

BEGROTING 2027 VRZHZ

Versie AB d.d. 9 juli 2026
Documentnummer: 101136



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
1. Inleiding.....	3
2. Veiligheid voorop.....	5
2.1 Wat we willen bereiken	5
2.2 Wat we daarvoor doen	5
2.3 Wat mag het kosten	5
3. Uitwerking van de statements	7
3.1 We staan voor krachtige en flexibele hulpverlening	7
3.1.1 Toekomstbestendige brandweerzorg	7
3.1.2 Flexibele en krachtige crisisbeheersing	10
3.2 Voor de aanpak van bestaande en nieuwe risico's en opgaven	10
3.2.1 Aanpak bestaande risico's	10
3.2.2 Klimaatveiligheid en energietransitie.....	11
3.2.3 Weerbaarheid	12
3.2.4 Bereikbaarheid hulpdiensten.....	13
3.3 Vanuit een vitale organisatie.....	13
3.4 Sterk in innovatie, informatiegestuurd werken en samenwerking	15
4. Paragrafen	18
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	18
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	20
4.3 Financiering	20
4.4 Bedrijfsvoering	23
4.5 Verbonden partijen	23
4.6 Meerjarig investeringsplan.....	24
5. Financiën	26
5.1 Algemeen.....	26
5.2 Overzicht van baten en lasten	26
5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen	26
5.4 Incidentele baten en lasten	27
5.5 Meerjarenraming 2027-2030	27
5.6 Uiteenzetting financiële positie.....	27
5.7. Verloop van reserves.....	28
5.8. Verloop van voorzieningen	28
6. Vaststelling.....	30
7. Bijlagen	31
7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten	31
7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten.....	31
7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	31
7.4 Verplichte beleidsindicatoren	32
7.5 Geprognoseerde balans	32
7.6 Risico's	33

1. Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (hierna VRZHZ) is één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. Namens de 10 gemeenten in onze regio (Hoeksche Waard, Dordrecht, Zwijndrecht, Hendrik-Ido Ambacht, Alblasserdam, Papendrecht, Sliedrecht, Hardinxveld-Giessendam, Molenlanden en Gorinchem) voeren wij verschillende taken uit voor het programma veiligheid, namelijk risicobeheersing, crisisbeheersing, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening.

We leven in een tijd waarin ontwikkelingen zich in een hoog tempo opvolgen en onzekerheden steeds vaker de realiteit bepalen. Dit vraagt om wendbaarheid, samenwerking en een heldere visie. Het in december 2025 vastgestelde beleidsplan VRZHZ 2026-2029 geeft aan hoe we dit de komende jaren invullen, waarbij onze kerntaak overeind blijft: Wij staan paraat. In dit beleidsplan is de koers langs 4 lijnen uitgewerkt die we als volgt samenvatten: We staan voor krachtige en flexibele hulpverlening voor de aanpak van bestaande en nieuwe risico's en opgaven, vanuit een vitale organisatie die sterk is in innovatie, informatiegestuurd werken en samenwerking. Deze 4 lijnen of statements komen herkenbaar terug in hoofdstuk 3 van deze begroting.

De uitwerking van de speerpunten in hoofdstuk 3 richt zich vooral op de grotere ontwikkelingen en bijzonderheden voor 2027. Dit moet altijd worden gezien tegen de achtergrond dat het overgrote deel van onze werkzaamheden de zogenaamde "going concern taken" zijn. De dagelijkse werkzaamheden en taken die bijdragen aan een veilige en gezonde leefomgeving in Zuid-Holland Zuid.

De snelle ontwikkelingen maken ook dat tussen het moment van opstellen van de begroting en de daadwerkelijke uitvoering in 2027 veranderingen plaats kunnen vinden. Toekomstbestendig beleid vraagt om aanpassingsvermogen. De bestuursrapportages in 2027 dienen om hierover te rapporteren en waar nodig besluiten te vragen.

Ontwikkelingen

Een aantal ontwikkelingen lichten we hieronder toe, de speerpunten die voor 2027 volgen uit deze ontwikkelingen zijn opgenomen in hoofdstuk 3.

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.

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. We constateren dat de beschikbare capaciteit en middelen blijvende aandacht vragen in relatie tot de groeiende opgaven.

Naast extra lasten staan baten onder druk. Er is landelijk een bijdrage voor weerbaarheid vastgesteld, maar deze dient 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. De eerste maanden van 2027 vinden de werkzaamheden aan de Papendrechtse brug nog plaats, in het voorjaar staan werkzaamheden aan de N214 gepland en de renovatie van de Noordtunnel in de A15 staat vanaf eind 2026 gepland.

Hoe is de begroting opgebouwd?

In hoofdstuk 2 schetsen we een samenvatting van het programma dat de VRZHZ voert. Hoofdstuk 3 gaat in op de verschillende (beleids-)doelstellingen, opgebouwd langs de 4 statements uit het beleidsplan 2026-2029. De verplichte paragrafen van de begroting komen aan bod in hoofdstuk 4, waarna vervolgens hoofdstuk 5 de financiële begroting toont.

2. Veiligheid voorop

De begroting van de veiligheidsregio bestaat in essentie het taakveld 'risico-, crisisbeheersing en brandweer' en vormt zo onderdeel van het programma Veiligheid. De begroting (en jaarrekening) van de Veiligheidsregio is opgezet als een 'plug-in' voor de gemeentelijke programmabegroting. Het volgt de opzet van het BBV, als ware het een (deel)programma.

2.1 Wat we willen bereiken

Het **beoogd effect** van dit programma is weergegeven in de visie van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid:

Wij vergroten de veiligheid van iedereen die in Zuid-Holland Zuid woont, werkt of recreëert. We stimuleren en bevorderen veiligheid en veilig gedrag. We doen dit met voor hun taak uitgeruste medewerkers en in nauwe verbinding met onze gemeenten en samenwerkingspartners. Informatie wordt door ons steeds beter gebruikt om veiligheid te verbeteren. Wij werken risicogericht en tonen flexibiliteit bij het oppakken van strategische opgaven. Bij incidenten reageren we adequaat om een onveilige situatie te voorkomen, te beperken of te bestrijden.

2.2 Wat we daarvoor doen

Om dit effect te realiseren, voeren wij voor onze 10 gemeenten in de regio taken uit op het gebied van risicobeheersing, crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening, ondersteund door taken op het gebied van bedrijfsvoering.

De uitvoering van onze taken hangt sterk samen met ons risicoprofiel. Een opvallende factor in ons risicobeeld is de vele infrastructuur, met dagelijks het vervoer van grote hoeveelheden verschillende gevaarlijke stoffen. Daarnaast is aandacht nodig voor de impact van klimaatverandering, de oplopende geopolitieke spanningen en kwetsbare groepen in de samenleving. Het risicoprofiel 2025-2028 gaat daar verder op in en geeft een overzicht van de belangrijkste risico's in de regio. Daarnaast is er een Zorgrisicoprofiel Zuid-Holland Zuid dat is bedoeld om de geneeskundige keten beter voor te bereiden op rampen en crises.

Op Risico's in Zuid-Holland Zuid | Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid vindt u een overzicht van het RRP met een korte omschrijving van elk risico. Het ZRP is digitaal te bekijken op [Zorgrisicoprofiel Inhoudsopgave - GHOR Zuid-Holland Zuid](#).

