middelen bedoeld die (nog) niet nodig zijn voor het uitvoeren van de publieke taak.

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen, is een drempelbedrag vastgesteld, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

Het drempelbedrag voor 2025 is gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan €500 miljoen is de drempel gelijk aan €10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan €1.000.000.

De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dan ook maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

De berekening van het drempelbedrag van de VRZHZ is opgenomen in onderstaande tabel.

Bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	289	306	306	306
5) Drempelbedrag	1.145	1.145	1.145	1.145
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	856	839	839	839
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4-5)	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	57.259	57.259	57.259	57.259
Percentage regeling (5b)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

5.3.6 Kredietrisico's

Als gevolg van de fusie is de vordering van rechtswege overgegaan op Spinel Veiligheidscentrum B.V. In 2023 is er in verband met de gedane investering aan het Bedrijfsgebouw bij Spinel Veiligheidscentrum een lening overeenkomst gesloten van €1.500.000. Deze geldlening heeft een looptijd van 15 jaar, tegen een vaste rente van 3,55% per jaar. De aflossing per kwartaal zal € 25.000 bedragen. Ultimo 2025 bedraagt de resterende hoofdsom €1.300.000.

Naar verwachting wordt het boekjaar 2025 van Spinel Veiligheidscentrum B.V. positief afgesloten. In 2025 heeft Spinel Veiligheidscentrum B.V. voldaan aan haar betalingsverplichtingen.

Door de verstrekking van de nieuwe geldlening en de aflossing is het totale kredietrisico vermeerderd ten opzichte van vorig jaar. De liquiditeitspositie van Spinel Veiligheidscentrum B.V. is verbeterd. De verbeterde positie treft u ook aan in de geactualiseerde risico-paragraaf. Zie hiervoor hoofdstuk 5.5 Verbonden Partijen.

Kredietrisico (ultimo 2025 in €)	Gegarandeerd/verstrekt bedrag	Kredietrisico
Garanties t.b.v. rechtspersonen	350.667	3.507
Verstekte leningen	1.300.000	13.000
Totaal	1.650.667	16.507

5.3.7 Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt vanaf 2018 conform de gewijzigde BBV plaats via het taakveld Treasury. Hiertoe worden alle rentelasten en rentebaten in eerste instantie op het taakveld Treasury geboekt. In onderstaand schema is weergegeven hoe de rentetoerekening voor de jaarrekening 2025 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	x €1.000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	467
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-512
Saldo rentelasten en rentebaten	-45
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	0
Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente	-45
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-602
Gerealiseerd renteresultaat op taakveld Treasury	-647

5.3.8 Financieringspositie

Ultimo 2025 is het saldo van de liquide middelen € 306.944. Door het aanhouden van de overtollige middelen in de schatkist wijkt het saldo niet substantieel af van het saldo ultimo 2024. In het kasstroomoverzicht wordt de mutatie van de liquide middelen onderbouwd.

Kasstroomoverzicht	2025	2024
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	595.401	2.228.525
Correcties voor:		
Afschrijvingen	4.877.777	5.583.314
Afschrijvingen desinvesteringen	-102.190	-2.225.548
Afschrijvingen immateriële vaste activa	207.204	207.199
Onttrekkingen reserveringen t.g.v. exploitatie	-1.463.215	-1.352.307
Toevoegingen reserveringen t.l.v. exploitatie	30.083	25.398
Toevoegingen reserveringen t.l.v. resultaat vorig jaar	1.210.000	2.646.029
Voorzieningen	244.711	-320.391
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen op openbare lichamen	1.846.448	2.674.694
Voorraad	258.510	98.572
Overige vorderingen en overlopende activa	-355.770	2.979.025
Crediteuren	-1.005.671	-1.365.194
Overige schulden en overlopende passiva	1.525.544	3.229.936
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-2.948.754	-11.023.379
Rekening Courant	500.000	-1.350.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.824.677	-192.650
2. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (materiële vaste activa)	-6.255.747	-2.935.802
Investerings (financiële vaste activa)	-	-
Desinvesteringen (materiële vaste activa)	104.917	1.669.285
Aflossingen op leningen u/g	220.000	220.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.930.830	-1.046.518
3. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitkering t.g.v. reserves uit resultaat voorgaand jaar	-2.228.525	-4.230.939
Ontvangsten uit langlopende leningen	7.500.000	-
Ontvangsten uit kasgeldleningen	-	-
Aflossingen op leningen o/g	-4.761.539	3.240.252
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	509.936	-990.686
	-816	-1.330
Saldo liquide middelen 1 januari	307.760	309.090
Saldo liquide middelen 31 december	306.944	307.760
	-816	-1.330

5.4 Bedrijfsvoering

De paragraaf 'Bedrijfsvoering' behoort tot de bij het BBV verplichte paragrafen. VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording vier beleidsdoelstellingen. Eén hiervan betreft de beleidsdoelstelling 'Investeren in bedrijfsvoeringsprofessionaliteit', welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van de Veiligheidsregio. Omwille van de leesbaarheid en om doublures te voorkomen verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 3.4.

Ten aanzien van de bedrijfsvoering worden de volgende kentallen gerapporteerd:

Kengetal		2025	2024
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	345	339
	Vrijwilligers	722	684
Instroom	Medewerkers	40	37
	Vrijwilligers	70	64
Uitstroom	Medewerkers	34	29
	Vrijwilligers	32	43
Ziekte	Verzuim	5,00%	6,51%
Personeelskosten	Medewerkers	€31.826.330	€29.584.584
	Vrijwilligers	€4.342.038	€3.804.743
Personeel van derden	Kosten	€1.428.910	€1.359.456
Automatisering	Kosten	€2.778.038	€2.726.613

Rechtmatigheidsverantwoording

Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Op 23 februari 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de notitie Rechtmatigheidsverantwoording met de daarin verwoorde voorstellen.

Dit zijn de voorstellen:

- 1) om als basis ambitieniveau de financiële rechtmatigheidsverklaring af te laten geven door het dagelijks bestuur vanaf het boekjaar 2023;
- 2) om 3%, inmiddels gewijzigd naar 2% conform de Kadernota Rechtmatigheid 2025, van het lastentotaal (exclusief dotaties aan reserves) te hanteren als tolerantiegrens (verantwoordingsgrens), waarboven afwijkingen moeten worden toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarrekening. Het gaat om afwijkingen in de vorm van posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen en posten waarbij voor de organisatie onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid;
- 3) om, naast afwijkingen die boven de eerdergenoemde 2% uitkomen, ook afwijkingen vanaf 1% van het lasten (totaal exclusief dotaties aan reserves) in de paragraaf bedrijfsvoering toe te lichten (rapportagegrens).

De geconstateerde afwijkingen ten aanzien van het begrotingscriterium blijven onder de tolerantiegrens van 2%. Vanwege de omvang zijn de geconstateerde afwijkingen, bestaande uit overschrijding van de lasten en investeringen, niet in de rechtmatigheidsverantwoording toegelicht. De afwijkingen in de lasten worden voor een overgroot deel als acceptabel geïdentificeerd, omdat ze of tijdig aan het bestuur zijn gemeld of er direct gerelateerde opbrengsten tegenover de lasten staan. De overschrijding van de investeringen zijn acceptabel, omdat ze ieder onder de vastgestelde acceptatiegrens van €5.000 blijven. Daarnaast is in de rechtmatigheidsverantwoording de onrechtmatigheid op het voorwaarden criterium toegelicht. De onrechtmatigheid betreft de overtreding van de Europese aanbestedingswetgeving. Het totaalbedrag van €325.000 is terug te voeren op in totaal 7 crediteuren.

In 2026 gaan we monitoren door middel van periodieke spendanalyses en een up-to-date contractbeheersysteem dat alle inkopen en aanbestedingen boven de EU-drempel voldoen aan de Aanbestedingswet 2012. Verder gaan we ervoor zorgen dat alle inkopen en aanbestedingen boven de €10.000, die vooraf worden gemeld bij Inkoop door middel van een inkoopstartdocument, voldoen aan de interne beleidskaders en de Aanbestedingswet.

5.5 Verbonden partijen

In de volgende tabellen is opgenomen in hoeverre de verbonden partijen hebben bijgedragen aan het behalen van de doelstellingen van de VRZHZ (zoals opgenomen in de begroting).

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht														
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt een bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.														
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.														
Bestuurlijke betrokkenheid	1. VRZHZ is 100% aandeelhouder 2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) 3. Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) 4. Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap														
Relevante ontwikkelingen/risico's	De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ-herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg.														
Financiële kengetallen *	<table> <tr> <td>Jaarresultaat 2024</td><td>€71.040</td></tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 01-01-2024</td><td>€3.450.844</td></tr> <tr> <td>Eigen vermogen per 31-12-2024</td><td>€3.521.884</td></tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 01-01-2024</td><td>€2.874.934</td></tr> <tr> <td>Vreemd vermogen per 31-12-2024</td><td>€3.872.041</td></tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 01-01-2024 (eigen vermogen/totaal vermogen)</td><td>54,55%</td></tr> <tr> <td>Solvabiliteit per 31-12-2024 (eigen vermogen/totaal vermogen)</td><td>47,63%</td></tr> </table>	Jaarresultaat 2024	€71.040	Eigen vermogen per 01-01-2024	€3.450.844	Eigen vermogen per 31-12-2024	€3.521.884	Vreemd vermogen per 01-01-2024	€2.874.934	Vreemd vermogen per 31-12-2024	€3.872.041	Solvabiliteit per 01-01-2024 (eigen vermogen/totaal vermogen)	54,55%	Solvabiliteit per 31-12-2024 (eigen vermogen/totaal vermogen)	47,63%
Jaarresultaat 2024	€71.040														
Eigen vermogen per 01-01-2024	€3.450.844														
Eigen vermogen per 31-12-2024	€3.521.884														
Vreemd vermogen per 01-01-2024	€2.874.934														
Vreemd vermogen per 31-12-2024	€3.872.041														
Solvabiliteit per 01-01-2024 (eigen vermogen/totaal vermogen)	54,55%														
Solvabiliteit per 31-12-2024 (eigen vermogen/totaal vermogen)	47,63%														

* Ten tijde van opstelling zijn de cijfers nog niet bekend. Om die reden zijn de cijfers van 2024 weergegeven.

