Begroting 2024

Samen voor veilig

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Datum	Status
31-03-2023	voorlopig, 1e aanbieding AB
08-09-2023	definitief

Aldus besloten door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 8 september 2023, namens deze,

voorzitter,	secretaris,
J. Hamming	S. van den Broek

Inhoudsopgave

1. Hoofdlijnen 4

1.1 Wie zijn wij? 5

1.2 Wat willen we bereiken? 6

1.3 Wat gaan we doen? 6

1.4 Wat mag het kosten? 7

2. Programma Crisisbeheersing 12

2.1 Thema Crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg) 12

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR) 16

3. Programma Brandweerzorg 18

3.1 Thema Brandweerzorg 18

3.2 Thema Risicobeheersing 21

3.3 Thema Gemeenschappelijke meldkamer 23

3.4 Thema Kazernes 25

4. Programma Organisatie (Overhead) 27

4.1. Thema Bedrijfsvoering 27

5. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen 31

6. Specificatie gemeentelijke bijdragen 32

7. Heffing Vennootschapsbelasting (VpB) 34

8. Mutaties reserves en voorzieningen 35

9. Meerjarenraming 2024-2027 37

10. Overzicht incidentele baten en lasten 38

11. Geprognosticeerde balans 2023-2027 39

12. EMU Saldo 41

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 42

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 48

Paragraaf Financiering 49

Paragraaf Bedrijfsvoering 51

Paragraaf Verbonden partijen 51

Bijlagen

I Meerjareninvesteringsplan 2024-2027 55

II Uitvoeringsinformatie 57

III Specificatie begroting 2024 op basis van categorie 58

1. Hoofdlijnen

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2024 van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW). Per programma en thema is uitgewerkt wat het beoogde maatschappelijke effect is (*wat willen we bereiken?*), de wijze waarop we dit willen realiseren (*wat gaan we doen?*) en het overzicht van baten en lasten (*wat mag het kosten?*).

Als organisatie staan wij voor de ambities die zijn opgenomen in het meerjarig beleidsplan 2021 – 2024. We investeren in toekomstige netwerkrelaties en contacten om effectief samen te werken voor reguliere incidentbestrijding, hulpverlening en risico- en crisisbeheersing. Ook versterken we het veiligheidsbewustzijn bij inwoners, instellingen en bedrijven in Zaanstreek-Waterland. We willen dit doen vanuit een divers samengestelde en duurzame organisatie met deskundige en vitale medewerkers waarbij we planmatig, en integraal werken, zowel intern als in samenwerking met onze partners en bestuurders. Wij borgen de uitvoering van onze kern- en specifieke taken, volgen nationaal en interregionaal beleid en doen dat in de wetenschap dat dit binnen de begrotingsruimte plaats moet vinden. Dit houdt in dat we efficiënt en kritisch omgaan met onze uitgaven.

1.1 Wie zijn wij?

VrZW

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland is een samenwerkingsverband tussen de disciplines brandweer, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), politie en de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad ter voorbereiding op en bestrijding van rampen en crises. Het betreft een vorm van verlengd lokaal bestuur en is formeel vastgelegd in een Gemeenschappelijke Regeling.
De Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet Veiligheidsregio's c.q. de Gemeenschappelijke Regeling aan de organisatie zijn opgedragen. Dit betreft taken op de terreinen crisisbeheersing - inclusief bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening - brandweerzorg, risicobeheersing en de gemeenschappelijke meldkamer.

Crisisbeheersing
Bij een (dreigende) ramp, een grote brand of ernstig ongeluk in onze regio komt VrZW direct in actie en coördineert de inzet van brandweer, GHOR, politie, betrokken gemeenten (bevolkingszorg) en andere (crisis)partners. VrZW analyseert welke partijen betrokken moeten worden en zorgt dat informatie wordt verzameld en geduid, om tot een goed gemeenschappelijk beeld van de situatie te komen. Dit betreft bijvoorbeeld situaties van een (grote) stroomstoring, aanhoudende droogte, uitval telefonie, een grote brand en maatschappelijke onrust. VrZW heeft in de voorbereiding al afspraken gemaakt over samenwerking en informatiedeling met (vitale) partners zoals de politie, defensie, het Hoogheemraadschap, pro-rail, Rijkswaterstaat en Liander. Vanuit de GHOR zijn afspraken gemaakt met ziekenhuizen en zorginstellingen. Bevolkingszorg zorgt dat namens (en door) de gemeente crisiscommunicatie wordt ingezet om inwoners handelingsperspectief en informatie te bieden. Ook wordt bijvoorbeeld vanuit bevolkingszorg voor en door gemeente georganiseerd dat mensen tijdelijk opgevangen en slachtoffers geregistreerd kunnen worden.

De inzet bij een ramp of crisis vraagt veel van de ingezette mensen. Daarom worden de mensen intensief getraind en is ondersteunende planvorming opgesteld en gedeeld. VrZW is verantwoordelijk voor het trainen en opleiden van de crisisfunctionarissen die actief zijn binnen de GHOR, bevolkingszorg en VrZW. De gemeenten stellen de functionarissen beschikbaar om gezamenlijk 24/7 invulling te kunnen geven aan de gemeentelijke taken binnen en voor de crisisteams. VrZW zorgt ook dat samen met (vitale) partners geoefend wordt op de samenwerking in de crisisteams. Het samen voorbereiden en elkaars organisaties kennen is één van de belangrijkste randvoorwaarden om gezamenlijk goed op te kunnen treden bij een (dreigende) ramp of crisis. Om te zorgen dat we blijven leren en verbeteren, evalueren we de oefeningen en de inzetten die plaats hebben gevonden en passen zo nodig training en planvorming aan.
De inbedding binnen VrZW van de GHOR en de ondersteuning van, en coördinatie op bevolkingszorg onderstreept de netwerk en platformfunctie die de organisatie vervult. De GHOR wordt inhoudelijk aangestuurd door de Directeur Publieke Gezondheidzorg en de coördinerend gemeentesecretaris is namens de gemeenten verantwoordelijk voor de inhoudelijke aansturing van de sectie bevolkingszorg.

Brandweerzorg en Risicobeheersing
In het kader van brandweerzorg en risicobeheersing is VrZW verantwoordelijk voor het voorkomen, beperken en bestrijden (van de effecten) van branden en andere onveilige situaties. VrZW adviseert gemeenten in Zaanstreek-Waterland over brandveiligheid op het gebied van bouwregelgeving, over brandveilig gebruik van overige plaatsen ('niet-bouwwerken' zoals tenten bij evenementen en tribunes), over externe veiligheid en het Besluit Omgevingsrecht, over milieuvergunningen/-meldingen en over evenementenveiligheid. Tevens controleert VrZW op de naleving van evenementenvergunningen en houdt toezicht op (brandveilig) gebruik van bouwwerken. De verkregen informatie wordt verwerkt in aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten ten behoeve van de repressieve brandweermensen, zodat ze veilig en efficiënt kunnen optreden bij incidenten. Daarnaast geeft VrZW ook voorlichting op het gebied van brandveiligheid.

Naast planvorming is het vakbekwaam worden én het vakbekwaam blijven van repressieve brandweermensen noodzakelijk om veilig en efficiënt te kunnen optreden. Daarom doorlopen de repressieve brandweermensen jaarlijks een verplicht aantal opleidings-,

trainings- en oefenmomenten. Vanaf medio 2019 biedt Brandweerschool Noord-Holland alle basis brandweeropleidingen tot officiersniveau aan.