We werken nauw samen met gemeenten en partners als de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, de Dienst Gezondheid en Jeugd, andere hulpdiensten, maar ook waterschappen en nutsbedrijven. Daarnaast werken we steeds intensiever op landelijk niveau als veiligheidsregio's samen.

2.3 Wat mag het kosten

Concernniveau 2027 Bedragen x € 1.000	Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	64.930	63.921	1.009
Mutaties reserves	28	1.037	-1.009
	64.958	64.958	0

a.g.v. afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan

De geïndexeerde begroting

Onderstaand zijn de baten en lasten weergegeven van de geïndexeerde begroting 2027 ten opzichte van de begroting 2026.

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van het toepassen van de indexering is weergegeven in de tabel hieronder.

Het uitgangspunt van de bestuurlijke opdracht december 2024 is dat voorstellen langs de financiële nullijn worden uitgewerkt. Naast de indexering is sprake van een toename van € 392.000 als gevolg van genomen bestuursbesluiten. Dit betreft de besluitvorming rondom de investering in ademlucht (€ 285.000); de verhoging van € 30.000 in het kader van de notitie Waarderen en Afschrijven; en de aanvullende verhoging voor de versterking van de crisisfunctie Communicatieadviseur Beleidsteam (CaBT). Daarnaast zijn in 2027 mutaties verwerkt voor de investeringen in de kazernes Sliedrecht en Oranjepark. Deze verschillende ontwikkelingen samen leiden tot de verhoging van de gemeentelijke bijdrage binnen de post "Overig".

In de begroting zijn de actuele indexeringen verwerkt. De nieuwe CAO, ingegaan op 1 augustus 2025, is volledig meegenomen tot en met 1 augustus 2027. Voor de algemene prijsindexatie is conform de begrotingsrichtlijn een percentage van 2,2% toegepast.

De CAO-stijgingen voor de personeelslasten zijn als volgt verwerkt:

- 2026: jan-jul 4,1%, aug-dec 3,1%
- 2027: jan-jul 0,1%, aug-dec 5,7% (begrotingsrichtlijn)

Daarnaast is in de begroting rekening gehouden met het werkelijke aantal vrijwilligers. Deze aanpassing sluit aan bij de signalering die is gedaan in BURAP II 2025 en in de jaarrekening 2025.

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2027		Gemeentelijke
<i>Bedragen x € 1.000</i>		bijdrage
Begroting 2026		49.427
	<i>Mutaties</i>	
	Loonindex	1.412
	Prijsindex	334
	Overig	392
Gemeentelijke bijdrage 2027		51.565

Bovenstaande is exclusief de kosten FLO. Voor de kosten inclusief FLO zie paragraaf 5.3.

3. Uitwerking van de statements

In de volgende paragrafen volgen we de statements uit het nieuwe beleidsplan 2026-2029.

3.1 We staan voor krachtige en flexibele hulpverlening

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) is de hulpverleningsorganisatie die 24/7 paraat staat voor incidenten, rampen en crises. Met onze brandweerposten, de piketfunctionarissen bevolkingszorg, de GHOR en andere veiligheidspartners bewaken we de veiligheid en leefbaarheid in Zuid-Holland Zuid.

Tegelijkertijd zien we dat crises steeds omvangrijker, complexer en onvoorspelbaarder worden. De VRZHZ treedt daarom vaker op als regisseur bij sluimerende en langdurige noodsituaties – óók wanneer deze niet primair binnen onze traditionele taakopdracht vallen, zoals bij de COVID-19-pandemie of de opvang van Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers.

Ook demografische trends zoals verstedelijking, vergrijzing en veranderende arbeidsmarktmogelijkheden stellen ons voor nieuwe uitdagingen. Bijvoorbeeld in de bezetting van onze vrijwillige brandweerposten. In de komende beleidsperiode werken we daarom aan de toekomstbestendigheid van onze 24/7-inzet: net zo krachtig en betrouwbaar als in de afgelopen jaren, en tegelijkertijd flexibel en wendbaar waar dat van ons wordt gevraagd.



3.1.1 Toekomstbestendige brandweezorg

Kaders & richting

Toelichting:

Bij het toekomstbestendig maken van de brandweezorg werken we vanuit de volgende uitgangspunten:

- We werken met meerdere arbeidsarrangementen om de paraatheid te borgen.
- Onze regio bestaat uit een stedelijke ruggengraat en landelijke longen: beide zijn essentieel en vullen elkaar aan.
- 24/7 bezette brandweerposten in hoog-risicogebieden: Deze posten hebben een hybride samenstelling van beroeps- en vrijwillige brandweerlieden.
- Basisplusposten met een gegarandeerde opkomst en uitruk van een basiseenheid. De bemensing is hybride met vrijwilligers die vrij instromen, dagdienstmedewerkers en eventueel een aandeel beroepsmedewerkers.
- Basisposten met een maximale opkomsttijd: Deze posten worden bemend door vrijwilligers en kunnen niet 100% gegarandeerde opkomst en uitruk bieden.
- We maken onderscheid tussen operationele flits- en slagkracht; flitskracht voor de snelle respons en slagkracht voor grootschalige incidenten, de instandhouding en aflossing bij langdurige en grootschalige incidenten.

Wat doen we specifiek in 2027?

Brandweezorg in de landelijke gebieden

Het is belangrijk om de continuïteit van de brandweezorg ook in landelijke gebieden zoveel mogelijk te kunnen blijven garanderen. De posten in de landelijke gebieden vormen naast de basiszorg in de eigen omgeving een belangrijke buffer voor de regionale en bovenregionale brandweezorg ofwel de slagkracht voor de organisatie als geheel. Daarom beschrijven we een duidelijke visie op de organisatie van de brandweezorg in deze gebieden.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Er is onderzocht wat er nodig is om de brandweezorg in deze gebieden effectief en betaalbaar te houden. Er is een duidelijke visie over hoe we de brandweezorg in landelijke gebieden willen inrichten. De strategische (personeels)planning is hier onderdeel van.
----------------------------------	---

Inrichten naar flits- en slagkracht

We maken onderscheid tussen operationele flits- en slagkracht; flitskracht voor de snelle response, slagkracht voor de instandhouding en aflossing. Daarnaast zien we de afgelopen jaren incidenten complexer worden. Dat vraagt om meer specialistisch optreden. Daarnaast kijken we de komende jaren kritisch naar welke specialismen we willen (blijven) omarmen en de spreiding daarvan. Ook innovatieve ontwikkelingen zoals robotisering worden onderzocht.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De denklijnen van flits- en slagkracht zijn omgezet in een visie en verwerkt in het dekkingsplan Brandweezorg welke in 2027 geactualiseerd wordt.
----------------------------------	---

Adaptieve- en weerbare brandweezorg

We streven naar een weerbare en flexibele brandweerorganisatie die effectief kan reageren op diverse situaties. Dit draagt bij aan een duurzame samenleving waarin we voortdurend ontwikkelingen monitoren en onze aanpak aanpassen. We zetten dit begrotingsjaar in op het krijgen van meer verbinding met de maatschappij.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Gestimuleerd en geborgd is dat de brandweerpost als maatschappelijk middelpunt in de maatschappij staat. We werken meer samen met partners waardoor de brandweezorg beter geïntegreerd is in de bredere maatschappelijke context.
----------------------------------	---

Verkenning naar vernieuwende basisbrandweezorg in de Zwijndrechtse Waard

Verkend wordt, in nauwe samenwerking met de betrokken vrijwilligers en medewerkers, of de realisatie van één brandweerpost voor de gehele Zwijndrechtse Waard met dagdienstbezetting een passende en toekomstbestendige oplossing is. We doen dit in verband met de verdere verstedelijking van Zwijndrecht en Hendrik-Ido-Ambacht in combinatie met het aanwezig risicoprofiel. De druk op de huidige organisatievorm met drie vrijwilligersposten is te groot geworden, waardoor het risico op ongewenste situaties toeneemt.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

Uitvoering is gegeven aan de uitkomsten van het in 2026 uitgevoerde verkennend onderzoek naar het optimaliseren en toekomstbestendiger maken van de basisbrandweezorg in de Zwijndrechtse Waard.