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Aard activiteiten en financiering	1. Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) is het publiek kennisinstituut dat veiligheidsregio's, Rijksoverheid en crisispartners onderling verbindt en versterkt met onderzoek, onderwijs, ondersteuning en informatie. 2. De activiteiten van het NIPV worden gefinancierd uit Rijksbijdragen, bijdragen van veiligheidsregio's en uit de Bijdrage Brede Doeluitkering Rampenbestrijding.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het NIPV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en veerkrachtiger te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. Het NIPV is een bij de Wet veiligheidsregio's opgericht zelfstandig orgaan. 2. Het bestuur van het NIPV is verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die het NIPV uitvoert in het kader van de wet Veiligheidsregio's. 3. De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het algemeen bestuur.

B. Jaarrekening



6. Overzicht van baten en lasten

6.1 Gerealiseerde baten en lasten

Gerealiseerde baten en lasten

VRZHZ kent het programma Veiligheid. Binnen het programma worden organisatie-eenheden onderkend. Onderstaand is het resultaat opgenomen, voorzien van een toelichting op de incidentele en structurele resultaten voor bedragen hoger dan 200k.

Als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan.

Concernniveau 2025 Bedragen x € 1.000 inclusief projecten (USAR, Oekraïne, RRT/PRT en COA)	Begroting Primair 2025	Begroting BURAP-I 2025	Begroting BURAP-II 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025	Voor- nadeel	I	S
Totaal lasten	57.259	60.598	62.474	63.412	-938	N	-528	-410
Totaal baten	-56.949	-59.369	-61.040	-63.925	2.885	V	2.750	135
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	310	1.228	1.434	-513	1.947	V	2.223	-275
Toevoegingen aan reserves	0	174	32	30	1	V	1	
Onttrekkingen aan reserves	-310	-1.403	-1.466	-1.463	-2	N	-2	
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	-1.946	1.946	V	2.222	-275

Analyse van het overzicht van baten en lasten en het resultaat 2025

Concernniveau 2025 Bedragen x € 1.000 inclusief projecten (USAR, Oekraïne, RRT/PRT en COA)	Begroting Primair 2025	Begroting BURAP-I 2025	Begroting BURAP-II 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025	Voor- nadeel	I	S
LASTEN								
1.1 Salarissen en sociale lasten	36.266	35.800	35.524	35.422	102	V	252	-150
2.1 Belastingen	265	296	296	280	17	V	27	-10
3.5.1 Ingeleend personeel	266	201	803	1.429	-626	N	-626	
3.8 Overige goederen en diensten	14.926	18.040	18.633	18.765	-131	N	119	-250
5.1 Rente	515	515	515	467	48	V	48	
7.2 Mutatie voorzieningen	909	909	1.828	1.918	-91	N	-91	
7.3 Afschrijvingen	5.053	4.836	4.874	4.878	-4	N	-4	
7.5 Overige verrekeningen	-941	0	0	253	-253	N	-253	
Subtotaal lasten	57.259	60.598	62.474	63.412	-938	N	-528	-410
BATEN								
3.2 Duurzame goederen				-311	311	V	311	
3.5.2 Uitgeleend personeel	-693	-740	-740	-988	248	V	225	22
3.6 Huren	-73	-96	-96	-92	-4	N	-4	
3.8 Overige goederen en diensten	-853	-861	-1.951	-3.709	1.758	V	1.758	
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	-7.611	-8.824	-9.495	-9.578	83	V	-31	113
4.3.2 Inkomensoverdrachten - Gemeenten	-47.720	-48.795	-48.704	-48.645	-59	N	-59	
5.1 Rente	0	-53	-53	-602	549	V	549	
Subtotaal baten	-56.949	-59.369	-61.040	-63.925	2.885	V	2.750	135
Gerealiseerd saldo baten en lasten	310	1.228	1.434	-513	1.947	V	2.223	-275
7.1 - Toevoeging reserves	0	174	32	30	1	V	1	
7.1 - Onttrekking reserves	-310	-1.403	-1.466	-1.463	-2	N	-2	
Saldo na mutaties reserves	0	0	0	-1.946	1.946	V	2.222	-275
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	-1.946	1.946	V	2.220	-275

a.g.v. afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 1.949.739. Het verschil ten opzichte van de prognose ten tijde van Burap-II (€520.000) wordt toegelicht in de oplegnotitie. Voor verdere toelichting met betrekking tot de realisatie zie hoofdstuk 6.1.1 en 6.1.2.

Analyse van het overzicht van baten en lasten en het resultaat 2025 (exclusief projecten USAR, Oekraïne, RRT/PRT en COA)

Concernniveau 2025 Bedragen x € 1.000 exclusief projecten (USAR, Oekraïne, RRT/PRT en COA)	Begroting Primair 2025	Begroting BURAP-I 2025	Begroting BURAP-II 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025	Voor- nadeel	I	S
LASTEN								
1.1 Salarissen en sociale lasten	36.266	35.800	35.181	35.087	94	V	244	-150
2.1 Belastingen	265	296	296	280	17	V	27	-10
3.5.1 Ingeleend personeel	266	201	803	1.429	-626	N	-626	
3.8 Overige goederen en diensten	14.926	18.040	17.901	18.196	-295	N	-45	-250
5.1 Rente	515	515	515	467	48	V	48	
7.2 Mutatie voorzieningen	909	909	1.828	1.918	-91	N	-91	
7.3 Afschrijvingen	5.053	4.836	4.874	4.878	-4	N	-4	
7.5 Overige verrekeningen	-941	0	0	253	-253	N	-253	
Subtotaal lasten	57.259	60.598	61.399	62.508	-1.109	N	-699	-410
BATEN								
3.2 Duurzame goederen				-311	311	V	311	
3.5.2 Uitgeleend personeel	-693	-740	-740	-988	248	V	225	22
3.6 Huren	-73	-96	-96	-92	-4	N	-4	
3.8 Overige goederen en diensten	-853	-861	-1.261	-3.160	1.899	V	1.899	
4.3.1 Inkomenoverdrachten - Rijk	-7.611	-8.824	-9.110	-9.223	113	V	0	113
4.3.2 Inkomenoverdrachten - Gemeenten	-47.720	-48.795	-48.704	-48.645	-59	N	-59	
5.1 Rente	0	-53	-53	-602	549	V	549	
Subtotaal baten	-56.949	-59.369	-59.965	-63.022	3.057	V	2.922	135
Gerealiseerd saldo baten en lasten	310	1.228	1.434	-514	1.948	V	2.223	-275
7.1 - Toevoeging reserves	0	174	32	30	1	V	1	
7.1 - Onttrekking reserves	-310	-1.403	-1.466	-1.463	-2	N	-2	
Saldo na mutaties reserves	0	0	0	-1.947	1.947	V	2.222	-275
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	-1.947	1.947	V	2.220	-275

a.g.v. afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

6.1.1 Lasten

Hieronder worden de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting (exclusief projecten) toegelicht.

1.1 Salarissen en sociale lasten **voordeel** €94.183

De salarissen en sociale lasten sluiten in 2025 af met een voordeel van € 94.183 ten opzichte van de begroting. Dit wordt vooral verklaard door aanhoudende vacatureruimte, die deels is gecompenseerd door extra inzet van personeel en hogere kosten bij vrijwilligers, zowel door aantallen (€ 150.000 structureel) en als gevolg van meer en langduriger incidenten. Daarnaast zijn aanvullende dotaties gedaan aan de voorzieningen Verlofsparen en RVU, en door de verdere opbouw van verlofsaldi boven de 200 uur. Tegenover deze nadelen staan lagere FLO-kosten en hogere UWV-ontvangsten. Per saldo resteert daarmee een beperkt positief resultaat binnen deze kostencategorie.

3.5.1 Ingeleend personeel **nadeel** €625.812

De kosten voor ingeleend personeel laten een nadeel van € 625.812 zien ten opzichte van de begroting. Door aanhoudende vacatureruimte konden meerdere formatieplaatsen niet tijdig worden ingevuld. Om de continuïteit van werkzaamheden te waarborgen is daarom in 2025 in grotere mate gebruikgemaakt van externe inhuur. Deze overschrijding hangt direct samen met de lagere realisatie op de salariskosten.

3.8 Overige goederen en diensten **nadeel** €294.530

De lasten voor Overige goederen en diensten laten in 2025 een nadeel van €294.530 zien ten opzichte van de begroting. Dit nadeel wordt deels veroorzaakt door structureel hogere uitgaven aan softwarelicenties en ICT-diensten, als gevolg van prijsstijgingen en een toegenomen afhankelijkheid van digitale ondersteuning binnen de organisatie. Deze ontwikkeling leidt tot een structurele druk op dit onderdeel van de exploitatie. Daarnaast is sprake van incidentele overschrijdingen, onder meer door aanvullende kosten voor onderhoud, huisvesting, projectmatige werkzaamheden en kosten voor M&L, alsmede hogere uitgaven voor opleidingen, piket- en oefenvergoedingen en incidentafhandeling. Daartegenover staan enkele incidentele voordelen, waaronder loon- en prijsbijstellingen vanuit de BDuR-bijdrage en het vervallen van specifieke huurverplichtingen. Deze voordelen zijn echter niet structureel van aard en compenseren het nadeel slechts gedeeltelijk. Per saldo resteert een nadelig resultaat binnen deze kostencategorie.

7.2 Mutaties voorzieningen **nadeel** €90.665

In 2025 is een aanvullende dotatie van € 90.665 aan de voorziening Verlofsparen gedaan. Deze dotatie volgt op de eerder toegepaste toevoeging bij BURAP II 2025 en was nodig om de voorziening in lijn te brengen met de actuele verlofsparen saldi.

7.5 Overige verrekeningen **nadeel** €252.726

Dit betreft een boekwaardeverlies op diverse desinvesteringen. Deze worden gedekt uit de verkoopopbrengsten zie duurzame goederen (baten economische categorie 3.2 duurzame goederen), met een totale opbrengst van €310.950.

6.1.2 Baten

3.2 Duurzame goederen incidenteel **voordeel** €310.950

Dit betreft verkoopopbrengsten van diverse desinvesteringen, hiermee dekken we een boekverlies van € 252.726 op (deze lasten vallen onder economische categorie 7.5 overige verrekening).

3.5.2 Uitgeleend personeel **voordeel** €247.623

Door de inzet van vast personeel voor de doorbelasting voor noodopvang en USAR en de toegestane doorbelasting van kosten van de loopbaanadviseur voor de FLO is er een hoger resultaat ontstaan.