De repressieve brandweerorganisatie in Zaanstreek-Waterland is erop gericht om in geval van een incident of calamiteit waarvoor de brandweer nodig is, zo snel en veilig mogelijk naar de locatie te gaan, waar nodig levens te redden en de schade en impact zoveel mogelijk te beperken.

De gemeenschappelijke meldkamer
De meldkamer is een cruciaal onderdeel van VrZW. De centralisten nemen 112-meldingen aan, doen de eerste beoordeling van een incident en coördineren en ondersteunen ingezette eenheden. De uitvoering van deze taak wordt opgepakt door de Meldkamer Noord-Holland, gesitueerd te Haarlem.

1.2 Wat willen we bereiken?

Beleidskader

Het beleidskader wordt gevormd door het Beleidsplan Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland 2021-2024 (hierna: Beleidsplan) en de Kaderbrief 2024.

Beleidsplan
De kerntaak van VrZW is het voorkomen en bestrijden van rampen en crises. Maar ontwikkelingen in de maatschappij als ook mondiale thema's zoals klimaatverandering, energietransitie en digitalisering van de samenleving eisen een bredere blik die vraagt om verdergaande samenwerking met partijen. Het beleidsplan geeft richting aan de ambities van VrZW op basis van maatschappelijke ontwikkelingen en wettelijke taken. De volgende thema's staan centraal: veilig leven, voorbereiding op nieuwe crisistypen, versterking samenwerking netwerkpartners, nieuwe energiebronnen en digitale transformatie. In 2024 wordt een nieuw beleidsplan opgesteld voor de periode 2025 – 2028.

Kaderbrief 2024
De begroting 2024 is opgesteld op basis van de uitgangspunten uit de Kaderbrief 2024. Het Algemeen Bestuur heeft de Kaderbrief 2024 op 9 december 2022 vastgesteld. De volgende onderwerpen staan daarin benoemd: versterking crisisbeheersing, gezamenlijk gebruik van pand Prins Bernhardplein met GGD, positie vrijwilligers en brede toekomstige beschouwing brandweerzorg fase 1, informatievoorziening en realistisch oefenen. Alle onderwerpen staan uitgewerkt in paragraaf 1.3; de toelichting op realistisch oefenen staat opgenomen in paragraaf 1.4.

1.3 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Verwachte autonome ontwikkelingen

Versterking crisisbeheersing
Sinds 2020 hebben veiligheidsregio's te maken met meerdere langdurige crises. De aanpak ervan heeft veel gevraagd van medewerkers VrZW. Er is veel werk verzet, zowel binnen de eigen regio als via uitlening aan landelijke (ad-hoc) samenwerkingsverbanden. Hierbij zijn reguliere taken onder druk komen te staan. Verwacht wordt dat ons land in de toekomst vaker te maken krijgt met vraagstukken die om landelijke coördinatie en regionale inzet vragen. Daarom is het noodzakelijk te investeren in versterking van de crisisbeheersing en de mogelijkheden om informatie vast te leggen en te delen. Hiervoor zijn op 26 augustus 2022 bestuurlijke afspraken gemaakt tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), het Veiligheidsberaad, het Interprovinciaal Overleg en het Rijk over een structurele verhoging van de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) vanaf 2023. Voor 2024 bedraagt de aanvullende uitkering voor VrZW € 1,29 mln. Op basis van de huidige berichtgeving vanuit het ministerie loopt de uitkering op tot € 1,87 mln. in 2026 en verder.
De extra middelen zijn bedoeld om de regionale en landelijke slagkracht en de informatiepositie te versterken en zo de crisisbeheersing toekomstgericht en robuust te maken. Zie voor meer informatie ook paragraaf 2.1, versterking crisisbeheersing.

Samen sterker: VrZW en GGD-ZW
Nadat in 2023 het bestuurlijk besluit is genomen willen GGD Zaanstreek-Waterland en VrZW in 2024 de verbouwing starten om samen wonen op de locatie Prins Bernhardplein in Zaandam mogelijk te maken. GGD en VrZW kunnen langs deze weg allebei doorgroeien naar stevige, open netwerkorganisaties voor en met de gemeenten, partner- en samenwerkingsorganisaties en in de regio. De verbouwing luidt ook een nieuw tijdperk

in op het gebied van werkomstandigheden en modern werkgeverschap. Zie voor meer informatie ook paragraaf 4.1.2, Samen sterker: VrZW en GGD-ZW.

In het Algemeen Bestuur van 9 december 2022 is aangegeven dat de verwachte investeringskosten voor alleen VrZW indicatief tussen de € 3,3 en € 3,5 mln. zullen bedragen. De (daaruit voortvloeiende) kapitaallasten worden ingeschat op ca. € 400.000 per jaar (vanaf 2025). Investering en extra kapitaallasten zijn vooralsnog niet opgenomen in de begroting 2024-2027 omdat hiervoor eerst een businesscase moet worden uitgewerkt.

Verwachte ontwikkelingen binnen het werkveld van de Veiligheidsregio's

Positie vrijwilligers en brede toekomstige beschouwing brandweerzorg

Terugkerende knelpunten rondom de gegarandeerde beschikbaarheid van voldoende medewerkers maken dat de basisbrandweerzorg in Zaanstad en specialistische taken in de gehele regio onder druk staan. Deze negatieve ontwikkeling wordt versterkt door de invoering van Bouwsteen 'verplichtend karakter', voortkomend uit Europese en internationale regelgeving en jurisprudentie, wat maakt dat vrijwilligers niet meer geconsigneerd of gekazerneerd mogen worden. Dit alles leidt tot hogere opkomsttijden met méér kans op letsel en schade. Er is sprake van onvoldoende continuïteit van de operationele organisatie. Dit is niet toekomstbestendig en vraagt om verandering. Tijdens het opstellen van het dekkingsplan VrZW 2022-2025 kwamen bovenstaande knelpunten goed aan het licht. Gelijktijdig met het vaststellen van de kaders voor het dekkingsplan heeft het Algemeen Bestuur daarom opdracht gegeven voor een Brede toekomstige beschouwing Brandweerzorg VrZW aan de hand van vier stappen. In de kaderbrief 2024 zijn bovenstaande ontwikkelingen aanleiding geweest om voor 2024 2,5 mln. aan extra financiële middelen te vragen. Vanwege het structurele karakter (aantrekken van extra beroepspersoneel) zijn deze aanvullende middelen vanaf 2024 structureel verwerkt. Inmiddels is bekend dat het algemeen bestuur op 24 februari 2023 besloten heeft om scenario 1 verder uit te werken. Financieel betekent dit dat vanaf 2025 het benodigde budget structureel verhoogd wordt naar 5,12 mln (was 2,5 mln). Deze aanvullende middelen (en de hogere gemeentelijke bijdrage) worden in de (nog op te stellen) begroting 2025 verwerkt.

Zie voor meer informatie ook paragraaf 3.1.2, brede toekomstige beschouwing brandweerzorg.

Informatievoorziening

In 2022 bracht de Archiefinspectie een rapport uit over de kwaliteit van de informatiehuishouding bij VrZW. Belangrijke conclusie in dit onderzoek is dat de personele capaciteit die beschikbaar is voor het op orde houden van de informatiehuishouding onvoldoende is. Bij de laatste bezuinigingsoperatie in 2019-2020 is één van de 2 beschikbare formatieplaatsen geschrapt. Gezien de bevindingen van de Archiefinspectie is in de kaderbrief 2024 voorgesteld de ene formatieplaats (€ 95.000) weer toe te voegen aan de personele sterkte van de informatievoorziening. Zie voor meer informatie ook paragraaf 4.1.2, Informatievoorziening.