Onderwijs onderweg

We participeren in de landelijke ontwikkelingen rondom de herziening van het onderwijsstelsel. Deze ontwikkelingen zijn georganiseerd in het meerjarenprogramma Onderwijs Onderweg. Dit programma is verdeeld in meerdere etappes die fasegewijs doorgevoerd worden.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

Er is een goed werkend onderwijsstelsel met praktijkgericht, flexibel en up-to-date onderwijs ingericht passend bij de landelijke ontwikkelingen.

Toekomstbestendiger maken repressieve organisatie

We ontwikkelen arbeidsarrangementen voor zowel vrijwilligers, 24 uursdienst als dagdienstmedewerkers. Op deze wijze kunnen we paraatheid garanderen en bezettingsproblematiek het hoofd bieden. Door dagdienstmedewerkers een strategische werklocatie aan te bieden, bestaat de mogelijkheid om de paraatheid te verstevigen. Hiervoor ontwikkelen we een poule met dagdienstmedewerkers die breed inzetbaar zijn.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

Er zijn heldere arbeidsarrangementen ontwikkeld die in de praktijk ook bijdragen aan het verbeteren van de paraatheid van de brandweer.

Dekkingsplan

Het dekkingsplan wordt geactualiseerd op basis van de landelijke handreiking en is gebaseerd op gebiedsgerichte brandweezorg.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

Het proces om te komen tot het geactualiseerde dekkingsplan is gestart. Het dekkingsplan is eind 2027 bestuurlijk vastgesteld, zodat we per 1 januari 2028 kunnen werken met het nieuwe dekkingsplan.

Huisvestingsvraagstuk M&L

De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om efficiënter te werken. Nieuwe technologische ontwikkelingen zijn verwerkt in de werkwijze.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

Er is een nieuwe locatie van de werkplaatsen gerealiseerd met vernieuwde testapparatuur. Deze locatie voldoet aan de wet- en regelgeving en er kan ergonomisch gewerkt worden.

3.1.2 Flexibele en krachtige crisisbeheersing

Kaders & richting

Toelichting:

Bij het toekomstbestendig maken van crisisbeheersing werken we vanuit de volgende uitgangspunten:

- We houden ons aan de Landelijke Agenda Crisisbeheersing
- We halen specialistische kennis in huis door samenwerking in bestaande en nieuwe netwerken.
- We zetten in op intensievere samenwerking met Rotterdam-Rijnmond

Wat doen we specifiek in 2027?

Flexibele en krachtige crisisbeheersing

Om de paraatheid en slagkracht in de crisisbeheersing te vergroten, werken we toe naar één gezamenlijke piketorganisatie voor de VRZHZ en de VRR. Door expertise, capaciteit en processen te bundelen ontstaat een uniform en robuust piketstelsel dat efficiënter inzetbaar is en beter aansluit bij de operationele behoefte van beide regio's. Hiermee versterken we niet alleen onze eigen weerbaarheid, maar ook de gezamenlijke regionale aanpak bij crises.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Er is een gezamenlijk rooster Regionaal Operationeel Leider VRZHZ/VRR
- Er ligt een voorstel welke piketrollen nog meer kunnen worden samengevoegd in de crisisorganisatie met de VRR

3.2 Voor de aanpak van bestaande en nieuwe risico's en opgaven

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid werkt in een gebied dat hét knooppunt is voor vervoer van gevaarlijke stoffen en waar grootschalig onderhoud aan wegen, bruggen, tunnels en sluizen tijdelijk de hulpverleningsbereikbaarheid beperkt. Bovendien legt de veranderende geopolitieke orde, extremer weer door klimaatverandering, de huisvesting van kwetsbare groepen in flexwoningen en herbestemde panden, toenemende maatschappelijke polarisatie met protesten en geweld, én lage vaccinatiegraad in delen van de regio extra druk op de veiligheid. We staan voor scherpe keuzes in het stellen van prioriteiten en moeten een balans vinden in de aanpak van bestaande en nieuwe risico's.

3.2.1 Aanpak bestaande risico's

Kaders & richting

Toelichting:

In de aanpak focussen we ons op die risico's die we ook daadwerkelijk kunnen beïnvloeden en/of waar we vanuit onze wettelijke opdracht de kennis en expertise voor in huis hebben.

Wat doen we specifiek in 2027?

Aanpak bestaande risico's

We versterken ons risicogericht werken door een dynamisch risicobeeld op te bouwen en continu te actualiseren met data, incidentanalyses en veldsignalen. Daarmee verschuiven we van reactief naar proactief: risico's vroegtijdig agenderen en beïnvloeden aan de hand van het landelijk vastgestelde model risicogerichtheid.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Eind 2027 is het onderdeel gevaarlijke stoffen van het Incident Risico Profiel gereed
- Aan de hand van de nieuwe landelijke methodiek worden meerdere risico's in de VRZHZ geactualiseerd
- Landelijk model risicogerichtheid wordt in 2027 geïmplementeerd

3.2.2 Klimaatveiligheid en energietransitie

Kaders & richting

Toelichting:

Klimaatverandering heeft een directe impact op de veiligheidsregio. Stijgende temperaturen, langere periodes van hitte en droogte, intensievere zomerbuien en nattere winters maken de impact van water groot. De lage ligging van de regio maakt haar extra kwetsbaar voor overstromingen en cascade-effecten, zoals het uitvallen van vitale infrastructuur. Deze ontwikkelingen kunnen leiden tot een toename van crisis- en rampensituaties die vaker tegelijkertijd en bovenregionaal zullen plaatsvinden.

Wat doen we specifiek in 2027?

Klimaatveiligheid (klimaatadaptatie, energietransitie en transportveiligheid)

We versterken onze voorbereiding op nieuwe en toenemende risico's die voortkomen uit klimaatverandering, de energietransitie en transportveiligheid. Vanuit onze rol als veiligheidsregio vergroten we het bewustzijn bij organisatoren van evenementen over de toename van extreem weer en de gevolgen daarvan voor veiligheid en besluitvorming. Daarnaast brengen we in kaart welke gebieden snel kunnen overstroomd worden en welke risico's dit oplevert voor kwetsbare objecten, zodat we hier gericht op kunnen adviseren en handelen. Ook richten we onze advisering op bouwplannen en het gebruik van gebouwen zodanig in dat klimaatadaptatie structureel wordt meegewogen.