3.8 Overige goederen en diensten **voordeel** € 1.899.040

De baten binnen Overige goederen en diensten laten in 2025 een voordeel van €1.899.040 zien ten opzichte van de begroting. Dit voordeel is overwegend incidenteel van aard en wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van eerder ontvangen middelen voor de vluchtelingenopvang, waarvoor in 2025 geen directe bestedingsverplichting meer bestond. Daarnaast is sprake van incidentele baten uit extra werkzaamheden voor derden binnen Materieel & Logistiek en uit opleidingsactiviteiten van Vakbekwaamheid voor andere veiligheidsregio's. Deze baten hangen samen met een hogere benutting van capaciteit, maar hebben geen structureel karakter. Het voordeel binnen deze post compenseert deels de hogere lasten binnen dezelfde economische categorie, waaronder de structurele druk op softwarelicenties en overige prijsontwikkelingen. Per saldo levert deze post in 2025 een positief resultaat op, dat echter niet structureel kan worden aangemerkt.

4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk **voordeel** €112.962

De baten uit Inkomensoverdrachten van het Rijk laten in 2025 een voordeel van €112.962 zien ten opzichte van de begroting. Dit voordeel wordt hoofdzakelijk verklaard door extra ontvangen middelen in het kader van weerbaarheid en een hogere bijdrage voor 25kV, als gevolg van indexatie. De indexatie van de rijksbijdragen heeft een structureel karakter en leidt tot een beperkte structurele verhoging van de baten. De aanvullende weerbaarheidsmiddelen zijn daarentegen incidenteel van aard en houden direct verband met tijdelijke rijksmaatregelen. Per saldo resulteert dit in een positief, deels structureel en deels incidenteel voordeel binnen deze batenpost.

5.1 Rente incidenteel **voordeel** €549.226

Dit betreft de rente op de schatkistrekening. Omdat investeringen vertraging hebben opgelopen, worden de overtollige gelden geparkeerd op deze rekening.

6.2 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De baten en lasten op de algemene dekkingsmiddelen kunnen als volgt worden weergegeven.

	Realisatie 2024	Begroting Primair	Begroting na wijziging	Realisatie 2025
Lasten				
Rentelasten	434.682	515.180	515.180	467.445
Toevoegingen aan reserves	25.398	0	31.500	30.083
Toevoegingen aan voorzieningen	706.286	908.680	1.827.500	1.918.165
Kapitaallasten	4.984.896	4.984.038	4.873.882	4.877.777
Overige verrekeningen van kostenplaatsen	40.394	-470.202	0	252.726
Totaal lasten	6.191.657	5.937.696	7.248.062	7.546.196
Baten				
BDuR	7.721.297	7.610.757	8.582.089	8.582.089
Overige inkomsten Rijk	7.813.934	0	913.293	995.612
Gemeentelijke bijdragen	46.409.782	47.719.923	48.703.963	48.644.935
Rente			53.250	602.476
Onttrekking reserves	1.352.307	310.157	1.465.638	1.463.215
Overige goederen en diensten	1.758.417	852.849	1.951.051	3.709.456
Totaal baten	65.055.737	56.493.686	61.669.284	63.997.783
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-58.864.080	-50.555.990	-54.421.222	-56.451.587

Toevoegingen en onttrekkingen reserves

Voor de toelichting op de mutaties in de reserves wordt verwezen naar paragraaf 7.2.3.

Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR)

Voor een specificatie van de ontvangen BDuR in 2025 wordt verwezen naar hoofdstuk 8.

Gemeentelijke bijdragen

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage	Maatwerk	Totaal
Alblasserdam	1.853.112		1.853.112
Dordrecht	13.547.752	996.111	14.543.863
Hendrik-Ido-Ambacht	2.868.048		2.868.048
Papendrecht	3.183.384		3.183.384
Sliedrecht	2.520.852		2.520.852
Zwijndrecht	4.741.044		4.741.044
Molenlanden	4.635.104		4.635.104
Gorinchem	3.948.552		3.948.552
Hardinxveld-Giessendam	1.593.436		1.593.436
Hoeksche Waard	8.757.540		8.757.540
TOTAAL	47.648.824	996.111	48.644.935

6.3 Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Incidentele baten en lasten	Realisatie Resultaatbestemming		Begroting Begroting		Realisatie
	2024	2024	Primair 2025	BURAP-II 2025	
Lasten	64.957		57.259	62.474	63.412
Baten	65.858		56.949	61.040	63.925
Saldo lasten en baten	902		-310	-1.434	513
Storting in reserves	-25		0	-32	-30
Onttrekkingen reserves	1.352		310	1.466	1.463
Saldo mutaties reserves	1.327	0	310	1.434	1.433
Gerealiseerd resultaat (A+B)	2.229	0	0	0	1.946
<i>Incidentele lasten</i>					
Reserve Generatiepact	25			32	30
Reserve Transitie Organisatie	420				
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening	76	220			
Reserve duurzaamheid	190				
Reserve aanbestedingstrajecten	200				
Reserve spoorzone	1.760				
Reserve groot onderhoud gebouwen		990			
Incidentele lasten	2.671	1.210	0	32	30
<i>Incidentele baten</i>					
Reserve egalisatie kapitaallasten			250	97	134
Reserve Veranderende Omgeving	68				
Reserve Informatie gestuurd werken	30			92	92
Reserve Transitie Organisatie	0			175	159
Reserve Inhaalslag investeringen	38				
Reserve Generatiepact	28			30	35
Reserve verhuizing RCC en inrichten Kohnstammlaan/LP	348				
Reserve schuimtransitie	14			18	2
Reserve huur Romboutslaan	177			151	151
Reserve duurzaamheid	17			173	160
Reserve aanbestedingstrajecten	200			200	200
Reserve spoorzone	136				
Reserve groot onderhoud gebouwen				495	495
Onverdeeld resultaat	4.231	2.229			
Incidentele baten	5.287	2.229	250	1.432	1.429
Saldo incidentele baten en lasten (A)	2.616	1.019	250	1.400	1.399
Structureel resultaat (B)	-387	-1.019	-250	-1.400	547

6.4 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In hoofdstuk 7.2.3 is een overzicht opgenomen van het verloop van de reserves. De mutaties in de reserve dekking kapitaallasten wordt aangemerkt als een structureel dekkingsmiddel.

De mutatie in de reserve kapitaallasten is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de daarbij behorende investering.

6.5 WNT-verantwoording 2025

Conform de Wet Normering Topinkomens is in onderstaand overzicht de bezoldiging opgenomen van het eerste leidinggevende niveau dat wordt aangemerkt als topfunctionaris. Het bezoldigingsmaximum van 2025 bedraagt €246.000. Binnen VRZHZ zijn geen functionarissen in dienst die een hogere bezoldiging genieten dan het in de WNT genoemde maximum voor 2025.

Bedragen x C 1		W.M. van Esch
Gegevens 2025		
Functiegegevens		Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025		1-7/31-12
Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar		638
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		235
Maxima op basis van normbedragen per maand		196.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		149.930
Bezoldiging		
Bezoldiging in de betreffende periode		86.130
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		86.130
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.
		C.P. Frentz
Gegevens 2025		
Functiegegevens		Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025		01-01/15-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		136.155
Beloningen betaalbaar op termijn		14.760
Subtotaal		150.915
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		152.992
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		150.915
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.
		C.P. Frentz
Gegevens 2024		
Functiegegevens		Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		180.573
Beloningen betaalbaar op termijn		23.422
Subtotaal		203.995
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		203.995

In onderstaand overzicht zijn de toezichthouders opgenomen. De toezichthoudende taak hebben zij onbezoldigd uitgeoefend.

Naam	Functie	Periode
Dhr. P.A.C.M. van der Velden	Waarnemend burgemeester gemeente Dordrecht	tot 5 juni 2025
Dhr. N. Mol	Burgemeester gemeente Dordrecht	per 5 juni 2025
Mw. R.W.J. Melissant-Briene	Burgemeester gemeente Gorinchem	
Dhr. J.W. Boersma	Burgemeester gemeente Alblasserdam	
Dhr. D.A. Heijkoop	Burgemeester gemeente Hardinxveld-Giessendam	
Dhr. P. van der Giessen	Burgemeester gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	
Dhr. F.D. van Heijningen	Waarnemend burgemeester gemeente Hoeksche Waard	tot 4 september 2025
Mw. M. Witte	Burgemeester gemeente Hoeksche Waard	per 11 september 2025
Dhr. T.C. Segers	Burgemeester gemeente Molenlanden	
Mw. M.J.M. van Driel	Burgemeester gemeente Papendrecht	
Dhr. J.M. de Vries	Burgemeester gemeente Sliedrecht	
Dhr. L. Anink	Burgemeester gemeente Zwijndrecht	



7. Balans

Activa	31 december 2025	31 december 2024
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	5.387.182	5.594.386
	5.387.182	5.594.386
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut	74.421.697	73.046.453
	74.421.697	73.046.453
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18.000	18.000
Leningen aan deelnemingen	1.300.000	1.520.000
	1.318.000	1.538.000
Totaal vaste activa	81.126.879	80.178.840
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>		
Gereed product en handelsgoederen	23.848	282.358
	23.848	282.358
<i>Subtotaal uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	584.997	2.251.986
Uitzettingen in 's Rijkschatkist	17.527.896	14.672.609
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	1.050.000	1.550.000
Overige vorderingen	179.174	367.126
	19.342.067	18.841.720
<i>Liquide middelen</i>	306.944	307.760
<i>Overlopende activa</i>	2.215.138	1.530.379
Totaal vlottende activa	21.887.997	20.962.217
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	103.014.876	101.141.057

Passiva	31 december 2025	31 december 2024
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	500.000	500.000
Bestemmingsreserves	6.721.516	6.944.647
Resultaat voor bestemming	1.946.738	2.228.525
	9.168.254	9.673.172
<i>Voorzieningen</i>	1.822.647	1.695.750
<i>Vaste schulden</i>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	81.023.979	78.219.186
Openbare lichamen	2.280.444	2.346.776
	83.304.424	80.565.962
Totaal vaste passiva	94.295.325	91.934.884
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden rente typische looptijd < dan 1 jaar</i>		
Overige schulden	4.631.573	4.696.689
	4.631.573	4.696.689
<i>Overlopende passiva</i>	4.087.977	4.509.484
Totaal vlottende passiva	8.719.551	9.206.173
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	103.014.876	101.141.057

7.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling en rechtmatigheidsverantwoording

7.1.1 Grondslagen voor waardering, resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende 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.