1.4 Wat mag het kosten?

Financieel kader

Het begrotingstotaal van VrZW bedraagt in 2024 afgerond € 41,3 miljoen. Het budget van VrZW wordt gevormd door de bijdrage van het Rijk in de Brede doeluitkering Rampen (BDUR) en de bijdragen van de gemeenten.

Indexering

Ten aanzien van de loon- en prijsindexen heeft het Algemeen Bestuur VrZW op 22 februari 2012 hiervoor de rekenmethode vastgesteld. Nu doet zich dit jaar voor het eerst een probleem voor met betrekking tot de reeds jaren gangbare methodiek van inflatiecorrectie. Dit probleem wordt veroorzaakt door de onvoorziene, extreem hoge inflatie die ons in 2022 treft. Een inflatie die ervoor zorgt dat veel van onze leveranciers voor 2023 prijsstijgingen aankondigen die (ruim) boven 10% uitkomen.

In de oorspronkelijke rekenmethode van loon- en prijsindexen wordt voor de loonvoet jaarlijks een correctie doorgevoerd voor wat betreft het verschil tussen de geraamde en feitelijke indices. Voor de materiele kosten (CPI) gebeurt dat niet. En nu blijkt dat de afwijking tussen het geraamde- en feitelijke CPI 8,1% te zijn (geraamd 1,8% in 2022, feitelijk 9,9%). Als de correctie op het CPI niet wordt meegenomen, loopt VrZW niet alleen in de begroting 2024 maar ook alle jaren daarna

een structurele compensatie in de begroting mis. Om die reden is bij de behandeling van de kaderbrief 2024 door het algemeen bestuur besloten om in de begroting 2024 eenmalig ook de correctie op het CPI toe te passen. In combinatie met de recente CPB gegevens leidt dit tot de volgende percentages:

a. Loonvoet sector overhead: plus 5,6%;
   Toelichting: de prognose van CPB voor 2023 is 3,3%,
   Deze te corrigeren met plus 2,3% uit 2022, te weten werkelijke stijging in 2022 van 4,8% -/- opgenomen prognose CPB over 2022 van 2,5%
b. Verwachte prijsstijging nationale consumentenprijsindex CPI: 10,7%,
   Toelichting: De prognose 2023 van CPI is 2,6%,
   Deze te corrigeren met 8,1%, te weten werkelijk stijging (CPI) over 2022 van 9,9%) -/- opgenomen prognose CPI over 2022 van 1,8%
c. Index gemeentelijke bijdrage 2024: afgerond 7,5% (gewogen prijsindex)

Beleidsmatige ontwikkelingen 2024

Naast de indexatie worden voor 2024 ook enkele beleidsmatige ontwikkelingen verwacht die een financieel effect met zich meebrengen (zie ook onder 1.3 - prioriteiten in 2024). Deze ontwikkelingen zijn eerder ook benoemd in de kaderbrief 2024. Het financieel effect als gevolg van deze ontwikkelingen is als volgt:

Beleidsmatige ontwikkeling 2024	Via brede doeluitkering	Via gem. bijdrage
Versterking crisisbeheersing	€ 1.288.065	
Positie vrijwilligers en brede beschouwing Brandweerzorg fase 1		€ 2.500.000
Informatievoorziening en ICT		€ 95.000
Realistisch oefenen		€ 120.000
Totaal	**€ 1.288.065**	**€ 2.715.000**

Toelichting Realistisch oefenen
Bij de laatste aanbesteding (2022) heeft de laagste inschrijver € 120.000 per jaar boven het beschikbare budget ingeschreven. In de kaderbrief 2024 is daarom om een aanvullend budget gevraagd, waarmee wordt voorkomen dat het aantal geplande oefenmomenten verlaagd moet worden.

Dit leidt tot het volgende begrotingsoverzicht:

Tabel 1: Overzicht baten en lasten (Bedragen x € 1.000)

	2022 realisatie	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting
Baten						
Crisisbeheersing	€ -8.265	€ -159	€ -89	€ -16	€ -16	€ -16
Brandweerzorg	€ -2.551	€ -2.606	€ -2.688	€ -2.691	€ -2.694	€ -2.631
Organisatie (overhead)	€ -688	€ -652	€ -575	€ -575	€ -575	€ -575
Algemene dekkings-middelen	€ -30.645	€ -31.547	€ -37.938	€ -38.299	€ -38.525	€ -38.525
Heffing vennootschaps-belasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ -42.148**	**€ -34.965**	**€ -41.290**	**€ -41.581**	**€ -41.811**	**€ -41.748**
Lasten						
Crisisbeheersing	€ 10.588	€ 2.608	€ 3.875	€ 4.164	€ 4.345	€ 4.345
Brandweerzorg	€ 23.320	€ 23.644	€ 27.416	€ 27.400	€ 27.233	€ 27.144
Organisatie (overhead)	€ 8.521	€ 8.736	€ 9.989	€ 10.018	€ 10.176	€ 10.226
Algemene dekkings-middelen	€ -2	€ -22	€ 10	€ -2	€ -4	€ -0
Heffing vennootschaps-belasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bedrag onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 42.427**	**€ 34.965**	**€ 41.290**	**€ 41.580**	**€ 41.750**	**€ 41.715**
Saldo van baten en lasten	**€ 278**	**€ -**	**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**
Toevoegingen reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen reserves	€ -300	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Geraamd resultaat	**€ -22**	**€ -**	**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**

Ten opzichte van de vorige begroting (2023) en meerjarenraming is het verloop als volgt:

Tabel 2: Verloop saldo t.o.v. begroting 2023 / MJR 2024-2026 (Bedragen x € 1.000)

		2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	N/V*
Primaire begroting 2023 / MJR 2024-2026		€ -187	€ -148	€ -69	€ -69	
Structurele wijzigingen 2022 / 2023 (bestuursrapportages)		€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	
Basis meerjarenraming 2023-2026		**€ -177**	**€ -138**	**€ -59**	**€ -59**	**V**
Mutaties op basis van kaderbrief 2024						
Budget versterking crisisbeheersing	**	€ 1.288	€ 1.650	€ 1.876	€ 1.876	
Budget brede toekomstige beschouwing Brandweerzorg fase 1	**	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	
Budget informatievoorziening		€ 95	€ 95	€ 95	€ 95	
Budget realisatisch oefenen (hogere kosten aanbesteding)		€ 120	€ 120	€ 120	€ 120	
Loon-/prijsindexatie 2024 (incl. gebouwen)		€ 2.137	€ 2.137	€ 2.137	€ 2.137	
Verhoging rijksbijdrage i.v.m. versterking crisisbeheersing	**	€ -1.288	€ -1.650	€ -1.876	€ -1.876	
Verhoging gemeentelijke bijdrage a.g.v. indexatie en aanv. budgetten		€ -4.852	€ -4.852	€ -4.852	€ -4.852	
Meerjarenraming 2024-2027 o.b.v. kaderbrief		**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**-**
Overige mutaties begroting 2024-2027						
Actualisatie kapitaallasten		€ 195	€ 184	€ 62	€ 24	
Actualisatie loonsom		€ 353	€ 353	€ 353	€ 353	
Verwachte (netto) dotatie voorziening verlofsparen		€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	
Actualisatie renterestultaat		€ -41	€ -66	€ -73	€ -73	
Overige mutaties		€ 17	€ 14	€ 4	€ 71	
Actualisatie rijksbijdrage (circulaire 2022) en overige baten		€ -398	€ -398	€ -398	€ -398	
Mutaties begroting 2024-2027		**€ 177**	**€ 137**	**€ -2**	**€ 27**	**V**
Saldo		**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**	**V**