Tegelijkertijd ontwikkelen we een integraal beeld, een visie en een strategie voor zowel de risico's van de energietransitie als die van transportveiligheid. Hiermee creëren we een toekomstbestendige basis voor beleid, planvorming en risicogerichte inzet, zodat we regionaal goed voorbereid zijn op de veranderende veiligheidsopgaven van de komende jaren.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Voorbereiden op en beheersen van risico's vanuit klimaatverandering
Bewustzijn organisatoren evenementen wordt vergroot met betrekking tot de toename van extreem weer- en risico's.
Er wordt in kaart gebracht welke gebieden snel onder water lopen en welke risico's dit oplevert voor kwetsbare objecten (bijvoorbeeld zorginstellingen, ziekenhuizen, nutsvoorzieningen, etc.)
Advisering bij bouwplannen en gebruik van gebouwen in relatie tot klimaatadaptatie is ingeregeld.
- Voorbereiden op en beheersen van risico's vanuit de energietransitie
Opstellen integraal beeld, visie en strategie voor energietransitie
- Voorbereiden op- en beheersen van risico's vanuit transportveiligheid
Opstellen integraal beeld, visie en strategie voor transportveiligheid

3.2.3 Weerbaarheid

Kaders & richting

Toelichting:

De voorbereiding op risico's en dreigingen en de mogelijke inzet tijdens een crisis zijn een taak en verantwoordelijkheid van ons allemaal en van de hele samenleving. De samenleving mag van de overheid verwachten dat die zich tot het uiterste inspant om te zorgen voor een goede crisisvoorbereiding. De overheid kan echter geen 100% garantie op veiligheid en hulp bieden.

Onze regering erkent de toegenomen dreiging van grote, complexe crises. Daarom is recent gekozen om weerbaarheid centraal te stellen in het Nederlandse veiligheidsbeleid. Inwoners moeten de eerste 72 uur na een ramp zichzelf kunnen redden met bijvoorbeeld een noodpakket. Het organiseren van maatschappelijke weerbaarheid vraagt om extra investeringen in veiligheidsregio's, want die moeten de inwoners helpen om weerbaarder te worden.

Wat doen we specifiek in 2027?

Weerbare samenleving

We versterken de veerkracht van de samenleving door het gezamenlijke plan van aanpak met de gemeenten volledig uit te voeren en daarmee de onderlinge samenwerking te verdiepen. We vergroten de zelf- en samenredzaamheid van inwoners door hen beter toe te rusten op het handelen tijdens incidenten en crises. Daarnaast richten we structurele coördinatiepunten in binnen de crisisorganisatie, zodat we in noodsituaties sneller kunnen schakelen, beter informatie kunnen delen en effectiever kunnen optreden.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	• Plan van aanpak met gemeenten is uitgevoerd • Zelf- en samenredzaamheid inwoners is vergoot • Coördinatiepunten zijn ingericht binnen de crisisorganisatie.
----------------------------------	---

Weerbare crisisorganisatie

We versterken onze eigen weerbare crisisorganisatie door de samenwerkingsafspraken met partners rond vitale processen te herzien en te actualiseren, zodat in crisissituaties helder is wie welke rol vervult. Tegelijkertijd stimuleren we dat het lokale bedrijfsleven actiever en structureler bijdraagt aan de crisisbeheersing, zodat onze operationele slagkracht wordt vergroot. Daarnaast werken we de planvorming uit voor de rol van de Veiligheidsregio binnen Host Nation Support, zodat ook deze taak helder is geborgd en onze organisatie beter voorbereid is op internationale bijstandssituaties.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	• Samenwerkingsafspraken met partners rond vitale processen worden herzien • (Lokale) Bedrijfsleven pakt rol in de crisisbeheersing • Planvorming rol Veiligheidsregio bij Host Nations Support gereed.
----------------------------------	---



3.2.4 Bereikbaarheid hulpdiensten

Kaders & richting

Toelichting:

Tot aan 2030 vindt een grote onderhoudsopgave plaats aan de infrastructuur in en buiten onze regio, onder andere aan de N3 en de Van Brienoordbrug. Naast bereikbaarheidsproblemen kan dit leiden tot het overschrijden van aanrijdtijden en heeft het onder andere invloed op de routing van gevaarlijke stoffen. We hebben ook ervaren hoe kwetsbaar en afhankelijk we zijn van onze infrastructuur. Langdurig onderhoud aan bruggen en tunnels heeft grote consequenties voor onze economie en incidentbestrijding. Extra maatregelen en voorzieningen waren noodzakelijk om incidentbestrijding op niveau te houden.

Wat doen we specifiek in 2027?

Bereikbaarheid hulpdiensten

Bereikbaarheid hulpdiensten in het kader van de grote infrastructurele onderhoudsopgave in de regio Zuid-Holland Zuid is gegarandeerd en/of risico's zijn geaccepteerd.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Interregionale samenwerking met de veiligheidsregio's in de provincie Zuid-Holland en RWS West Nederland Zuid, is geborgd en versterkt (waaronder capaciteitsdeling en eenduidig begroten en kosten bewaken).
----------------------------------	---

3.3 Vanuit een vitale organisatie

Kaders & richting

Toelichting:

Vitaliteit is een centraal thema in de komende beleidsperiode. Primaire processen van de veiligheidsregio worden vitaal verklaard voor de continuïteit van de samenleving. Dat brengt ook scherpere veiligheidseisen met zich mee. Hoe zorgen we dat onze organisatie bestand is tegen digitale en fysieke dreigingen, zoals cyberaanvallen en infrastructuurstoringen?



Wat doen we specifiek in 2027?

Aantoonbare vakbekwaamheid

Een beschrijving maken van het nieuwe stelsel van vakbekwaam blijven van de repressieve functies bij de brandweer om vakbekwaam blijven toekomstbestendig te maken. In elk element van het stelsel wordt aangegeven wie waarvoor aan de lat staat, wat we op landelijk niveau kunnen oppakken en waar regionale ruimte zit. Daarnaast volgt een analyse of de koppeling tussen een kwalificatiedossier en een branchestandaard. Uiteindelijk leidt dit tot aanbevelingen die binnen onze regio opgepakt gaan worden om te komen tot verbetering van het stelsel van vakbekwaam blijven.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Het nieuwe stelsel van vakbekwaam blijven is binnen de VRZHZ geïmplementeerd.
----------------------------------	---

Weerbare en vitale organisatie

Weerbaarheid en vitaliteit zijn centrale thema's in de komende beleidsperiode. Enerzijds vanuit het landelijk aanmerken van de primaire processen van de VR als vitaal en de stappen die wij moeten maken om onze organisatie bestand te maken tegen digitale en fysieke dreigingen. Anderzijds om de mensen te hebben en te houden in een bruisende en vitale organisatie waar je graag wilt werken. Hiertoe investeren we in een energieke en betrokken werksfeer en werken we aan ons leiderschap in een complexe omgeving en tijd.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Als we in 2027 op het gebied van vitaliteit trainingen en kennissessies hebben georganiseerd en bovendien in het project bedrijfscontinuïteitsmanagement scenario's, voorafgestelde kernboodschappen en Q&A's hebben opgesteld. Als we in 2027 onze pilots duurzame arbeidsvoorwaarden geëvalueerd hebben en een inventarisatie hebben uitgevoerd voor nieuwe mogelijkheden op het gebied van Duurzame Arbeidsvoorwaarden. Als we in 2027 onze duurzame inzetbaarheid geëvalueerd hebben en de voor 2027 benoemde acties hebben afgerond.
----------------------------------	--

Leiderschap

We leren werken vanuit de leidende principes en kernwaarden uit onze leiderschapsvisie Samen sturen, samen werken.