7.1.2 Grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) legt in de rechtmatigheidsverantwoording verantwoording af over de mate waarin de financiële beheershandelingen in het verslagjaar zijn uitgevoerd in overeenstemming met de relevante wet- en regelgeving. De verantwoording is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de nadere voorschriften van de Commissie BBV.

Verantwoordingsgrens

Voor de beoordeling van de rechtmatigheid wordt een verantwoordingsgrens gehanteerd van 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves (zijnde €1.268.240). Indien de totale som van geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen deze grens overschrijdt, wordt dit afzonderlijk toegelicht.

Rapporteringstolerantie

Verder worden een rapporteringstolerantie gehanteerd van 2% (zijnde €1.268.240), waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen en toegelicht.

Berekeningsgrondslag

De verantwoordingsgrens en rapporteringstolerantie worden berekend over de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves, conform de voorschriften van het BBV.

Fouten en onzekerheden

Vanaf verslagjaar 2025 wordt in de rechtmatigheidsverantwoording geen onderscheid meer gemaakt tussen fouten en onzekerheden. Alle afwijkingen worden gezamenlijk beoordeeld ten opzichte van de verantwoordingsgrens.

Notitie Rechtmatigheidsverantwoording

VRZHZ hanteert daarnaast een Notitie Rechtmatigheidsverantwoording waarin de uitgangspunten, rollen, verantwoordelijkheden en interne beheersing rondom rechtmatigheid zijn vastgelegd. Deze nota ondersteunt de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording.

Controleprotocol

Voor de uitvoering van de accountantscontrole hanteert VRZHZ een controleprotocol. In dit, op 11 december 2025 door het algemeen bestuur vastgestelde, protocol zijn de afspraken vastgelegd tussen VRZHZ en de accountant over onder meer:

- de reikwijdte van de controle
- de materialiteit en rapportagetoleranties
- aanvullende aandachtspunten en risico's
- de wijze van rapporteren

Het controleprotocol vormt een nadere invulling van de controlewerkzaamheden van de accountant en sluit aan op de Kadernota Rechtmatigheid.

Interne beheersing

VRZHZ beschikt over een stelsel van interne beheersmaatregelen dat is gericht op het waarborgen van de rechtmatigheid van financiële transacties. De interne controlewerkzaamheden, risicoanalyses en procescontroles vormen een belangrijk onderdeel van de onderbouwing van de rechtmatigheidsverantwoording.

Verantwoordelijkheden

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor een ordelijke, controleerbare en rechtmatige inrichting en uitvoering van de financiële organisatie. De rechtmatigheidsverantwoording maakt onderdeel uit van de jaarstukken en wordt door het dagelijks bestuur afgelegd aan het algemeen bestuur.

7.1.3 Activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen eventuele kosten van onderzoek en ontwikkeling, het saldo van (dis)agio en bijdragen aan activa in eigendom van derden. De kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen worden geactiveerd en afgeschreven maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de op deze basis berekende afschrijvingen. De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair afgeschreven in ten hoogste vijf jaar. De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden lineair afgeschreven.

Materiële vaste activa

VRZHZ beschikt uitsluitend over materiële vaste activa met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De overgenomen kazernes in 2013 zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs zijnde de boekwaarde waartegen de kazernes zijn overgedragen van de gemeenten naar VRZHZ.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. In september 2014 heeft het AB besloten dat de kazernes behoren tot materieel vast actief met een maatschappelijke bestemming, wat betekent dat de verkrijgingsprijs minus afschrijving de balanswaardering is en dat niet afgeschreven wordt bij waardevermindering. Hier is alleen sprake van bij verkoop als blijkt dat de marktwaarde op dat moment kleiner is dan de boekwaarde. Er wordt in het jaar nadat het activum in gebruik is genomen afgeschreven op het actief. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota Waarderen en afschrijven. Bij het oversluiten van de leningenportefeuille is door het AB op 14-10-2021 ingestemd met het uniformeren van de afschrijvingsmethodiek naar de lineaire methode per 1-1-2022.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, zal afwaardering plaatsvinden. De overige financiële vaste activa is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

7.1.4 Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen 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.

7.2 Toelichting op de balans per 31 december 2025

7.2.1 Vaste activa

Immateriële vaste activa

Deze post betreft de kosten van de agio (boeterente) in verband met de herfinanciering van de leningenportefeuille. De kosten worden geactiveerd en afgeschreven in 30 jaar.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2025	Investeringen	Des - investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2025
Immateriële vaste activa	5.594.386			207.204	5.387.182
Totaal	5.594.386	-	-	207.204	5.387.182

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen activa met een economisch nut. Het verloop van de boekwaarden van de materiële vaste activa is als volgt.

Omschrijving	Boekwaarde Investerings		Des -	Afschrijvingen	Boekwaarde
	1-1-2025		investeringen		31-12-2025
Gronden en terreinen	6.088.848				6.088.848
Bedrijfsgebouwen	31.754.610	2.909	-	1.092.649	30.664.870
Machines, apparaten en installaties	2.545.402	269.954	-	487.511	2.327.845
Vervoermiddelen	28.289.253	4.695.104	2.726	2.386.378	30.595.253
Overige materiële vaste activa	4.368.340	1.287.779	-	911.239	4.744.880
	73.046.453	6.255.747	2.726	4.877.777	74.421.697

als gevolg van afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

Kredieten

In bijlage 5 is de staat van de kredieten opgenomen. De kredieten waarvan beargumenteerd wordt voorgesteld om deze mee te nemen naar 2025 zijn:

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde	Investerings	Des -	Aflossingen/	Boekwaarde
	1-1-2025		investeringen	afschrijvingen	31-12-2025
<i>Kapitaalverstrekingen aan: deelnemingen</i>					
Kapitaalverstreking	18.000				18.000
<i>Subtotaal</i>	<i>18.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>18.000</i>
<i>Leningen aan: deelnemingen</i>					
Lening u/g Spinel Veiligheidscentrum	1.520.000			220.000	1.300.000
<i>Subtotaal</i>	<i>1.520.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>220.000</i>	<i>1.300.000</i>
	1.538.000	-	-	220.000	1.318.000

Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen

In de Algemene Vergadering van 15 december 2016 hebben de aandeelhouders van Spinel Veiligheidscentrum B.V. en Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. besloten tot fusie. Als gevolg van dit besluit, waarvan het Algemeen Bestuur VRZHZ op 15 december 2016 kennis heeft genomen, zijn de aandelen van Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. vervallen en zijn de vermogensbestanddelen met ingang van 1 januari 2016 in Spinel Veiligheidscentrum B.V. verantwoord.

Leningen aan deelnemingen

In het Algemeen Bestuur van 25 november 2015 is besloten een lening te verstrekken aan de Zuid-Holland Zuid Participatie B.V. voor een bedrag van €1.200.000. Door de fusie per 1 januari 2016 is de restant hoofdsom overgegaan naar Spinel Veiligheidscentrum B.V. De resterende looptijd van de lening is 3 jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 120.000, welke voor het eerst op 31 december 2016 heeft plaatsgevonden. Over de uitstaande hoofdsom wordt een rente ontvangen van 1,05% per jaar. In 2023 is er in verband met de gedane investering aan het bedrijfsgebouw bij Spinel Veiligheidscentrum een lening overeenkomst gesloten van €1.500.000. Deze geldlening heeft een looptijd van 15 jaar, tegen een vaste rente van 3,55% per jaar. De aflossing per kwartaal bedraagt €25.000.

7.2.2 Vlottende activa

Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	31-12-2025	31-12-2024
Gereed product/handelsgoederen	23.848	282.358
Totaal	23.848	282.358

Uitzettingen korter dan 1 jaar

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

Omschrijving	31-12-2025	Voorziening oninbaar	31-12-2025 na voorziening	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	584.997	-	584.997	2.251.986
Uitzettingen in 's Rijkschatkist	17.527.896	-	17.527.896	14.672.609
Rekening courantverhouding	1.050.000	-	1.050.000	1.550.000
Overige vorderingen	179.174	-	179.174	367.126
Totaal	19.342.067	-	19.342.067	18.841.720

Liquide middelen

Binnen de post liquide middelen kan het volgende onderscheid worden gemaakt.

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Banksaldi	306.944	307.760
Totaal	306.944	307.760

Bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Gemiddelde saldo overtollige middelen (4)	289	306	306	306
5) Drempelbedrag	1.145	1.145	1.145	1.145
6a) Ruimte onder drempelbedrag (5-4)	856	839	839	839
6b) Overschrijding van het drempelbedrag (4-5)	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag (5= 5a x 5b)				
Begrotingstotaal (5a)	57.259	57.259	57.259	57.259
Percentage regeling (5b)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

Overlopende activa

Binnen de post overlopende activa kan het volgende onderscheid worden gemaakt.

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	1.384.181	743.143
Nog te ontvangen bedragen	830.957	787.236
Totaal	2.215.138	1.530.379

De vooruitbetaalde bedragen zijn voornamelijk kosten voor facturen met jaar overstijgende contracten.