* *N/V: nadelig / voordelig.*

** *Budgetten zijn vooruitlopend op definitieve besluitvorming, meerjarig verwerkt. Concreet betreft dit het budget 'brede toekomstige beschouwing Brandweerzorg fase 1 en de aanvullend beschikbaar gestelde budgetten voor de versterking crisisbeheersing.*

Gemeentelijke bijdragen 2024
Op 4 oktober 2013 heeft het Algemeen Bestuur besloten vanaf 2017 de totale gemeentelijke bijdrage aan VrZW over de gemeenten te verdelen conform de verdeling in het gemeentefonds voor het onderdeel Brandweer en rampenbestrijding. In 2023 heeft een herijking van dit onderdeel plaatsgevonden. Conform de bepalingen in de financiele verordening (artikel 4 lid 3) is deze herijking verwerkt in de onderlinge verdeling van de gemeentelijke bijdrage 2024. In onderstaande tabel is het effect van de herijking inzichtelijk gemaakt. Als gevolg van de herijking wijzigt ook de bijdrage die gemeenten ontvangen vanuit het gemeentefonds (waardoor per saldo geen structureel voor-/nadeel voor een gemeente ontstaat).

Aanvullend zijn ook de indexatie en het financieel effect van de beleidsmatige ontwikkelingen (zie kaderbrief 2024) in de tabel opgenomen.

Tabel 2a: Gemeentelijke bijdrage 2024

Gemeente	Begroting 2023	Index 2024 7,5%	Beleidsmatige ontwikk. (zie kaderbrief 2024)	Bijdrage 2024	Bijdrage 2024 (herijkt GF)
Edam-Volendam	€ 2.748.726	€ 206.154	€ 270.010	€ 3.224.890	€ 3.356.180
Landsmeer	€ 833.901	€ 62.543	€ 81.915	€ 978.359	€ 1.040.902
Oostzaan	€ 726.909	€ 54.518	€ 71.405	€ 852.832	€ 852.826
Purmerend	€ 7.432.259	€ 557.419	€ 730.078	€ 8.719.756	€ 8.852.532
Waterland	€ 1.590.706	€ 119.303	€ 156.257	€ 1.866.266	€ 1.783.477
Wormerland	€ 1.401.898	€ 105.142	€ 137.710	€ 1.644.750	€ 1.562.974
Zaanstad	€ 12.904.538	€ 967.840	€ 1.267.625	€ 15.140.003	€ 14.977.965
Totaal	**€ 27.638.936**	**€ 2.072.919**	**€ 2.715.000**	**€ 32.426.856**	**€ 32.426.856**

Aanvullend op de gemeentelijke bijdrage is nog een bijdrage in de gebruikslasten van de gebouwen van toepassing. Deze is opgenomen in hoofdstuk 6.

2. Programma Crisisbeheersing

Beleidskader

Samen met onze crisispartners brandweer, bevolkingszorg, Geneeskundige Hulpverlenings-organisatie in de Regio (GHOR) en politie en waar nodig met veiligheidspartners zorgen we voor de voorbereiding van de crisisbeheersing.

2.1 Thema Crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)

2.1.1 Wat willen we bereiken?

2.1.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Versterking crisisbeheersing
In 2024 wordt vanuit VrZW gewerkt aan de versterking van de crisisbeheersing. Een robuuste regionale crisisorganisatie wordt het vertrekpunt voor zowel acute crisis als langdurige crisis. Onderdeel hiervan is het verminderen van de kwetsbaarheid van processen door medewerkers breder in te kunnen zetten en door in de formatie ruimte te creëren om de inzet van personeel te waarborgen bij een langdurige crisis. Versterking vindt plaats door het in dienst nemen van een aantal crisisfunctionarissen die op basis van kennis en vaardigheden, naast regionaal ook (boven)regionaal en landelijk ingezet kunnen worden bij een langdurige crisis. Denk bijvoorbeeld aan regionaal operationeel leiders, informatiemanagers en adviseurs crisiscommunicatie. Zie ook paragraaf 1.3, versterking crisisbeheersing.

Ontwikkelen veiligheidsinformatieknooppunten
Veiligheidsregio's versterken hun informatiepositie door het inrichten van zogenaamde veiligheidsinformatieknooppunten (VIK's) die 24/7 actief kunnen worden. In een VIK wordt per fase informatie van de eigen regionale partners, landelijke partijen en kennisinstituten verzameld, geanalyseerd en wordt een bijdrage geleverd aan duiding en advisering. Deze informatiepositie is van belang om mogelijke verstoringen van de continiuteit van de samenleving vroegtijdig in beeld te krijgen en vanuit de crisisorganisatie gepaste stappen te ondernemen. In het proces wordt bepaald op welke thema's het belangrijk is om pro-actief de ontwikkelingen te monitoren. Om een gegarandeerd veiligheidsinformatieknooppunt voor VrZW te realiseren wordt de reeds ingezette samenwerking binnen NW4[1] op het gebied van informatie gestuurde veiligheid geïntensiveerd.

Knooppunt Coördinatie regio-rijk als centraal koppelvlak
Een knelpunt dat de bestrijding van COVID-19 zichtbaar heeft gemaakt, is dat het delen van informatie tussen de veiligheidsregio's en het rijk verbeterd moet worden. De bovenregionale en landelijke coördinatie op de voorbereiding en aanpak van crises vraagt inrichting van het Knooppunt Coördinatie Regio's Rijk, KCR2. Dit wordt het gezamenlijke 24/7 centrale koppelvlak voor bovenregionale en landelijke informatiestromen van onder andere vitale ketens naar regio's en andersom. In een kort tijdsbestek moet KCR2 zorgen voor een overkoepelende landelijke operationele duiding en het samenstellen van een overkoepelend handelingsperspectief in het belang van eenduidig optreden.

Nieuwe crisistypen en ontwrichting van de maatschappij
Op basis van de in 2023 uitgevoerde verkenning van nieuwe crisistypen, volgt in 2024 de vertaalslag naar de voorbereiding op nieuwe crisistypen. Maatschappelijke ontwrichting speelt hierbij een belangrijke rol en het feit dat deze zich vrijwel altijd landelijk of bovenregionaal manifesteert. Speerpunten hierbij gaan over de bovenregionale en landelijke samenwerking, het in beeld brengen van nieuwe crisispartners en hoe de samenwerking met nieuwe crisispartners zich verhoudt tot de informatiedeling en samenwerking in de (inter-) regionale en landelijke crisisstructuur.

In de *Toekomstverkenning Crisisbeheersing* is, vanuit het perspectief van crisisbeheersing, een selectie van trends en ontwikkelingen gemaakt. Hierbij ligt de focus op trends waarvan we verwachten dat zij grote impact op crisisbeheersing hebben. Dat heeft geresulteerd in vier overkoepelende trendthema's:

1. Data en technologie
2. Sociaalmaatschappelijke ontwikkelingen
3. Politiek en geopolitiek
4. Duurzaamheid en klimaat.

VrZW haakt aan bij landelijke kennissessies over deze thema's en monitort de onderwerpen. Naast het volgen van de landelijk vastgestelde trends blijft VrZW ook reeds ingezette thema's zoals terrorisme gevolgbestrijding (TGB) en digitale ontwrichting monitoren en verder ontwikkelen.