Elke leidinggevende is zich bewust van deze collectieve opgave en voelt zich mede-eigenaar van de beweging die daarvoor nodig is. Vanuit ieders eigen rol vertalen we de nieuwe principes naar het eigen team, zodat medewerkers samen kunnen leren en ontwikkelen. We handelen allemaal vanuit dezelfde kernwaarden én brengen we onze nieuwe leiderschapsprincipes ook daadwerkelijk in de praktijk de komende beleidsperiode.

Leidinggeven gaat niet zonder eenduidige afspraken over de manieren waarop we onze organisatie aansturen. De komende beleidsperiode werken we in onze organisatie zoveel mogelijk volgens uniforme processen als het gaat om de uitvoering van projecten en programma's. Hiervoor leiden we mensen op en komen we tot een duidelijke, integrale jaarplancyclus die project- en programmalijnen verbindt.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Als we in 2027 onze ervaringen uit het leiderschapstraject verder inbedden in de de organisatie, evaluaeren en waar nodig follow-up geven.
----------------------------------	--

Weerbare organisatie VRZHZ

Om de veiligheidsregio duurzaam weerbaar te maken, versterken we de basis van onze eigen bedrijfsvoering. Een robuuste en continuïteit-bestendige organisatie is essentieel om onder alle omstandigheden paraat te kunnen staan voor inwoners en partners. Daarom treffen we in 2027 en 2028 de benodigde bedrijfscontinuïteitsmaatregelen, zodat kritieke processen van de VRZHZ ook bij verstoringen betrouwbaar blijven functioneren en we onze wettelijke en maatschappelijke taken ongestoord kunnen blijven uitvoeren.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Maatregelen bedrijfscontinuïteit VRZHZ zijn getroffen in 2027/2028.
----------------------------------	---

3.4 Sterk in innovatie, informatiegestuurd werken en samenwerking

Kaders & richting

Toelichting:

De veranderingen op het gebied van digitalisering en robotisering gaan snel. Informatievoorziening zal een prominente rol gaan spelen in het toekomstbestendig maken van onze crisis- en brandweerorganisatie. Zowel in de voorbereiding als tijdens het optreden zal informatievoorziening steeds belangrijker worden. We hebben initiatieven genomen om relevante data uit de overvloed aan digitale informatie te filteren en in te zetten als bruikbare sturingsinformatie. Kunstmatige intelligentie en verdere robotisering zullen technologische ontwikkelingen versnellen, wat leidt tot ongekennde innovatieve mogelijkheden.



Wat doen we specifiek in 2027?

Samenwerking

We gaan als regio's nauwer samenwerken, met duidelijke afspraken en gezamenlijke doelen. Voor deze samenwerking is het belangrijk dat we collectief als regio's zichtbaar worden. We hebben als veiligheidsregio's veel te bieden en moeten ons geluid laten horen met één krachtig verhaal. Een goede beïnvloedingsstrategie is essentieel. Het idee van de 'Unie van Veiligheidsregio's' wordt landelijk opgepakt en als VRZHZ willen we hier volwaardig aan bijdragen en onderdeel van zijn.

Als regio zetten maken we ook intern stappen als het gaat om samenwerking. We zorgen voor een goede interne afstemming over de beïnvloeding. Van de landelijke vakraden tot aan het Veiligheidsberaad, we zorgen voor een eenduidig geluid vanuit Zuid-Holland Zuid.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	Als we in 2027 een aantal gezamenlijke campagnes hebben gelanceerd en stappen hebben gemaakt richting de totstandkoming van een digitale infrastructuur.
----------------------------------	--

Samenwerking VRZHZ en VRR leergang Manschap

We gaan meer samenwerken met de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond op het vlak van de leergang Manschap. Dit betekent dat we onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om het opleiden van manschappen samen te organiseren. Daarnaast onderzoeken we in dit kader de samenhang met werving en selectie. In de uitvoering houden we rekening met de gemaakte afspraken rond samenwerking in West 4 verband.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?	De onderzoeken rondom samenwerking leergang Manschap en werving en selectie zijn afgerond. Het daaruit voortkomende advies is verwerkt in een advies richting beide organisaties.
----------------------------------	---

Innovatie en informatie

Zowel in de voorbereiding als tijdens het optreden zal informatievoorziening steeds belangrijker worden. We willen relevante data uit de overvloed aan digitale informatie filteren en inzetten als bruikbare sturingsinformatie. Kunstmatige intelligentie en verdere robotisering zullen technologische ontwikkelingen versnellen, wat leidt tot ongekende innovatieve mogelijkheden. De komende beleidsperiode gaan we samen met de VRR experimenteren met het gebruik van AI. Vanuit pilots en experimenten implementeren we succesvolle cases in ons dagelijks werk.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Als we eerste inzichten in het onderwerp AI & Ethiek hebben vastgesteld.
- Als we meer grip op informatie krijgen door dit verwerkt te hebben in onze processen en werkwijzen.

Versterken samenwerking met onze partners

We versterken ons relatie- en partnermanagement door een uniforme werkwijze en een organisatiebreed CRM-systeem uit te rollen.

Daarmee creëren we één consistente manier van werken en één centrale informatiebron. Daarnaast sluiten we het partnerplatform aan om samenwerking en informatie-uitwisseling met partners te stroomlijnen. Tot slot borgen we accounthoudergesprekken structureel in het reguliere werkproces, zodat contactmomenten, afspraken en opvolging duurzaam en eenduidig worden vastgelegd.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Het relatie- en partnermanagement wordt versterkt door een uniforme werkwijze en CRM-ondersteuning organisatie breed uit te rollen.
- het partnerplatform aan te sluiten
- accounthoudergesprekken structureel te borgen in het reguliere proces.

Structurele inzet van AI

Structurele inzet van AI

Volgens de prioriteiten uit het AI-plan wordt AI-ondersteuning stap voor stap in de werkprocessen geïmplementeerd.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Sturingsinformatie wordt actief benut om de adoptie van AI te verbeteren en gerichte interventies mogelijk te maken.
- Daarnaast wordt ingezet op het versterken van AI-competenties binnen, waarbij deze vaardigheden ook structureel gaan worden opgenomen in functieprofielen.

Procesverbetering door Informatie Gestuurd Werken (IGW)

Proceseigenaren sturen aantoonbaar op IGW-doelstellingen en sturingsinformatie, met structurele capaciteit voor het programma.

Resultaat (toelichting)

Wanneer zijn we tevreden?

- Minimaal 80% van de medewerkers is digitaal fit en past dit toe.
- De informatiepositie wordt versterkt via het VIK,
- Een inrichtingsplan waarin processen, producten, diensten en eigenaarschap duidelijk zijn geborgd.

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	ultimo 2027
Algemene reserve per 31 december	500.000
Onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	510.000

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

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".

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.

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

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

In geval de weerstandsratio een onvoldoende waardering kent, wordt de algemene reserve van VRZHZ niet aangevuld ter dekking van haar risico's. Het niet-gedekte deel van het risico wordt verlegd naar de deelnemende gemeenten. Het is aan de deelnemende gemeenten om dit ongedekte deel van de risico's middels hun eigen risicomanagement af te dekken. Hieronder treft u de weerstandsratio van VRZHZ op basis van de weerstandscapaciteit en geactualiseerde risicoparagraaf.