Specificatie vooruitbetaalde bedragen	1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	31-12-2025
Abonnementen	-	136.347		136.347
Huisvestingskosten	-	63.978		63.978
ICT kosten	-	968.133	-	968.133
Verzekeringen	-	127.912	-	127.912
Overige kosten	743.143	87.811	743.143	87.811
Totaal	743.143	1.384.181	743.143	1.384.181

Specificatie vooruitbetaalde bedragen	1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	31-12-2025
Specificatie nog te ontvangen bedragen	1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	31-12-2025
Overige	787.236	652.231	787.236	652.231
Subtotaal	787.236	652.231	787.236	652.231
Nog te ontvangen bedragen met specifiek doel				
RRT/PRT	-	177.781	-	177.781
Oekraïne	-	945	-	945
Subtotaal	-	178.726	-	178.726
Totalen	787.236	830.957	787.236	830.957

7.2.3 Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	1-1-2025	Resultaatbe- stemming 2024	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	31-12-2025
<i>Algemene reserves</i>						
Algemene reserve VRZHZ	500.000					500.000
Totaal algemene reserves	500.000		-	-		500.000
<i>Bestemmingsreserves</i>						
Dekking kapitaallasten	825.186			34.133		791.053
Totaal structurele reserves	825.186		-	34.133		791.053
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.790.069			134.196		1.655.873
Reserve informatie gestuurd werken	92.477			32.083	60.394	-
Reserve transitie Organisatie	491.744			159.150		332.594
Reserve generatiepact	61.909		30.083	35.178		56.814
Reserve schuimtransitie	690.125			2.252		687.873
Reserve huur Romboutslaan	151.319			69.602	81.717	-
Reserve duurzaamheid	173.086			159.510		13.576
Reserve aanbestedingstrajecten	200.000			200.000		-
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening	844.776	220.000				1.064.776
Reserve spoorzone	1.623.957					1.623.957
Reserve groot onderhoud gebouwen		990.000		495.000		495.000
Totaal incidentele reserves	6.119.462	1.210.000	30.083	1.286.971	142.111	5.930.463
Totaal bestemmingsreserves	6.944.648	1.210.000	30.083	1.321.104	142.111	6.721.516
Totaal reserves	7.444.648	1.210.000	30.083	1.321.104	142.111	7.221.516
Resultaat voor bestemming	2.228.525	-2.228.525		-		-
Totaal generaal	9.673.173	-1.018.525	30.083	1.321.104	142.111	7.221.516

Bestemming resultaat 2024.

Het positieve resultaat van 2024 ad € 2.228.525 is conform vaststelling jaarstukken 2024 (AB 95531 Jaarstukken) verwerkt.

Algemene reserve

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene tegenvallers. Conform Besluit 2018 664A, houdt VRZHZ een bescheiden buffer aan van 1% van het totaal van de lasten van het volgende begrotingsjaar met een minimum van € 500.000.

Bestemmingsreserves

Reserve dekking kapitaallasten

Investerings die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld.

In het jaar 2025 is €34.133 onttrokken voor de bij de investeringen horende kapitaallasten.

Reserve egalisatie kapitaallasten

De reserve egalisatie kapitaallasten geeft inzicht in de methodiek van gemiddelde kapitaallasten en de werkelijke jaarlijkse kapitaallasten. De verschillen hiertussen worden door middel van deze egalisatiereserve gecorrigeerd, zodat in de exploitatie de jaarlijkse kapitaallasten overeenkomen met de gemiddelde kapitaallasten.

Volgens besluit 2018/1226/A wordt middels een 5-jarige projectie het verloop van de egalisatiereserve kapitaallasten gemaakt. Hierin worden de gerealiseerde investeringen uit betreffende jaarverantwoording meegenomen, rekening houdend met een constante buffer van € 500.000. De minimale hoogte van deze reserve bedraagt € 500.000.

Reserve informatie gestuurd werken

Deze reserve is gevormd voor de dekking van de kosten voor een projectleider, implementatiekosten (koppelingen met bestaande systemen en opleidingen) en het gegeven dat gedurende de duur van de implementatie sprake is van dubbele licenties (oude systemen kunnen pas weg als de nieuwe systemen draaien). Het project is in 2025 afgerond, het resterende saldo van €60.394 is vrijgevallen.

Reserve transitie Organisatie

Dit omvat de ontwikkeling van leidinggevenden, begeleiding van medewerkers met loopbaanontwikkeling en mobiliteit, en het versterken van diversiteit en inclusie binnen de organisatie. Het einddoel is een organisatie die wendbaar is, gestuurd wordt vanuit visie en eigenaarschap, en die haar medewerkers ruimte biedt om te groeien in een inclusieve en ondersteunende werkomgeving. De bestemming van de reserve is ingezet op een manier waarop het bestuur en de organisatie de benodigde ruimte krijgen om de transitie effectief te kunnen uitvoeren.

Reserve generatiepact

Per 1 januari 2019 is de Regeling Generatiepact van kracht. Dit is een regeling waarbij een 62-jarige of oudere medewerker de mogelijkheid wordt geboden minder te gaan werken, maar de pensioenopbouw doorgaat alsof er nog 100% gewerkt wordt. Het doel hiervan is tweeledig: een meer duurzame inzetbaarheid van de oudere medewerker en de bevordering van de instroom van jongere medewerkers. In 2025 heeft een dotatie van €30.083 plaatsgevonden en is €35.178 onttrokken uit deze reserve.

Reserve schuimtransitie

Met ingang van 1 januari 2023 is een verbod van kracht geworden waardoor alleen nog onder strenge voorwaarden fluorhoudend schuim van het type C8 mag worden ingezet. In 2023 is alles op alles gezet om de voer- en vaartuigen zo snel mogelijk fluorvrij te maken en operationeel inzetbaar te maken. In 2023 heeft dit geresulteerd in het feit dat we in Zuid-Holland Zuid voor alle voer- en vaartuigen volledig fluorvrij zijn. Hiermee voldoen we aan de wet- en regelgeving. Voor de verwerving van fluorvrij schuimvormend middel voor de komende jaren zijn we samen met de Gezamenlijke Brandweer een aanbesteding gestart. In 2025 is €2.252 uitgegeven. Door de voortdurende vertraging van de levering van de nieuwe schuimblusvoertuigen is dit lager dan verwacht.

Reserve huur Romboutslaan

Op 23 februari 2023 heeft het Algemeen Bestuur besloten om een bedrag van €459.679 uit de incidentele opbrengst van de verkoop van de Romboutslaan te reserveren. Deze reserve is bedoeld om de huurkosten gedurende drie jaar te dekken. In het huurcontract is opgenomen dat onderverhuur is toegestaan. Eind 2024 is een onderhuurder gevonden die alle contractuele verplichtingen van ons heeft overgenomen. Hierdoor zijn wij vanaf dat moment niet langer financieel verantwoordelijk voor de huur. Het resterende saldo van €81.717 is in 2025 toegevoegd aan het resultaat.

Reserve duurzaamheid

Duurzaamheid is een speerpunt in het beleidsplan van de VRZHZ. De afgelopen periode is gewerkt aan een Co2 footprint om te bepalen waar onze grootste uitdagingen, maar ook mogelijkheden op het gebied van duurzaamheid liggen. Met maatregelen willen we bijdragen aan biodiversiteit (bijvoorbeeld het vergroenen van daken en terreinen), maar ook ons energieverbruik beperken. Daarnaast kunnen we incidenteel investeren in maatregelen die passen bij het elektrificeren van ons wagenpark op langere termijn, zoals het aanbrengen van laadpalen. Een reserve van € 190.000 is onvoldoende om invulling aan alle plannen te geven, maar is bedoeld om een stimulans te geven om een verdere doorontwikkeling mogelijk te maken.

Reserve aanbestedingstrajecten

Een terugkerend patroon is dat grote investeringen uitgevoerd worden maar onvoldoende rekening wordt gehouden met de implementatie. Deels is dit te ondervangen door deze kosten waar mogelijk op te nemen in het investeringsbedrag, maar deels betreft het zuivere exploitatiekosten. Bij Burap-II 2023 is besloten een reserve aanbestedingen te vormen. Eén van de redenen was de aanbesteding van ons nieuwe personeelssysteem (AFAS). In 2025 is de resterende € 200.000 benut voor de verdere implementatie.

Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening

Er is een reserve van €1.064.776 gevormd voor crisisbeheersing en informatievoorziening. In 2022 zijn vanwege de vluchtelingen crisis bestuurlijke afspraken gemaakt, inclusief een extra BDuR-uitkering. Deze middelen mogen niet worden gebruikt om tekorten op reguliere taken te dekken of de gemeentelijke bijdrage te verminderen. Ook dit jaar zien wij nog geen complete uitnutting van dit budget. Let op: als het Rijk besluit de versterkingsgelden niet structureel door te zetten, heeft dit grote invloed op de lopende plannen en ontwikkelingen.

Reserve spoorzone

Deze reserve is gevormd uit de door het toenmalig Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer (thans het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat) aan de gemeentes Dordrecht en Zwijndrecht beschikbaar gestelde subsidie van € 15 miljoen ten behoeve van maatregelen om de hulpverlening en rampenbestrijding te verbeteren in de Spoorzone Dordrecht en Zwijndrecht. De uitvoering van het kasbeheer werd daarbij gedelegeerd aan de regionale commandant van de brandweer. Met de verkregen subsidie zijn in het kader van Project Spoorzone in totaal drieëntwintig deelprojecten geformuleerd en in uitvoering genomen. Het project kende een oorspronkelijke doorlooptijd tot en met 2020. Inmiddels is de doorlooptijd van het project verlengd tot 2040. De reserve wordt onder andere aangewend ter dekking van de kapitaallasten en onderhoudskosten van de schuimblusvoertuigen Spoorzone gedurende de levensduur hiervan. Echter door de vertraging op de levering van de nieuwe schuimblusvoertuigen is er in 2025 geen aanwending geweest op de reserve.

Reserve groot onderhoud gebouwen

Op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur van 24 april 2025 is in 2024 een reserve van € 990.000 gevormd om de extra dotatie voor groot onderhoud in 2025 en 2026 te dekken. Deze meerkosten volgen uit het nieuwe MJOP, waarin regulier onderhoud op orde is, groot onderhoud volledig wordt gedekt voor duurzame kazernes en voor overige locaties een pragmatische aanpak geldt. Door deze reserve worden gemeenten in 2025 en 2026 niet geconfronteerd met een hogere bijdrage. Voor de jaren 2027 en 2028 worden de benodigde middelen opnieuw berekend op basis van de voortgang van de opdracht Toekomstbestendige Brandweezorg.

Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen in 2025 weergegeven.

Categorie	1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	31-12-2025
Onderhoud van materiele vaste activa				
Onderhoud SB/Voertuigen	142.814		117.814	25.000
Groot onderhoud blusboot	69.118	38.080	107.198	-0
Onderhoud gebouwen	982.105	1.212.500	1.309.863	884.742
Groot onderhoud materieel	254.624	205.600	146.022	314.202
subtotaal	1.448.661	1.456.180	1.680.897	1.223.944
Overige voorzieningen				
Spaarverlof	173.259	380.167		553.426
Regeling vervroegde uittreding (RVU)	73.831	81.818	110.371	45.278
subtotaal	247.090	461.985	110.371	598.704
Totalen	1.695.750	1.918.165	1.791.268	1.822.647

Voorziening onderhoud SB-voertuigen

In 2025 heeft er geen mutatie plaatsgevonden op de voorziening. Echter omdat de voorziening alleen betrekking mag hebben op de te verwachten kosten van de in gebruik zijnde voertuigen vind er een vrijval plaats. In 2026 zal van het laatste oude model schuimblusvoertuig afscheid worden genomen nadat deze een grote onderhoudsbeurt heeft ondergaan waarvan de kosten ten laste van de voorziening worden gebracht. Voor de nieuwe schuimblusvoertuigen zal in 2026 een nieuw onderhoudsplan inclusief voorziening worden opgesteld.