1. De vier Veiligheidsregio's Kennemerland, Amsterdam-Amstelland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland vormen samen District Noordwest 4 (NW4).
2 Rapport 'Toekomstverkenning Crisisbeheersing', Nederlands Instituut Publieke Veiligheid 2022

Netwerksamenwerking
Het is van belang dat netwerksamenwerking in de koude, lauwe en warme fase goed vormgegeven, uitgewerkt wordt. Binnen de crisisbeheersing is het belangrijk dat organisaties en (sleutel)functionarissen in de crisisorganisaties 'elkaar kennen' en 'gekend worden'. Door middel van de door VrZW opgestelde 'netwerkmanagement strategie' is de netwerksamenwerking binnen de crisisbeheersing geprofessionaliseerd. Het gebouwde netwerk wordt onderhouden en waar nodig aangevuld met nieuwe netwerkpartners.

Regionaal Risicoprofiel
De noodzakelijke voorbereiding op incidenten en crises vraagt van publieke en private crisispartners dat zij hun inspanningen ten aanzien van de gezamenlijke risico-inventarisatie, -analyse en voorbereiding verder intensiveren en harmoniseren. In 2024 wordt een nieuw Regionaal Risicoprofiel (RRP) opgesteld. Dit nieuwe RRP is afgestemd op de Rijksbrede Risicoanalyse Nationale Veiligheid.

Doorontwikkeling Multidisciplinair Opleiden Trainen en Oefenen (MOTO)
In 2024 richten de MOTO-activiteiten zich zowel op het beheersen van de 'flitsramp' als op langdurige crisis. De lessons learned uit de COVID-19 crisis en de vluchtelingencrisis zullen hiervoor als basis dienen. Daarnaast blijven we inzetten op het zogenaamde blended learning. Dit is een mengvorm van face-to-face en ICT-gebaseerde oefenactiviteiten, leermaterialen en tools, zoals themabijeenkomsten, webinars, e-learning en realistische praktijkoefeningen.

Doorontwikkeling bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie)
Uit de evaluatie Wet veiligheidsregio's en ervaringen uit het veld blijkt de behoefte aan doorontwikkeling en professionalisering van bevolkingszorg. Op basis van de evaluatie van de sectie Bevolkingszorg (incl. crisiscommunicatie), die in 2023 is uitgevoerd, zal onder regie van de coördinerend gemeentesecretaris (CGS) en in afstemming met de gemeenten en team crisisbeheersing van VrZW, uitvoering worden gegeven aan de doorontwikkeling en professionalisering van bevolkingszorg. Daarnaast wordt uitvoering gegeven aan het landelijke programma uniforme kwaliteit Bevolkingszorg.

Risico- en crisiscommunicatie
In 2024 laten we risicocommunicatie en crisiscommunicatie beter op elkaar aansluiten. Risicocommunicatie is gericht op het vergroten van de zelfredzaamheid van onze inwoners, crisiscommunicatie is gericht op het geven van handelingsperspecctief als een incident of verstroring in onze omgeving zich voordoet. Om dit te bereiken wordt uitvoering gegeven aan het beleidsplan risico- en crisiscommunicatie van VrZW. Toelichting

2.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel 3: Crisisbeheersing (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ 2.269	€ 2.558	€ 2.739	€ 2.739
Kapitaallasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige kosten	€ 344	€ 344	€ 344	€ 344
	€ 2.612	**€ 2.902**	**€ 3.082**	**€ 3.082**
SALDO	**€ 2.612**	**€ 2.902**	**€ 3.082**	**€ 3.082**

Toelichting

In het budget is zichtbaar dat is geanticipeerd op de verwachte aanvullende BDUR uitkering voor de versterking van crisisbeheersing. Voor de jaren 2025-2027 is deze uitkering nog niet definitief door het ministerie vastgesteld (waardoor dit budget nog kan wijzigen).

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

2.2.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader

Om snel en slagvaardig op risico's, flitsrampen en crises in te spelen is de GHOR de verbindende schakel tussen de publieke gezondheid, de geneeskundige keten, de multidisciplinaire partners zoals de politie en het lokaal bestuur.

2.2.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Versterken zorgcontinuïteit in de regio
Een van de hoofdtaken van de GHOR is verbinding faciliteren en stimuleren binnen de zorgketen. Om deze rol te versterken gaat de GHOR zich meer focussen op risico's en kortdurende criss die de witte keten en zorgcontinuïteit bedreigen. De rol van de GHOR is de partners hier bewust van te maken en te kijken naar keteneffecten. Maar ook om met de partners en crisis-functionarissen deze keteneffecten te verkleinen en zich gericht te prepareren, waarbij de zorginstellingen zelf maatregelen zullen treffen om risico's te verkleinen.

Versterken GHOR-netwerk
De proactieve werkwijze van de GHOR bij dreiging en daadwerkelijke inzet blijft ook dit jaar van belang. Daarvoor is het belangrijk te blijven investeren in het netwerk met de witte keten, de bovenregionale samen-werking tussen GHOR-bureaus en in de informatie-positie van de GHOR. En daarnaast in de vakbekwaam-heid van de crisisfunctionarissen bij de GHOR. De GHOR versterkt de samenwerking met GHOR bureaus in omliggende regio's verder. Deze samenwerking is gericht op efficiency winst, bemensing crisisfuncties en comptabiliteit op ROAZ-schaal (Regionaal Overleg Acute Zorgketen) en landelijk.

Evaluatie formatie
In 2023 en 2024 wordt een evaluatie uitgevoerd of de inrichting en bemensing van het team GHOR passend zijn bij de taken die het moet uitvoeren. Indien daar bestuurlijke besluitvorming uit voortkomt wordt dit in de reguliere processen ingebracht.

2.2.3 Wat mag het kosten?

Tabel 4: Geneeskundige hulpverlening (GHOR) (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -89	€ -16	€ -16	€ -16
	€ -89	**€ -16**	**€ -16**	**€ -16**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ 1.005	€ 1.005	€ 1.005	€ 1.005
Kapitaallasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige kosten	€ 258	€ 258	€ 258	€ 258
	€ 1.263	**€ 1.263**	**€ 1.263**	**€ 1.263**
SALDO	**€ 1.173**	**€ 1.247**	**€ 1.247**	**€ 1.247**

Prioriteiten in 2024

Bij de opbrengsten is de vrijval vanuit de voorziening BTW Claim GHOR opgenomen (voor het laatst in 2024). Het vervallen van deze opbrengsten leidt niet tot een tekort in de begrotingsjaren 2025-2027.

3. Programma Brandweerzorg

Beleidskader

Als betrouwbare partner in (brand) veiligheid, werken we vraag- en risicogericht op basis van een sterke informatiepositie aan minder incidenten, minder slachtoffers en minder schade. Dit doen we samen, vanuit vakmanschap en een goede balans tussen mens en werk.

3.1 Thema Brandweerzorg

3.1.1 Wat willen we bereiken?

3.1.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Kernactiviteiten
In 2024 gaan we een terugkoppeling geven over de volgende kernactiviteiten:

- aantal incidenten en voertuigbewegingen per incidentcategorie.
- de zorgnorm prestatie. Dit betreft het percentage van het aantal maatgevende incidenten waarbij de brandweer binnen de afgesproken tijd aanwezig is.
- de sterkte van het vrijwilligerskorps in de hele regio. De ideale sterkte is de vastgestelde formatie.
- het aantal vakbekwaamheidstrajecten voor manschappen en bevelvoerder.