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

Kengetallen

In onderstaande tabel is een aantal kengetallen opgenomen die inzichtelijk moeten maken over hoeveel (financiële) ruimte VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Kengetal	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	114,1%	176,8%	156,8%	147,3%	142,4%	135,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	112,0%	165,0%	146,1%	137,0%	132,5%	125,8%
Solvabiliteitsratio	7,7%	5,5%	4,5%	3,9%	3,3%	3,2%
Structurele exploitatieruimte	-1,2%	0,1%	-1,3%	-0,9%	-0,7%	-0,5%

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 voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt de schuldquote 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.

Als gevolg van investeringen neemt de financieringsbehoefte toe. Hiervoor worden zowel langlopende als kortlopende geldleningen afgesloten.

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. De solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, is verbeterd ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt door de toename van het eigen vermogen (reserves) en de afname van het vreemd vermogen (geldleningen).

Toelichting overschrijding signaleringswaarden bovenstaande kengetallen:

De materiële vaste activa worden gefinancierd met kort- en langlopende geldleningen. Financiering vindt plaats op basis van de liquiditeitsbehoefte in het begrotingsjaar en prognose voor de middellange termijn. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De toename van het vreemde vermogen is geen financieel probleem zolang de jaarlijkse lasten gedekt worden uit de reguliere exploitatie.

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.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Materieel & Logistiek

Onderhoud en reparatie aan voertuigen, persoonlijke bescherming en uitrusting voert de afdeling Materieel & Logistiek van 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.

Vastgoedbeheer

Het beheer en onderhoud is 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 voor het groot onderhoud.

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. Voor de kosten van onderhoud van kapitaalgoederen zijn voorzieningen getroffen op basis van actuele meerjarige onderhoudsplannen. (zie paragraaf 5.8.)

4.3 Financiering

Rentevisie

Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 2,013 %. De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt worden in de gaten gehouden, zodat op basis van de financieringsbehoefte zo optimaal mogelijk gebruikgemaakt wordt van de renteontwikkeling. Op basis van het investeringsplan zal bekeken worden in hoeverre deze met langlopende middelen worden gefinancierd, zodat tegenover de vaste activa in beginsel langlopende schulden staan.

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.

Renterisiconorm (RNN)		2027	2028	2029	2030
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
1) Renteherzieningen					
2) Aflossingen		5.305	5.506	5.707	5.908
3) Renterisico (1 + 2)		5.305	5.506	5.707	5.908
4) Renterisiconorm komend jaar		12.992			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)		7.687			
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)					
Berekening renterisiconorm					
Begrotingstotaal komend jaar		64.958			
Percentage		20%			
Regeling (4)		12.992			

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. In onderstaande tabel is het EMU-saldo voor de jaren 2026 tot en met 2030 opgenomen.

				2026	2027	2028	2029	2030
EMU-SALDO (bedragen x € 1.000)				-30.361	4.335	3.592	427	2.276
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-220	-100	-100	-100	-100
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-4.342	-11.000	0	0	0
			Liquide middelen	-7	0	0	0	0
	Passiva	Overlopende activa		3.785	0	0	0	0
		Vaste Passiva	Vaste schuld	10.046	-2.305	-2.506	-2.707	-2.908
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	17.618	-13.130	-1.186	2.180	532
			Overlopende passiva	1.912	0	0	0	0

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	x mnd	x mnd	x
	€1.000	€1.000	€1.000	€1.000	€1.000
1 Vlottende korte schuld	1	4	7	10	
	2	5	8	11	
	3	6	9	12	
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	

Schatkistbankieren (SKB)

Bij het saldobehoor dienen de voorschriften rond Schatkistbankieren in acht te worden genomen. Onder deze regeling worden tijdelijk overtollige geldmiddelen, rekening houdend met een drempelbedrag, bij het Ministerie van Financiën gestald. Wanneer VRZHZ het drempelbedrag overschrijdt, dient het meerdere afgestort te worden in 's Rijks Schatkist. Het drempelbedrag is gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal, indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen. De drempel is nooit lager dan €1.000.000. Het drempelbedrag voor 2027 bedraagt € 1.299.000.

Berekening drempelbedrag SKB 2027	Bedragen x € 1.000
Begrotingstotaal	64.958
Relevant percentage	2,0%
Drempelbedrag (afgerond)	1.299

Kredietrisico's

Bij het verstrekken van leningen en het verlenen van garanties loopt VRZHZ het risico dat de betrokken partijen niet aan hun financiële verplichtingen richting VRZHZ kunnen voldoen. Daarom neemt VRZHZ risico-beperkende maatregelen en voert het actief risicobeheer. VRZHZ berekent de risico's op wanbetaling van de betreffende geldnemers. Dit wordt het kredietrisico genoemd.

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

Rentetoerekening

Het toerekenen van rente aan de taakvelden vindt 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 begroting 2027 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening		x € 1.000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.139
Externe rentebaten over de korte en lange financiering		-800
Saldo rentelasten en rentebaten		339
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen		
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden		339
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente		-335
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury		4

Financiering

In onderstaande tabellen is het (meerjarige) verloop van de langlopende geldleningen zichtbaar.

2027

Leningnummer	Instelling	Datum overeenkomst	Oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/ aflossing	Saldo 1-1-2027	Opgenomen	Aflossingen	Rente lasten	Saldo 31-12-2027
40115116	BNG	1-10-2021	5.000.000	0,48%	12x pj	4.138.888		166.667	19.433	3.972.221
40115115	BNG	2-1-2025	7.500.000	0,62%	12x pj	6.541.667		500.000	39.137	6.041.667
40115114	BNG	2-1-2024	7.500.000	0,51%	12x pj	6.041.667		500.000	29.431	5.541.667
40115113	BNG	2-1-2023	7.500.000	0,40%	12x pj	5.541.667		500.000	21.083	5.041.667
40115112	BNG	3-1-2022	7.500.000	0,25%	12x pj	5.041.667		500.000	11.927	4.541.667
40115111	BNG	1-10-2021	15.000.000	0,22%	12x pj	9.833.333		1.000.000	19.977	8.833.333
40115216	BNG	18-11-2021	45.283.443	0,61%	12x pj	37.610.415		1.509.448	224.819	36.100.967
40114220	BNG	1-10-2020	1.900.000	0,39%	4x pj	1.537.802		60.759	5.889	1.477.043
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.104.303		31.343	26.402	1.072.960
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.108.969		36.688	26.523	1.072.281
Lening nieuwbouw Dordrecht		1-7-2026	7.500.000	4,00%		7.425.000		150.000	297.000	7.275.000
Lening nieuwbouw Slidrecht		1-7-2026	7.500.000	4,00%		7.425.000		150.000	297.000	7.275.000
Lening nieuwe investeringen		1-1-2027	3.000.000	4,00%		-	3.000.000	200.000	120.000	2.800.000
			118.061.443			93.350.378	3.000.000	5.304.905	1.138.621	91.045.473

2028-2030

Jaar	Oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
2028	121.061.443	91.045.473	3.000.000	5.505.786	1.215.649	88.539.687
2029	124.061.443	88.539.687	3.000.000	5.706.688	1.284.639	85.833.000
2030	127.061.443	85.833.000	3.000.000	5.907.611	1.345.585	82.925.389

4.4 Bedrijfsvoering

De VRZHZ hanteert in haar programmabegroting en programmaverantwoording 6 sporen. Eén hiervan betreft 'Wendbaar en duurzaam organiseren', welke gewijd is aan de bedrijfsvoering van de VRZHZ. Omwille van de leesbaarheid en om dubbelingen te voorkomen, verwijzen wij u voor de inhoudelijke verantwoording over de bedrijfsvoering naar hoofdstuk 3.6.