Voorziening groot onderhoud blusboot

VRZHZ beschikt over een blusboot. De voorziening heeft als doel de lasten van groot onderhoud aan de blusboot te egaliseren over de levensduur van dit vaartuig. Het groot onderhoud gebeurt conform het onderhoudsplan. Ten grondslag aan deze voorziening ligt een schema van dotaties en onttrekkingen conform een groot onderhoudsplan. In 2025 is € 106.624 voor een werfbeurt volgens contract besteed waarna de voorziening geheel is uitgeput. In 2026 volgt een nieuwe aanbesteding voor het onderhoud van de blusboot waarna er een nieuwe berekening zal worden opgesteld voor dotaties en onttrekkingen op basis van het nieuwe onderhoudscontract.

Voorziening onderhoud gebouwen

In het AB van 24 april 2025 is er ingestemd op het herijkte MJOP gebouwen 2025-2028, met daarbij de bijzondere aandacht op o.a. Praktisch realisme, Verplichte verduurzamingsmaatregelen. Aanvullende verduurzamingsmaatregelen, die zich in maximaal acht jaar terugverdienen en de indexering van de kosten. De financiële consequenties voor de jaren 2025 en 2026 worden gedekt uit de reserve groot onderhoud gebouwen. In 2026 zal dit onderwerp opnieuw op de agenda komen, inclusief de financiële consequenties voor 2027 en 2028, mede in het licht van de stand van zaken van de bestuurlijke opdracht Toekomstbestendige Brandweezorg.

Voorziening groot onderhoud materieel

In december 2020 bleek uit de toetsing van het MJIP aan de regelgeving dat het merendeel van de midlife updates niet als een investering gezien mag worden. Deze kosten zijn volgens regelgeving onderhoud, met uitzondering van de midlife update voor redvoertuigen. De kosten moeten dekking vinden binnen de exploitatie. Omdat de jaarlijkse kosten onregelmatig zijn, is er een voorziening gevormd, zodat deze jaarlijks gelijkmatig verlopen. De toevoegingen vinden conform MJOP's plaats. De onttrekking in 2025 betreft de werkelijk gemaakte kosten voor het regulier geplande onderhoud van de in het MJOP opgenomen voertuigen.

Voorziening Spaarverlof

Vanaf 1 januari 2022 is het mogelijk om verlofuren te sparen. Medewerkers die langdurig vakantie opnemen, al dan niet voorafgaand aan het pensioen, hebben een effect op de bedrijfsvoering van het team. Ze staan wel op de formatie, maar dragen niet (meer) bij aan de dienstverlening. Dit kan voor capaciteitsproblemen zorgen. Om dit capaciteitstekort het hoofd te kunnen bieden, en een buffer te hebben voor uitbetaling van niet-opgenomen spaarverlof, is het verstandig om een bedrag te reserveren voor vervanging of uitbetaling. Dit zal niet in alle situaties nodig zijn, ook nu nemen medewerkers soms langdurig vakantie op wat kan worden opgevangen door het team of worden bij einde dienstverband vakantie-uren uitbetaald. De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid heeft de keuze gemaakt om alleen de daadwerkelijke omgezette uren aan de voorziening te doteren. Bij de jaarrekening 2024 is geconstateerd dat door de implementatie van AFAS er afwijkingen zitten in het overzicht verlofsaldi eind 2024, zowel in positieve als negatieve zin. Deze afwijkingen zijn inmiddels hersteld.

Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding (RVU)

Per 1 januari 2024 is in het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's een regeling RVU overeengekomen. De regeling geldt voor medewerkers die voor 1 januari 2029 de AOW-leeftijd bereiken en minimaal 40 jaar overheidsdienst hebben, waarvan ten minste de laatste 10 jaar bij de Veiligheidsregio. De reserve wordt aangewend voor medewerkers die momenteel gebruik maken van deze regeling. In 2025 zijn er 2 nieuwe overeenkomsten bijgekomen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De VRZHZ heeft op 31 december 2025 de volgende langlopende schulden:

Omschrijving	1-1-2025	Toevoegingen	Aflossingen	31-12-2025	Rentelasten
Onderhandse leningen van:					
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	78.219.186	7.500.000	4.695.207	81.023.979	411.122
Gemeenten	2.346.776	-	66.332	2.280.444	56.323
	80.565.962	7.500.000	4.761.539	83.304.424	467.445

Op 2 januari 2025 is een aanvullende lening afgesloten met de volgende kenmerken:

Modaliteiten nieuwe lening:

- Hoofdsom : € 7.500.000,00
- Per datum : 02-01-2025
- Looptijd : 15 jaar
- Afloswijze : lineair, per de 2e van de maand
- Rente : 0,62%, per jaar rentevast 15 jaar, per de 2e van de maand te betalen

7.2.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	4.631.573	4.696.689
Totaal netto vlottende schulden	4.631.573	4.696.689

Overige schulden

De schuld aan de belastingdienst betreft de nog af te dragen BTW en de nog te betalen loonheffingen over december 2025.

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	2.452.935	2.450.432
Belastingdienst	2.068.120	2.133.358
Overige nog te betalen kosten	110.519	112.899
Specificatie overige schulden	4.631.573	4.696.689

7.2.5 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Vooruit ontvangen bedragen	590.301	2.160.757
Nog te betalen bedragen	3.497.676	2.348.727
Totaal overlopende passiva	4.087.977	4.509.484

Specificatie vooruit ontvangen bedragen

Specificatie vooruit ontvangen bedragen	1-1-2025	Toevoeging	Aanwending	31-12-2025
Vooruit ontvangen inkomsten opleidingen	214.169	241.391	214.169	241.391
Werkessie RCDV	330.000	-	330.000	-
Risk Factory	174.500	112.625	-	287.125
Overige	24.699	14.784	24.699	14.784
Subtotaal	743.368	368.800	568.868	543.300
Vooruit ontvangen gesubsidieerde projecten				
USAR	34.179	47.001	34.179	47.001
COA	1.383.210	-	1.383.210	-
Subtotaal	1.417.389	47.001	1.417.389	47.001
Totaal	2.160.757	415.801	1.986.257	590.301

USAR

In 2025 heeft het Nederlands Instituut Fysieke Veiligheid een participantenbijdrage toegekend aan VRZHZ. Deze vergoeding wordt voor een deel uitbetaald aan de deelnemers van het Urban Search and Rescue Team, die vanuit de regio Zuid-Holland Zuid worden geleverd. Het overige deel is bedoeld als tegemoetkoming aan de werkgevers voor het beschikbaar stellen van personeel ten behoeve van USAR.

RRT/PRT

De Provincie Zuid-Holland heeft in 2025 een subsidie van € 250.000 toegekend voor activiteiten die samenhangen met onder meer de bestuurlijke ondersteuning van de RRT en PRT. In dit kader is € 177.781 aan lasten gemaakt, waardoor een saldo resteert van € 72.219. Aangezien de subsidie wordt afgerekend op basis van verrichte prestaties (en niet op basis van lasten), is voor dit project een vooruit ontvangen post ontstaan.

COA

In 2025 zijn in het kader van het project COA ruim € 278.000 aan lasten gemaakt. Deze lasten hangen samen met de overheveling van de laatste twee TGO-locaties en worden gedekt vanuit de vooruit ontvangen post op dit project, welke in 2024 is ontstaan. Hierdoor daalt het vooruit ontvangen bedrag op dit project naar € 1.105.094.

Specificatie nog te betalen bedragen

Specificatie nog te betalen bedragen	31-12-2025	31-12-2024
Rente	10.411	10.812
Huisvestingskosten	397.062	490.696
Debiteuren credit nota's	-	94.330
Inhuur	149.543	121.839
Piket	25.868	38.977
Bovenwettelijk verlof	888.106	550.073
Overige kosten (incl. trans.posten)	1.687.241	1.041.999
Werkessie RCDV (Kracht van het Collectief)	339.445	-
Specificatie nog te betalen bedragen	3.497.676	2.348.726

7.2.6 Garantstellingen

Garantstelling lening Spinel Veiligheidscentrum B.V.

In 2006 is een multidisciplinair oefenterrein in gebruik genomen. De investering en financiering hiervan zijn via Spinel Veiligheidscentrum B.V. gelopen. Per 1 januari 2010 heeft VRZHZ de aandelen voor 100% overgedragen gekregen en heeft daarmee voor 100% het eigendom van deze vennootschap.

In 2020 is door Spinel Veiligheidscentrum B.V. een lening aangetrokken voor de investering voor Plant Industrie Proces (PIP) voor een bedrag van €526.000, waarvoor VRZHZ garant staat (DB 28 januari 2016 2016/24). Het openstaande bedrag ultimo 2025 bedraagt €350.667 (zie paragraaf 5.5 Verbonden partijen). Tot en met 2025 heeft de verstrekte garantstelling niet tot uitbetaling geleid.