Brede toekomstige beschouwing brandweerzorg
Bij het opstellen van het Regionaal repressief dekkingsplan 2022-2025 zijn knelpunten geconstateerd rondom de gegarandeerde beschikbaarheid van voldoende medewerkers. Deze knelpunten vertalen zich tot het tijdelijk buiten dienst gaan van posten, duikteams en het steeds moeilijker kunnen bezetten van de drie redvoertuigen. Hierin speelt het verminderd beschikbaar zijn van vrijwilligers een rol maar ook het stapelen van functies waardoor uiteindelijk de beschikbaarheid afneemt. Daarnaast mogen vanwege de invoering van Bouwsteen 'verplichtend karakter' vrijwilligers niet meer geconsigneerd of gekazerneerd worden. Hierdoor is de brandweerzorg in Zaanstreek-Waterland niet meer toekomstbestendig.
Het Algemeen Bestuur heeft daarom in 2022 opdracht gegeven voor het opstellen van een brede toekomstige beschouwing brandweerzorg. Najaar 2022 zijn de eerste drie stappen uitgewerkt en vastgesteld. Vervolgens is voor de uitwerking van stap vier gekozen voor een opvolgende fasering: fase 1: basis op orde 1-3 jaar en de vervolgfase. Fase 1 richt zich op een oplossing voor de grootste problemen zoals de continuïteit en de beschikbaarheid van duikteams, redvoertuigen en basisbrandweerzorg in met name het zuidelijk deel van Zaanstad en is uitgewerkt in twee scenario's. Het Algemeen Bestuur heeft begin 2023 gekozen voor implementatie van het volledig toekomstbestendige scenario dat zich richt op versterking van de basisbrandweerzorg in Zaanstad-Zuid en redvoertuigen en duikteams in de gehele regio. De implementatie hiervan is uiterlijk 31 december 2026 gereed. In 2024 wordt hiervoor onder meer extra beroepspersoneel aangetrokken. Zie ook paragraaf 1.3, Positie vrijwilligers en brede toekomstige beschouwing brandweerzorg.

Brand- en incidentonderzoek
Medio 2023 wordt het landelijk thema brandonderzoek, op basis van 5 proeftuinen, verbreed naar brand- en incidentonderzoek. Hiermee wordt het onderdeel van een cyclisch leerproces over blijvende vakbekwaamheid en arbeidsveiligheid. De uitwerkingen van het project worden in 2024 merkbaar. In 2023 is binnen de afdeling Brandweerzorg ingezet op het vaststellen van een nieuwe visie en koers om deze ambitie te realiseren. De uitwerking daarvan zal naar verwachting medio 2023 in gang worden gezet en doorlopen in 2024.

Landelijke steunpunten incidentbestrijding gevaarlijke stoffen
Als onderdeel van de landelijke implementatie van de visie op incidentbestrijding gevaarlijke stoffen (IBGS) is het de bedoeling om dit specialisme in zes landelijke steunpunten onder te brengen. Het samenwerkingsverband NW4 heeft zich beschikbaar gesteld voor een dergelijk steunpunt. In 2023 wordt gezamenlijk bekeken hoe dit vorm kan krijgen waarna in 2024 verdere invulling en implementatie volgt.

Toekomstbestendige bluswatervoorziening
De brandweer maakt onder meer gebruik van brandkranen als bluswatervoorziening. Al in 2021 is geconstateerd dat de onderhoudskosten van de huidige brandkranen in de regio sterk oplopen. Voor een goede toekomstbestendige invulling van de bluswatervoorziening is begin 2023 een projectopdracht vastgesteld waarbij de focus ligt op de jaren 2023-2033. Besluitvorming en implementatie voor een toekomstbestendige bluswatervoorziening start in 2024.

Ontwikkeling Nationale Reddingsvloot (NRV)
Naar aanleiding van de inzet van VrZW bij de waterssnoodramp in Limburg en België (2021) hebben diverse evaluaties plaatsgevonden. Op basis van de uitkomsten daarvan is eind 2022 onder andere besloten tot een versterking in de landelijke samenwerking tussen de veiligheidsregio's met een NRV-taak. In 2023 wordt nader onderzocht hoe de samenwerking van VrZW met partners, zowel landelijk als regionaal, beter vorm en inhoud kan krijgen. De implementatie en uitwerking daarvan wordt begin 2024 verwacht.

Ontwikkeling samenwerking Brandweer Nederland met de Nationale Politie over bestrijding synthetische drugsproblematiek.
In 2025 eindigt de dienstverleningsovereenkomst die VrZW heeft met de Nationale Politie voor de ondersteuning door IBGS eenheden. In 2023 is in opdracht van de raad van commandanten en directeuren veiligheidsregio's (RCDV) onderzocht of deze samenwerking mogelijk op landelijk niveau vorm kan krijgen. De uitkomsten van dit onderzoek worden medio 2023 verwacht. Uitgaande van een positief besluit zal de uitwerking en implementatie daarvan in 2024 zijn beslag kunnen krijgen.

3.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel 5: Brandweerzorg algemeen (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -675	€ -676	€ -679	€ -679
	€ -675	**€ -676**	**€ -679**	**€ -679**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ 13.920	€ 13.920	€ 13.920	€ 13.920
Kapitaallasten	€ 2.558	€ 2.539	€ 2.372	€ 2.346
Overige kosten	€ 5.552	€ 5.552	€ 5.552	€ 5.552
	€ 22.029	**€ 22.010**	**€ 21.844**	**€ 21.818**
SALDO	**€ 21.354**	**€ 21.335**	**€ 21.164**	**€ 21.138**

Toelichting

Het betreft hier met name kosten voor vakbewaamheid en de repressieve dienst, bijbehorend materiaal / materieel en huisvesting.

3.2 Thema Risicobeheersing

3.2.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader

Het voorkomen van brand is beter dan het bestrijden van brand. In dit kader houdt Risicobeheersing zich bezig met de verdere ontwikkeling van het versterken van het veiligheidsbewustzijn en het vergroten van de zelfredzaamheid.

3.2.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Brandveilig leven
Het doel van Brandveilig Leven is het stimuleren van de zelfredzaamheid van onze inwoners bij brand en het beperken van gevaarlijke situaties die tot brand kunnen leiden. Het accent hierbij ligt op verminderd zelfredzame mensen, ouderen en jongeren. In 2024 wordt richting gegeven aan veilig ouder worden in een brede context. Dit doen we door samen te werken met de kolommen uit de keten, maar ook met bijvoorbeeld gemeenten, zorginstellingen en woningcorporaties. Onderdeel van de activiteiten zijn oefeningen met zorginstellingen en het leveren van voorlichtingsmateriaal aan onze partners en inwoners.

Veilige evenementen
Om te zorgen voor een veilig verloop van een evenement krijgen de gemeenten (gevraagd) een multidisciplinair advies van VrZW. In deze uniforme advisering komen alle veiligheidsdisciplines aan bod en richten zich op de gebieden veiligheid en gezondheid. Als de gemeente het noodzakelijk vindt, is er voor en tijdens het evenement toezicht op het naleven van de vastgestelde voorwaarden en regels. Samenwerking en afstemming tussen alle betrokken partijen staan centraal bij het veilig verlopen van evenementen. Een digitaal systeem ondersteunt bij het delen van documenten tussen betrokken partijen en het geautomatiseerd genereren van een evenementenkalender. Alle informatie is hierdoor direct beschikbaar voor alle betrokken partijen en ook voor de meldkamer, voor incidentbestrijding en crisisbeheersing.

Brandrisicoprofiel
Brandveiligheid is meer dan opkomsttijden van de brandweer. Het brandrisicoprofiel beschrijft de brandrisico's voor de basisbrandweerzorg. In 2024 stelt VrZW een nieuw regionaal brandrisicoprofiel op. Het Brandrisicoprofiel richt zich op de gebruiksfuncties van gebouwen uit het Bouwbesluit, omdat het soort gebruik van een gebouw bepaalt welk brandrisico er aanwezig is. Om een goede balans te krijgen in de benadering van brandveiligheid, kijkt VrZW - naast de opkomsttijd - naar het brandrisico van een bouwwerk. Dit kan inhouden dat er aanvullende brandveiligheidsmaatregelen worden genomen in die gebieden waar de wettelijke opkomsttijd niet kan worden gehaald.