Als aanvulling op spoor 6 'Wendbaar en duurzaam organiseren' worden ten aanzien van de bedrijfsvoering en de kosten hiervan de volgende kengetallen genoemd:

Kengetal		2027
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	345
	Vrijwilligers	722
Personeel van derden	Kosten	€211.717
Automatisering	Kosten	€4.152.213

4.5 Verbonden partijen

In onderstaande tabel is opgenomen wat achtereenvolgens het belang van de VRZHZ in de verbonden partijen, het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat van het boekjaar is.

Kengetal	Belang		Eigen vermogen x € 1.000		Vreemd vermogen x € 1.000		Resultaat boekjaar
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	3.451	3.522	2.875	3.872	71
NIPV te Arnhem	0%	0%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

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

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 'trainingsarrangementen' 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 vrijwilligers en beroepskrachten in dichte nabijheid van de woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. VRZHZ is 100% aandeelhouder 2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in de aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) 3. Drie leden van het 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.

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Aard activiteiten en financiering	1. Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) is het publieke 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.

4.6 Meerjarig investeringsplan

Meerjarig investeringsplan

Het Meerjarig investeringsplan (hierna: MJIP) is, conform de begrotingsrichtlijnen 2019 (AB2017/2229), op basis van nieuw vastgesteld beleid volledig geactualiseerd. Ook is de nota 'Waarderen en afschrijven' geactualiseerd (AB2025/100137).

Hieronder zijn de jaarschijven 2027-2030 van het MJIP weergegeven. De jaarschijven 2027 t/m 2029 zijn bij Burap II reeds vastgesteld. De jaarschijf 2030 is ter kennisname. Op de bedragen in onderstaande tabel is de jaarlijkse indexering nog niet toegepast, bij Burap-II 2026 zal dat wel het geval zijn.

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Meubilair	133.300	47.400	134.850	172.500
Verbindingsmiddelen en meetapparatuur	-	85.472	-	-
ICT	31.181	158.243	650.563	513.164
Overige machines, apparaten en installaties	-	-	26.374	49.583
Vervoermiddelen:	-	-	-	-
- Dienstauto's	290.021	289.998	695.996	870.000
- Dienstbussen	170.000	785.494	254.999	935.000
- Haakarmvoertuigen/bakken	273.853	163.517	-	-
- Tankautospuut	-	-	1.806.000	-
- Overige voertuigen	-	184.616	-	389.699
Bepakkings tankautospuut	-	-	300.660	-
Warmtebeeldcamera	-	387.167	-	-
Persoonlijke Beschermingsmiddelen	126.594	84.396	116.045	24.263
Kleding	184.616	-	1.160.445	817.587
Duikapparatuur	47.473	-	-	-
Ademluchtcontainer	-	-	-	237.364
Eindtotaal	1.257.038	2.186.303	5.145.932	4.009.160

5. Financiën

5.1 Algemeen

De primaire begroting 2027 is gebaseerd op de uitgangspunten van de door het dagelijks bestuur vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2027 (2025-100120).

- Uniformering kaderstelling GR-en op ZHZ-niveau; de lasten van de begroting 2027 te indexeren met de loon- (5,7%) en de prijsindex (2,2%). Genoemde percentages worden toegepast op de meest recent vastgestelde (primaire) begroting.
- Kostenverdeelsystematiek; de uitgangspunten zoals vastgesteld in het AB van 22 februari 2018. NB, de ingroei situatie is niet meer van toepassing.
- Beleidsplan; het beleidsplan 2026-2029 zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 10 juli 2025 (2025/97972).

5.2 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2027 bestaat uit het programma Veiligheid.

Concernniveau 2027	Realisatie 2025			Begroting na wijziging 2026			Begroting 2027		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	63.412	63.925	513	61.254	61.203	-51	64.930	63.921	-1.009
Mutaties reserves	30	1.463	1.433	32	82	51	28	1.037	1.009
	63.442	65.388	1.946	61.285	61.285	0	64.958	64.958	0

5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage conform primaire begroting opgenomen. De percentages ten behoeve van de verdeling zijn op basis van de septembercircularie 2025 gemeentefonds, cluster OOV-subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde kostenverdeelsystematiek.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2026	Mutaties FLO	Mutaties indexatie 2027	Totale gemeentelijke bijdrage 2027	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in %
Alblasserdam	1.893.055		81.878	1.974.933	-	1.974.933	3,83%
Dordrecht	15.056.886	-108.440	613.335	15.561.781	767.831	14.793.950	28,69%
Hendrik-Ido-Ambacht	3.000.221		129.765	3.129.985	-	3.129.985	6,07%
Papendrecht	3.232.528		139.812	3.372.340	-	3.372.340	6,54%
Sliedrecht	2.629.518		113.731	2.743.249	-	2.743.249	5,32%
Zwijndrecht	4.824.078		208.649	5.032.728	-	5.032.728	9,76%
Molenlanden	4.754.880		205.657	4.960.537	-	4.960.537	9,62%
Gorinchem	4.132.100		178.720	4.310.820	-	4.310.820	8,36%
Hardinxveld-Giessendam	1.665.691		72.044	1.737.735	-	1.737.735	3,37%
Hoeksche Waard	9.114.344		394.211	9.508.555	-	9.508.555	18,44%
Totaal	50.303.301	-108.440	2.137.802	52.332.663	767.831	51.564.832	100,0%

5.4 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Presentatie van het structureel saldo	Realisatie	Primaire begroting	Primaire begroting
x € 1.000	2025	2026	2027
Lasten	63.412	61.254	64.930
Baten	63.925	61.203	63.921
Saldo baten en lasten	513	-51	-1.009
Stortingen in reserves	30	32	28
Onttrekkingen aan reserves	1.463	82	1.037
Saldo mutaties reserves	1.433	51	1.009
Resultaat	1.946	0	0
Incidentele lasten	30	0	0
Incidentele baten	1.429	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	-1.399	0	0
Structureel resultaat	547	0	0

De incidentele baten zijn de onttrekkingen uit de incidentele reserves. De egalisatiereserve kapitaallasten en dekking kapitaallasten zijn structurele reserves. Zie 5.7 Verloop van reserves.

5.5 Meerjarenraming 2027-2030

In onderstaande tabel is de meerjarenraming voor het programma Veiligheid opgenomen (in 2028-2030 is gerekend voor loonindex met resp. 4,6%; 4,3% en 4,3% en prijzen met resp. 2,2%; 2,3% en 2,3%).

Concernniveau 2027	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	64.930	63.921	-1.009	66.618	65.848	-770	68.566	67.973	-594	70.368	70.174	-194
Mutaties reserves	28	1.037	1.009	28	798	770	28	622	594	28	222	194
Resultaat	64.958	64.958	0	66.646	66.646	0	68.595	68.595	0	70.396	70.396	0

5.6 Uiteenzetting financiële positie

In onderstaande tabel is op hoofdlijnen de financiering van VRZHZ weergegeven. Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar 4.3 Financiering.