7.2.7 Niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen

- De jaarlijkse kosten van het SAAS-contract van het AFAS ERP Publieke sector (Financieel en HRM) pakket bedraagt € 140.000. Absolute einddatum voor Financieel deel is 31-12-2030 en voor HRM deel 6-2-2034;
- Voor het beheer van telefoon- en internetverbindingen heeft de VRZHZ een overeenkomst gesloten met Vodafone gedurende een looptijd van 4 jaar vanaf 25-11-2025 tot en met 24-11-2029. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 145.000;
- Voor de levering van elektriciteit en gas is een overeenkomst afgesloten met Vattenfall Absolute einddatum is 31-12-2028. Omdat de financiële verplichting afhankelijk is van daadwerkelijke afname (op basis van clicks) wordt uitgegaan van de afname in voorgaande jaren. Deze bedroeg in 2025 in totaal ca. € 467.000;
- Met Magenta MMT BV is een overeenkomst afgesloten met betrekking tot Veiligheidspaspoort. De verplichting voor 2026 bedraagt € 120.000. Einddatum is 31-12-2026;
- Het onderhoud en het oplossen van storingen aan E en W-installaties wordt door Fa. Barth uitgevoerd. Hiervoor is een overeenkomst afgesloten voor 4 jaren met een waarde van ruim € 285.000 (exclusief materiaal). De overeenkomst eindigt op 31-12-2024. Is verlengd t/m 2026;
- VRZHZ heeft een juridische verplichting jegens de kosten van functioneel leeftijdsontslag (FLO) voor een beperkt aantal medewerkers. Vanwege nieuwe cao-afspraken en overgangsrecht op oude FLO-afspraken kunnen de kosten in de toekomst hoger uitvallen. VRZHZ neemt geen voorziening op in haar jaarrekening omdat op basis van in het verleden gemaakte afspraken de kosten voor FLO via het reguliere begrotingstraject afgerekend worden met de gemeente Dordrecht. Door de afspraken met de gemeente Dordrecht is namelijk geen sprake van een economisch risico voor VRZHZ;
- VRZHZ is aangesloten bij het Nederlands Instituut publieke veiligheid. De verplichte jaarlijkse bijdrage voor 2026 bedraagt € 484.000 (zie ook paragraaf 6.5 Verbonden partijen);
- VRZHZ is aangesloten bij de gemeenschappelijke meldkamer Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond. De jaarlijkse kosten voor 2026 bedragen ca € 830.000;
- De VRZHZ heeft voor haar mobiele navigatiesysteem per 1 januari 2025 een nieuw contract afgesloten met LiveOp ter waarde van € 104.000 voor een looptijd van 4 jaar met maximaal 2 maal 1 jaar verlenging. Voor 2026 bedraagt de verplichting naar verwachting € 110.000;

- Ten behoeve van het Squit 20/20 Omgevingsdossier is een licentiecontract afgesloten met Roxit tegen een jaarlijks bedrag van € 99.825. Het contract is voor onbepaalde tijd afgesloten;
- Met Holmatro is een overeenkomst afgesloten gedurende 3 jaar tot en met 31-12-2026 voor het afnemen van redgereedschap voor een totaalbedrag van € 477.414 (incl. btw);
- De VRZHZ gaat in 2026 5 tankautospuitten ad €602.000 afnemen van de firma Kenbri Fire Fighting B.V. (voorheen Dutch Rescue Vehicles B.V.). De totale verplichting komt hiermee op €3.000.010;
- In 2025 heeft de VRZHZ een raamovereenkomst gesloten met Kenbri Fire Fighting B.V. voor de levering van blushandschoenen tegen een jaarlijkse waarde van € 112.500 gedurende periode 1-5-2025 tot en met 30-4-2027;
- Met de firma Protinus IT B.V. heeft de VRZHZ een contract afgesloten gedurende de periode 1-1-2025 tot 31-12-2026 De jaarlijkse contractwaarde bedraagt €2.500.000. voor haar Microsoft-producten. Voor 2026 is daar een bedrag van €462.000 mee gemeoid;
- De VRZHZ heeft voor de aanschaf van dienstvoertuigen een overeenkomst afgesloten met Stern gedurende een looptijd van 2 jaar vanaf 1-12-2025 tot en met 30-11-2027. Voor 2026 geldt een afnameverplichting van in totaal € 657.000;
- Op 10 november 2025 heeft de VRZHZ een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond ter oprichting van een Veiligheidsinformatie Knooppunt (VIK). De bijdrage van de VRZHZ voor 2026 bedraagt in totaal € 704.000, waarvan € 80.000 in natura.

7.2.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum heeft zich een gebeurtenis voorgedaan met materiële financiële gevolgen voor de VRZHZ. Op 20 januari 2026 is een onderhandelingsresultaat bereikt voor een nieuwe cao Veiligheidsregio's. De cao kent een *voorgenomen looptijd van 1 augustus 2025 tot en met 1 augustus 2027 en wordt na uitwerking ter goedkeuring aan de achterbannen voorgelegd*. Definitieve vaststelling kan op zijn vroegst plaatsvinden op 16 maart 2026.

De hoofdlijnen van het onderhandelingsresultaat omvatten:

- Structurele loonstijgingen van 4,1% per 1 augustus 2025 (met terugwerkende kracht), 3,1% per 1 augustus 2026, en 0,1% per 1 januari 2027, eveneens van toepassing op jaar- en uurvergoedingen van brandweervrijwilligers.
- Invoering van een standaard reiskostenregeling per 1 september 2026, bestaande uit een vergoeding van €0,23 per kilometer bij gebruik van eigen vervoer en volledige vergoeding van daadwerkelijke kosten voor openbaar vervoer (2e klasse).
- Implementatie van een nieuwe Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) voor zwaar werk in 2026, gevolgd door nieuw beleid inzake de tweede loopbaan brandweer in 2027. Tot dat moment blijft het bestaande beleid van kracht.

De nieuwe cao heeft substantiële gevolgen voor de toekomstige personeelslasten van de VRZHZ, waaronder hogere loonkosten en aanvullende verplichtingen voortvloeiend uit de nieuwe RVU-regeling. De loonstijging van augustus 2025 tot en met december 2025 is opgenomen in de jaarrekening 2025. En zodra de cao definitief wordt vastgesteld worden de financiële effecten voor 2026 verwerkt in de begroting 2026 bij Bestuursrapportage I.

Na balansdatum zijn door de gemeente Dordrecht en de Provincie Zuid-Holland onderzoeksresultaten gepubliceerd over mogelijke PFAS-verontreiniging op diverse voormalige incident- en oefenlocaties. Er zijn geen directe saneringsverplichtingen opgelegd en de financiële gevolgen zijn momenteel niet betrouwbaar vast te stellen. Conform het BBV betreft dit een gebeurtenis, die geen aanpassing van de jaarrekening vereist. De ontwikkelingen worden gevolgd, en eventuele verplichtingen worden verwerkt zodra voldaan wordt aan de criteria voor het vormen van een voorziening.

8. SiSa Bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator
		Juridische grondslag			
		Ontvanger			
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)	Besteding (jaar T)		
		Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3			
		Veiligheidsregio's			
			Aard controle R		
			Indicator: A2/01		
			€ 8.582.089		
AenM	M29	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen	Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2024)
		Regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: M29/01	Indicator: M29/02	Indicator: M29/03
			1 Meerkosten regie	€ 126.774	€ 302.405
			2 Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden	€ 47.660	€ 128.439
			3 Meerkosten communicatie	€ 12.344	€ 47.527
			4 Meerkosten zorgkosten	-€ 19.078	€ 804.777
			5 Meerkosten materiele uitgaven	€ 8.877	€ 128.327
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld
			Som indicator 02		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: M29/04	Indicator: M29/05	Indicator: M29/06
			1 € 176.577	Nee	project loopt door in 2026

Specificatie

De totale BDuR-bijdrage over 2025 voor VRZHZ bedraagt €8.582.089. Van dit bedrag is €6.616.717 de reguliere BDuR-bijdrage. €1.965.372 is een extra bijdrage bestemd voor Crisisbeheersing en informatievoorziening. Conform besluit van het Algemeen Bestuur is het overschot van deze extra BDuR-gelden 2024 van €220.000 gestort in de reserve Crisisbeheersing en informatievoorziening. (Zie hoofdstuk 7.2.3 Vaste passiva).

Verloop SISA	31-12-2024	Toevoeging	Aanwending	31-12-2025
BDuR 2025 Regulier	-	6.327.196	6.327.196	-
BDuR 2025 Loon en prijsbijstelling	-	289.521	289.521	-
BDuR 2025 Crisisbeheersing en informatievoorziening	844.776	1.965.372	1.430.190	1.379.958
	844.776	8.582.089	8.046.907	1.379.958

9. Bijlage overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
<i>0. Bestuur en ondersteuning</i>			
0.4 - Overhead	424	19.922	-19.498
0.5 - Treasury	602	-45	647
0.8 - Overige baten en lasten	58.632	5.850	52.783
0.9 - Vennootschapsbelasting	0	1	-1
0.10 - Mutaties reserves	1.463	30	1.433
0.11 - Resultaat van de rekening baten/lasten	0	1.947	-1.947
<i>1. Veiligheid</i>			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	3.577	36.994	-33.417
<i>6. Sociaal Domein</i>			
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	689	689	0
Totaal	65.389	65.389	0

10. Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2025

10.1 Rechtmatigheidsverantwoording VRZHZ 2025

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 VRZHZ-regelingen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening licht het algemeen bestuur in het op 5 maart 2026 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toe.

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 toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €1.269.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevindingen

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 €1.275.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van €1.269.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van €888.000 acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	€
1A. Overschrijding lasten programma Veiligheid	936
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	14
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	950
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geëvalueerd (zie Financiële verordening artikel 9, lid 4a)	888
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	62
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering))	325
Misbruik & Oneigenlijk gebruik criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal Onrechtmatigheden	1.275
Waarvan acceptabel	888
Waarvan niet - acceptabel	387

Hieronder 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 de paragraaf bedrijfsvoering heeft het dagelijks bestuur beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Begrotingscriterium

In het boekjaar 2025 is een begrotingsonrechtmatigheid geconstateerd die voor een groot deel past binnen het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid (€529.000) of waar direct gerelateerde inkomsten (€359.000) tegen over staan. Dit brengt het totaal van acceptabele begrotingsonrechtmatigheden op €888.000. De niet acceptabele afwijking van €62.000 op dit criterium is kleiner dan 2% van de lasten en behoeft derhalve geen inhoudelijke toelichting.

Voorwaardencriterium

Ten aanzien van het voorwaardencriterium bedraagt de onrechtmatigheid €325.000. De onrechtmatigheid betreft de overtreding van de Europese aanbestedingswetgeving. Het totaalbedrag van €325.000 is terug te voeren op in totaal 7 crediteuren waarvan er 3 overlopen vanuit 2024 met een totaal bedrag van €54.000. 2 Daarvan betreffen bestedingen aan de opvang van Oekraïners. De bestedingen bij deze 3 crediteuren zijn in 2025 gestopt.