Veiligheid nieuwe energiebronnen
Het in kaart brengen van de risico's van de energietransitie op de fysieke leefomgeving en daarmee op de fysieke veiligheid van inwoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties en overheden is een veelomvattend proces. In NW4 verband heeft een projectgroep het veilig gebruik van transport en opslag van waterstof als onderwerp geadopteerd. Ontwikkelingen worden door VrZW gemonitord en vertaald naar maatregelen. Dit is maatwerk. Om dit te realiseren zijn we actief in verbinding met de gemeenten, omgevingsdiensten, het hoogheemraadschap en andere partijen binnen dit werkveld.

Advisering Omgevingswet, toezicht
Voor de gemeenten Zaanstad, Purmerend, Edam-Volendam en Waterland adviseert
en houdt VrZW toezicht op het onderdeel brandveiligheid van de Omgevingswet. Met de invoering van de Omgevingswet in 2023 zijn de werkprocessen veranderd. In 2024 wordt op basis van deze nieuwe

werkprocessen samengewerkt. Op verzoek van de betreffende gemeenten kunnen ook themagerichte activiteiten worden uitgevoerd. De afspraken hierover worden vastgelegd in de uitvoeringsprogramma's Vergunningsverlening, Toezicht en Handhaving van die gemeenten. VrZW zet ook in 2024 in op risicogericht toezicht. In overleg met gemeenten wordt bepaald wat risicovolle panden zijn. Minder risicovolle panden worden minder vaak bezocht. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd in overleg met de betreffende gemeenten.

Netwerkomgeving
Op het gebied van risicobeheersing wordt op basis van nieuwe en bestaande vraagstukken verdergaand samengewerkt met partners. Partijen waar verbinding mee is, zijn onder andere gemeenten, omgevingsdiensten, woningcorporaties, zorginstellingen en onderwijsinstellingen. De samenwerking in NW4-verband wordt gecontinueerd en geïntensiveerd. Onderwerpen die niet regio gebonden zijn, worden binnen NW4-verband afgestemd en/of gezamenlijk opgepakt. Ook wordt binnen NW4-verband de samenwerking gezocht voor landelijke en regiogrensoverschrijdende onderwerpen.

3.2.3 Wat mag het kosten?

Tabel 6: Risicobeheersing (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ 2.274	€ 2.274	€ 2.274	€ 2.274
Kapitaallasten	€ 4	€ 4	€ 4	€ 4
Overige kosten	€ 284	€ 284	€ 284	€ 284
	€ 2.563	**€ 2.563**	**€ 2.563**	**€ 2.563**
SALDO	**€ 2.563**	**€ 2.563**	**€ 2.563**	**€ 2.563**

Toelichting

De kosten van risicobeheersing betreffen met name de salariskosten van medewerkers. De overige kosten bestaan met name uit kosten voor voorlichting en bijdragen aan enkele bovenregionale samenwerkingsverbanden (omgevingsvergunningen).

3.3 Thema Gemeenschappelijke meldkamer

3.3.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader

De Meldkamer Noord-Holland staat aan het begin van de veiligheidsketen en draagt eraan bij burgers in nood sneller en efficiënter te helpen en de ambulancezorg, brandweer, marechaussee en politie beter te faciliteren bij hulpverlening en bij bestrijding van crises en rampen.

3.3.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Meldkamer Brandweer Noord-Holland
Binnen meldkamer Brandweer is de basis op orde en zal veel geïnvesteerd worden in deelname aan landelijke initiatieven betreffende innovatieve ontwikkelingen. Er wordt actief aangesloten bij inhoudelijke operationele overleggen van de veiligheidsregio's en de ketenpartners, om nieuwe ontwikkelingen op de kaart te zetten. Hierbij valt te denken aan dynamisch alarmeren (maatwerk alarmeren) en doorontwikkeling van operationele informatievoorziening. Het verkrijgen van sturingsdata van meldkamer Brandweer blijft een belangrijk speerpunt; deze data zijn nodig om informatie gestuurd werken verder te ontwikkelen.
Binnen het vakbekwaamheidsprogramma wordt ambitieus verder gebouwd aan vakmanschap en kwaliteit door opleiden, trainen, oefenen, waarin de geleerde lessen uit incidentevaluaties een belangrijke rol spelen. Ook zijn in 2023 de nodige ontwikkelingen gestart met betrekking tot digitale technieken in relatie tot het Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS) netwerk en de continuïteit en betrouwbaarheid van de systemen. Een verbeterplan is in uitvoering genomen. Naar verwacht vindt verdere optimalisering plaats in 2023 om de vereiste systeemstabiliteit, betrouwbaarheid en gewenste innovatieve ontwikkelingen, op basis van nader te benoemen prestatie-indicatoren, te verwezenlijken. Verwachting is dat dit ook nog speelt in 2024.
In 2024 gaan we een terugkoppeling geven over de verwerkingstijd van de meldkamer Brandweer bij 112 meldingen.

Meldkamer Calamiteitencoördinatoren
De calamiteitencoördinatoren (CaCo's) richten zich de komende jaren op excellent vakmanschap in crisis, innovatie en samenwerking. De visie op vakbekwaamheid wordt geoperationaliseerd, wat ervoor zal zorgen dat de CaCo beter getraind is voor zijn/haar taak. Er wordt een oplossing uitgewerkt om de kwetsbaarheid van het dienstrooster te ondervangen. Dit moet ervoor zorgen dat ad hoc wijzigingen geen gevolgen hebben voor de invulling van de CaCo functie. Daarnaast zal samen met de veiligheidsregio's gewerkt worden aan het inrichten van het Veiligheids Informatie Centrum (VIC). Het VIC zal de brug worden tussen de voorbereidende en operationele fase op het gebied van multidisciplinaire informatievoorziening; een mooie stap richting informatiegestuurde veiligheid.

C2000 naar NOOVA
Ook het landelijke programma NOOVA, de vervanging van het huidige C2000 systeem en aanverwante soft- en hardware, is hierin een ontwikkeling. Dit project kent een doorlooptijd van circa 5 tot 8 jaren. Nog niet geheel duidelijk is welke implicaties dit in personele, materiële en financiele zin heeft voor het begrotingsjaar 2024 en verder. Deze beweging is op landelijk niveau echter gestart en ook VrZW en meldkamer NH zullen hier de komende jaren de nodige uitvoering aan moeten geven

3.3.3 Wat mag het kosten?

Tabel 7: Gemeenschappelijke meldkamer (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -594	€ -594	€ -594	€ -594
	€ -594	**€ -594**	**€ -594**	**€ -594**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ 582	€ 582	€ 582	€ 582
Kapitaallasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige kosten	€ 636	€ 636	€ 636	€ 636
	€ 1.218	**€ 1.218**	**€ 1.218**	**€ 1.218**
SALDO	**€ 624**	**€ 624**	**€ 624**	**€ 624**

Toelichting

De kosten van centralisten en calamiteiten-coordinatoren (die in dienst zijn van VrZW) worden periodiek verrekend met de gemeenschappelijke meldkamer. Dit leidt tot de opgenomen opbrengsten in bovenstaande tabel. Aanvullend verrekent de meldkamer periodiek de gemeenschappelijke kosten over de deelnemende partijen (onderdeel van 'overige kosten').

3.4 Thema Kazernes

3.4.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader

VrZW zal de panden die in gebruik zijn van de gemeenten gebruiken zoals van een goed huurder verwacht mag worden.