Omschrijving	Saldo	Opnames	Aflossingen	Saldo	Aflossings verplichtingen	Rentelasten
Bedragen x € 1.000	1-1-2027	2027	2027	31-12-2027	2028	2027
Onderhandse leningen van:						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	91.137	3.000	5.237	88.900	5.437	1.086
Gemeenten	2.213	0	68	2.145	69	53
Resultaat	93.350	3.000	5.305	91.045	5.506	1.139

5.7. Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die aanwezig zijn bij de VRZHZ, inclusief een toelichting. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2028-2030 gegeven.

2027

Omschrijving	1-1-2027	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2027
<i>Algemene reserves</i>				
Algemene reserve VRZHZ	500.000	-	-	500.000
Totaal algemene reserves	500.000	-	-	500.000
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Dekking kapitaallasten	1.715.117		161.457	1.553.660
Totaal structurele reserves	1.715.117	-	161.457	1.553.660
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.599.508		638.223	961.285
Reserve transitie Organisatie	157.594		157.594	-
Reserve generatiepact	44.914	28.100	40.000	33.014
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening	1.064.776			1.064.776
Reserve spoorzone	673.957		40.000	633.957
Totaal incidentele reserves	2.866.792	28.100	835.817	2.059.075
Totaal bestemmingsreserves	5.255.866	28.100	1.037.274	4.246.692
Totaal generaal	5.755.866	28.100	1.037.274	4.746.692

2028-2030

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Onttrekking	Saldo 31 december
2028	4.746.692	28.100	798.283	3.976.509
2029	3.976.509	28.100	621.608	3.383.001
2030	3.383.001	28.100	222.464	3.188.637

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene, tegenvallers binnen de VRZHZ en voor het opvangen van risico's.

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

Uit deze reserve wordt het verschil tussen de werkelijke kapitaallasten en de begrote kapitaallasten gedekt. De begrote kapitaallasten zijn berekend op basis van de systematiek van de gemiddelde kapitaallasten.

Reserve dekking kapitaallasten

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is deze reserve in 2004 in het leven geroepen. Investerings die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een algemene reserve of een subsidie wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving en rentelasten aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld.

Reserve transitie Organisatie

Het huidige leiderschapstraject wordt voortgezet en richt zich op het versterken van wendbaar en visiegestuurd leiderschap, evenals op het vergroten van eigenaarschap binnen alle lagen van de organisatie. De totale onttrekking is in 2027 begroot, omdat dit traject naar verwachting doorloopt tot en met dat jaar. De resterende middelen uit de reserve worden volledig benut om dit traject en de bredere organisatieontwikkeling te financieren.

5.8. Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die aanwezig zijn bij VRZHZ. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2028-2030 gegeven.

Omschrijving	1-1-2027	Toevoegingen	Aanwending	31-12-2027
Onderhoud van materiële vaste activa				
Onderhoud gebouwen	3.360	665.000	668.360	-
Voorziening groot onderhoud materieel	347.259	205.600	279.326	273.533
subtotaal	350.619	870.600	947.686	273.533
Overige voorzieningen				
Voorziening Spaarverlof	553.426			553.426
Voorziening RVU	2.727		2.727	-
subtotaal	556.153	-	2.727	553.426
Totaal	906.772	870.600	950.413	826.959

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31 december
2028	826.959	870.600		834.193	863.366
2029	863.366	870.600		929.559	804.407
2030	804.407	870.600		665.000	1.010.007

De mutaties in de onderhoudsvoorzieningen zijn op basis van een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP).

A.T.D. de Ruiter N. Mol

de secretaris, de voorzitter,

A.T.D. de Ruiter N. Mol

7. Bijlagen

7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Concernniveau 2027	Realisatie	Primaire begroting	Primaire begroting
Bedragen x € 1.000	2025	2026	2027
<u>LASTEN</u>			
1.1 - Salarissen en sociale lasten	35.422	36.759	38.317
2.1 - Belastingen	280	269	274
3.5.1 - Ingeleend personeel	1.429	235	212
3.8 - Overige goederen en diensten	18.765	17.207	17.909
5.1 - Rente	467	797	1.139
7.2 - Mutaties voorzieningen	1.918	909	871
7.3 - Afschrijvingen	4.878	5.078	6.210
7.5 - Overige verrekeningen	253		
Subtotaal lasten	63.412	61.254	64.930
<u>BATEN</u>			
3.2 Duurzame goederen	311		
3.5.2 - Uitgeleend personeel	988	764	849
3.6 - Huren	92	98	100
3.8 - Overige goederen en diensten	3.709	880	916
4.3.1 - Bijdragen Rijk	9.578	8.824	9.390
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	48.645	50.303	52.333
5.1 - Rente	602	335	335
Subtotaal baten	63.925	61.203	63.921
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	513	-51	-1.009
7.1 - Toevoegingen aan reserves	30	32	28
7.1 - Onttrekkingen aan reserves	1.463	82	1.037
Mutaties reserves	1.433	51	1.009
Resultaat	1.946	0	0

7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	63.318	45.992	17.326
Algemene dekkingsmiddelen	335	339	-4
Kosten overhead	269	18.415	-18.146
Vennootschapsbelasting	0	27	-27
Saldo van baten en lasten	63.921	64.773	-852
Mutaties reserves	1.037	186	852
Subtotaal lasten	64.958	64.958	0

7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Concern	Baten	Lasten	Saldo
<u>0. Bestuur en ondersteuning</u>			
0.4 - Overhead	269	18.415	-18.146
0.5 - Treasury	335	339	-4
0.8 - Overige baten en lasten	61.017	8.092	52.925
0.9 - Vennootschapsbelasting	0	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	1.037	186	852
<u>1. Veiligheid</u>			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.301	37.900	-35.600
Subtotaal lasten	64.958	64.958	0

7.4 Verplichte beleidsindicatoren

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

0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,73 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 137,12
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	0,55%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	28,36%

*exclusief vrijwilligers.

7.5 Geprognostiseerde balans

In onderstaande tabel is conform artikel 20 lid 1 sub b een geprognostiseerde begin- en eindbalans opgenomen van het begrotingsjaar die ten minste de posten bevat om het EMU-saldo te kunnen berekenen.

Begrotingsjaar T	2027					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
(im) Materiële vaste activa	79.809	105.707	100.283	95.957	94.878	92.613
Financiële vaste activa:	18	18	18	18	18	18
Kapitaalverstrekkingen						
Financiële vaste activa: Leningen	1.300	1.080	980	880	780	680
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	- +
Totaal Vaste Activa	81.127	106.805	101.281	96.855	95.676	93.311
Vorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	24	40	40	40	40	40
Uitzettingen <1 jaar	19.342	15.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Liquide middelen	307	300	300	300	300	300
Overlopende activa	2.215	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000 +
Totaal Vlottende Activa	21.888	21.340	10.340	10.340	10.340	10.340
Totaal Activa	103.015	128.145	111.621	107.195	106.016	103.651
Passiva						
Eigen vermogen	9.168	5.755	4.746	3.976	3.382	3.188
Voorzieningen	1.823	789	709	746	687	893
Vaste schuld	83.304	93.350	91.045	88.540	85.833	82.925 +
Totaal Vaste Passiva	94.295	99.895	96.501	93.262	89.902	87.006
Vlottende schuld	4.632	22.250	9.120	7.934	10.114	10.645
Overlopende passiva	4.088	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000 +
Totaal Vlottende Passiva	8.720	28.250	15.120	13.934	16.114	16.645
Totaal Passiva	103.015	128.145	111.621	107.195	106.016	103.651

7.6 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 Risicoparaagraaf. 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. Belangenversterving: 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