Op de besteding aan onderhoud voertuigen en rollend materieel is een onrechtmatigheid geconstateerd van €86.000. Beveiliging en receptie kent een onrechtmatigheid van €62.000. Tenslotte zijn er nog onrechtmatige bestedingen van €122.000 aan bouwkundige en installatietechnische uitgaven en uitgaven voor architecten en ingenieurs.

C. Overige gegevens



11. Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als (concept)jaarrekening 2025 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 2 april 2026

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,
de secretaris, de voorzitter,

A.T.D. de Ruiter

N. Mol

Algemeen Bestuur

Jaarrekening 2025, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 9 juli 2026
de secretaris, de voorzitter,

A.T.D. de Ruiter

N. Mol

Accountantsverklaring

de accountant,

R. van Hattem Msc RA

Bijlagen



Bijlage 1: Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	62.209	42.844	19.366
Algemene dekkingsmiddelen	602	-45	647
Kosten overhead	424	19.922	-19.498
Vennootschapsbelasting	0	1	-1
Sociaal Domein	689	689	0
Saldo van baten en lasten	63.925	63.412	514
Mutaties reserves	1.463	30	1.433
Subtotaal lasten	65.389	63.442	1.947

Bijlage 2: Verplichte beleidsindicatoren

De door de BBV voorgeschreven beleidsindicatoren die relevant zijn voor VRZHZ treft u hieronder en behoren allen tot taakveld 0. "Bestuur en ondersteuning".

Omschrijving		31-12-2025	31-12-2024
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,66	0,66
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,68	0,68
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 133,97	€ 137,86
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	4,03%	4,16%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	30,73%	27,83%

*exclusief vrijwilligers.

Bijlage 3: Risico's

1. Langdurige calamiteit				
Omschrijving	Een langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de crisisorganisatie. Inzet van medewerkers van partners in de crisisorganisatie VRZHZ wordt vergoed. Daarnaast vergt een dergelijke calamiteit gelet op de maatschappelijke impact en de noodzaak tot zorgvuldige evaluatie, waaronder het begeleiden van onderzoeksactiviteiten door en de Onderzoeksraad, externe ondersteuning en inzet van mensen en middelen. De ervaring met o.a. het incident Chemie-Pack is aanleiding voor dit risico en is structureel onderdeel van de Risicoparagraaf. Gezien de huidige geopolitieke situatie is dit risico verdubbeld ten opzichte van de jaarrekening 2024.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Dekking vindt plaats uit algemene reserve.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1.000.000	40%	1	Incidenteel	€ 400.000

2. Uitval middelen en ICT				
Omschrijving	De uitval van middelen en in het bijzonder verbindingen en ICT tijdens een crisis. In de regionale risicoplannen staat uitval van verbindingen als een risico genoemd. VRZHZ kan op dat moment zowel getroffen als crisisbestrijder zijn. Dat kan bijvoorbeeld als het VRZHZ-gebouw in het gebied van een crisis staat of als onze eigen verbindingen falen. Op dat moment valt VRZHZ terug op haar partners en eventueel op uitwijkmogelijkheden.			
Beheersingsmaatregel	Afspraken maken en beheren met partners en leveranciers op het vlak van uitwijkmogelijkheden en het opzetten van een Business Continuity Management systeem.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	40%	1	Incidenteel	€ 80.000

3. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidige brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat er veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland, en te willen zoeken naar een oplossing die dicht bij het huidige bestel blijft. Hiertoe is een landelijke denktank opgericht met als opdracht 'Onderzoek hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten en breng in kaart welke mogelijke consequenties dit voor de brandweerorganisatie heeft'. Financiering van de invoering van de richtlijn wordt via de gemeenten en/of het Rijk geregeld. Intern zal wel een project noodzakelijk zijn waarvoor kosten gemaakt zullen worden			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding in overleggen. Inzetten op Rijksfinanciering omdat het een stelselwijziging betreft.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 100.000	50%	1	Incidenteel	€ 50.000

4. Eigen risicodragers WW

Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodragers voor de WW betaalt de VRZHZ de kosten van de WW-uitkering, als een werknemer werkloos wordt. Het UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en het UWV brengt deze kosten in rekening bij de VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (26 mln.) als financieel risico aan te merken. Gezien de huidige arbeidsmarkt zal de kans op werkelijke financiële consequentie beperkt zijn.			
Beheersingsmaatregel	We willen dit risico beperken door het voeren van een adequaat personeelsbeleid.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 700.000	10%	4	Structureel	€ 280.000

5. Frauderisico's samenhangend met inkoop (algemeen)

Omschrijving	Fraude in het inkoopproces kan op verschillende manieren plaatsvinden en brengt diverse risico's met zich mee voor een bedrijf: Omkoping en steekpenningen: Medewerkers kunnen steekpenningen aannemen van leveranciers in ruil voor gunstige contracten of voorwaarden. Dit kan leiden tot hogere kosten en een lagere kwaliteit van goederen of diensten. Valse facturen: Medewerkers kunnen valse facturen indienen voor goederen of diensten die nooit zijn geleverd. Dit kan gebeuren in samenwerking met externe partijen of volledig intern. Belangenverstrengeling: Medewerkers kunnen persoonlijke belangen hebben in de bedrijven waarmee ze zakendoen, wat kan leiden tot bevoordeling van deze bedrijven ten koste van het eigen bedrijf. Manipulatie van inkooporders: Medewerkers kunnen inkooporders manipuleren door bijvoorbeeld de hoeveelheden of prijzen te verhogen en het verschil in eigen zak te steken. Ongeautoriseerde aankopen: Medewerkers kunnen aankopen doen zonder de juiste goedkeuring, wat kan leiden tot ongecontroleerde uitgaven en budgetoverschrijdingen.			
Beheersingsmaatregel	Een beheersmaatregel kan zijn dat functiescheiding in het gehele inkoopproces wordt ingevoerd.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 100.000	50%	1	Incidenteel	€ 50.000

6. Continuïteit procesgang

Omschrijving	Continuïteit in procesgang wordt belemmerd door geen goede vastlegging van processen. Door kortstondig verblijf van medewerkers, inzet in projecten en bij calamiteiten, is het noodzakelijk om processen goed te beschrijven, inzichtelijk voor iedereen t.b.v. continuïteit van processen (lerende organisatie).			
Beheersingsmaatregel	Vastlegging in systemen van processen, zodat deze voor iedereen zichtbaar zijn en gevolgd kunnen worden.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	25%	4	Structureel	€ 200.000

7. Door te berekenen BTW gezamenlijke meldkamer

Omschrijving	De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond stuurt de VRZHZ facturen voor de bijdrage aan de kosten van de meldkamer. De VRR factureert onder voorbehoud zonder BTW. De VRR loopt met terugwerkende kracht maximaal 5 jaar risico om alsnog BTW af te dragen aan de belastingdienst en zal deze naheffing naar verwachting aan de VRZHZ doorberekenen.			
Beheersingsmaatregel	Geen, financieel risico afdekken door weerstandsvermogen			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 700.000	25%	1	Incidenteel	€ 175.000

8. Last onder dwangsom Spinel B.V.

Omschrijving	Spinel Veiligheidscentrum B.V., dochteronderneming van VRZHZ, heeft een vooraankondiging ontvangen van OZHZ voor een last onder dwangsom wegens vier overtredingen van de Omgevingswet en het Besluit activiteiten leefomgeving (Bal). Het betreft onder meer PFAS-verontreiniging, niet-naleving van vergunningvoorschriften en het ontbreken van verplichte milieumaatregelen. Mogelijke saneringskosten zijn onbekend. Financieel risico betreft alleen de potentiële dwangsommen. Andere risico's zijn juridisch (mogelijke aansprakelijkheid), reputatie/imago, operationeel en governance.			
Beheersingsmaatregel	Zienswijze indienen en actieplan uitvoeren.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 515.000	50%	1	Incidenteel	€ 257.500

9. PTSS-regeling

Omschrijving	De PTSS-regeling is een landelijke regeling die is ontworpen om medewerkers en vrijwilligers te ondersteunen die a.g.v. hun werk een PTSS hebben ontwikkeld. De regeling gaat in per 1-2-2026 maar heeft een terugwerkende kracht van 5 jaar. Dit betekent dat medewerkers en vrijwilligers die in de afgelopen jaren kosten hebben gemaakt en inkomstenderving hebben gehad door PTSS-aanspraak kunnen maken op deze regeling.			
Beheersingsmaatregel	Preventie en vroegtijdige signalering versterken. Zorgvuldige uitvoering van de landelijke PTSS-regeling. Actieve monitoring & rapportage. Versterking mentale veiligheid binnen de organisatie. Goede communicatie en verwachtingsmanagement richting medewerkers.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Factor I = 1 S = 4	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 1.400.000	25%	1	Incidenteel	€ 350.000

Bijlage 4: Kredieten

Onderstaand is de staat van de kredieten opgenomen. In principe worden kredieten met een looptijd van langer dan 2 jaar afgesloten, tenzij er een verplichting aan ten grondslag ligt of tenzij redenen aanwezig zijn om deze te handhaven en over te brengen.

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Realisatie	Restant krediet	Over te brengen
Bedrijfsgebouwen:				
- voorbereidingskrediet kazerne Molenlanden	2.909	2.909		
Meubilair	229.450	118.127	111.323	111.323
Verbindingsmiddelen en meetapparatuur	394.785	301.181	93.604	79.815
ICT	513.164	361.846	151.318	151.318
Overige machines, apparaten en installaties	648.891		648.891	648.891
Vervoermiddelen:				
- Dienstauto's	314.919	113.918	201.001	201.000
- Dienstbussen	340.000		340.000	340.000
- Haakarmvoertuigen / -bakken	400.881		400.881	400.881
- Tankautospuitten 2025	3.010.000	3.023.928	-13.928	
- Tankautospuitten 2026	3.015.000	555.087	2.459.913	2.459.913
- Schuimblusvoertuigen (regionaal)	2.555.425	52.113	2.503.312	2.503.312
- Schuimblusvoertuigen (spoorzone)	841.729	35.792	805.937	805.937
- Vaartuigen	55.000	30.147	24.853	
- Redvoertuigen	13.631	8.321	5.310	
Bepakking	1.052.203	875.799	176.404	176.404
Persoonlijke Beschermingsmiddelen	156.190	126.260	29.930	20.953
Duikapparatuur	195.000	145.672	49.328	49.328
Risk Factory	550.000	504.648	45.352	45.352
Totaal	14.289.177	6.255.748	8.033.429	7.994.427