3.4.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Panden in eigendom
In 2024 gaat het eigendom van de brandweerpost in Wormerveer over naar de gemeente Zaanstad. Drie andere panden zijn reeds aan de gemeenten teruggeleverd in verband met het aflopen van de BTW herzieningstermijn.Tot het moment van verkoop worden gemaakte (onderhouds)kosten door VrZW 1 op 1 doorbelast aan de gemeente Zaanstad. Met deze overdracht zijn alle brandweerposten in onze regio weer in eigendom bij de gemeenten.

Huisvesting - gebruikslasten
De gebruikerslasten van de panden (gas, water, licht, gemeentelijke belastingen en schoonmaak) zijn bij de regionalisering overgedragen aan VrZW waarbij zowel de voor- als nadelen voor rekening zijn van VrZW.

Huisvesting – onderhoud via facilitair concept.
In 2019 is in samenwerking met de destijds nog 8 gemeenten gestart om middels een 'nieuw facilitair concept' meer bevoegdheden voor dagelijks en correctief onderhoud bij VrZW te leggen. Deze werkwijze is begin 2021 geëvalueerd. Bij die evaluatie is als uitgangspunt geformuleerd dat onderzocht wordt om deze werkwijze verder uit te breiden zodat een reguliere verhouding zal ontstaan als tussen verhuurder (gemeenten) en huurder (VrZW). In 2022 is toegewerkt naar een mogelijke werkwijze en onderzoek gedaan naar hoe verantwoordelijkheden en budgetten over te dragen. Een en ander is nog niet afgerond. In 2023 zal bij een positieve uitkomst van deze werkwijze een voorstel worden gedaan over een definitieve overheveling van bevoegdheden en budgetten welke werkwijze dan vanaf 2024 geïmplementeerd zal worden. Aangezien besluitvorming nog plaats dient te vinden houdt deze begroting nog geen rekening met eventuele overgehevelde budgetten.

3.4.3 Wat gaat het kosten?

Tabel 8: Brandweerkazernes (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -1.418	€ -1.421	€ -1.421	€ -1.358
	€ -1.418	**€ -1.421**	**€ -1.421**	**€ -1.358**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ -	€ -	€ -	€ -
Kapitaallasten	€ 229	€ 232	€ 232	€ 169
Overige kosten	€ 1.377	€ 1.377	€ 1.377	€ 1.377
	€ 1.606	**€ 1.609**	**€ 1.609**	**€ 1.546**
SALDO	**€ 188**	**€ 188**	**€ 188**	**€ 188**

Toelichting

Aan de lastenkant zijn de kosten voor gebruik van de panden opgenomen. Bij de opbrengsten zijn de is de bijdrage van de aangesloten gemeenten ten behoeve van het onderhoud en gebruik van de panden zichtbaar.

4. Programma Organisatie (Overhead)

Beleidskader

Gerichte sturing en aandacht voor bedrijfsvoering die toekomstbestendig is, maakt het voor de organisatie mogelijk om in te kunnen spelen op ontwikkelingen, mee te kunnen bewegen met de omgeving en haar taken optimaal te kunnen blijven uitvoeren.

4.1. Thema Bedrijfsvoering

4.1.1. Wat willen we bereiken?

4.1.2. Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2024

Enkele beleidsthema's, die onderdeel van het programma Organisatie zijn, worden als hoofdthema in hoofdstuk 1 al toegelicht. Het gaat daarbij om de onderwerpen Samen sterker: VrZW en GGD-Zaanstreek-Waterland en Informatievoorziening.

Landelijke samenwerking
Ook op het gebied van bedrijfsvoering werken we steeds nadrukkelijker landelijk samen, met als doel 'samen sterker' te zijn en daarmee effectiever en efficienter te kunnen opereren. In 2024 doen we dat o.a. op de volgende gebieden: de oprichting van de landelijke Stichting Waarborgfonds (ongevallenverzekeringen medewerkers), het versterken van de inkoopfunctie, Informatieveiligheid, goed werkgeverschap (o.a. diversiteit en inclusie) en duurzaamheid.

Gevolgen versterking crisisbeheersing en toekomstbestendige brandweerzorg
Voor het programma Organisatie betekent de versterking van Crisisbeheersing en de ontwikkelingen rondom de Toekomstbestendige Brandweerzorg het uitbreiden van bestaande taken op het gebied van bedrijfsvoering.

Samen sterker: VrZW en GGD-ZW
Het project samen sterker is gericht op gezamenlijke huisvesting van vrZW en GGD-ZW en het van daaruit zoeken naar verdere synergievoordelen. Vanuit het pand Prins Bernhardplein kunnen beide organisaties doorgroeien naar stevige netwerkorganisaties. We onderzoeken daarbij ook hoe we beide organisaties intern efficiënter kunnen faciliteren. Te denken valt aan services zoals receptie, koffie, catering, schoonmaak en printers. De verbouwing betekent ook een nieuwe stap op het gebied van werkomstandigheden en goed werkgeverschap. Het huidige kantoor met gangen en kamertjes gaat plaats maken voor meer afwisselende ruimtes, zoals focuswerkplekken, samenwerkplekken, ontmoetingsruimten en projectkamers. Daarnaast biedt deze ontwikkeling ruimte voor aanland- en samenwerkingsplekken en ruimtes voor en met andere crisispartners van zowel VrZW als GGD-ZW. Zie ook paragraaf 1.3, Samen sterker: Vrzw en GGD-ZW.

Goed werkgeverschap
Onze medewerkers zetten zich 24/7 in voor de veiligheid in onze regio. Ze krijgen de ruimte om zelf verantwoordelijkheid te nemen waarbij we eigenaarschap en het expliciet lager leggen van verantwoordelijkheid stimuleren. We willen een lerende organisatie zijn en waarderen goede resultaten. In deze snel veranderende samenleving is het van belang dat onze medewerkers in verbinding zijn/staan met onze omgeving zodat ze onze doelstellingen kunnen realiseren. Hier past een divers samengesteld personeelsbestand bij. Inclusiviteit en diversiteit vragen een meerjarige inspanning en ook in 2024 zullen we op alle vlakken divers samengestelde teams stimuleren en realiseren. We investeren in onze medewerkers, zodat zij zich ontwikkelen, nieuwe kennis en vaardigheden opdoen en duurzaam inzetbaar zijn en blijven. Ook investeren we in vitaliteit en persoonlijke groei van onze medewerkers.

Arbeidsmarkt
De krapte op de arbeidsmarkt is ook bij VrZW goed merkbaar. In de volle breedte van ons werk kunnen we vacatures steeds minder makkelijk vervullen. Dit betekent dat we de komende jaren, dus ook in 2024, volop inzetten op arbeidsmarktcommunicatie en versterking van ons 'merk'. Maar ook op aantrekkelijk, modern werkgeverschap, bijvoorbeeld door een modern kantoor dat past bij deze tijd.

Ontwikkeling omgeving pand Prins Bernhardplein
Rondom het Prins Bernhardplein vinden de komende jaren diverse ruimtelijke ontwikkelingen plaats, waarbij VrZW goed is betrokken. In nauw overleg met de gemeente Zaanstad wordt geborgd dat onze dienstverlening zo min mogelijk hinder ondervindt, zowel tijdens als na de bouw. Deze verandering biedt ook kansen. Zo gaat de uitstraling van de directe omgeving van onze hoofdvestiging er flink op vooruit.

Informatievoorziening
Op het gebied van de informatiebeveiliging moet er rekening worden gehouden met strengere eisen. Daarnaast worden de veiligheidsregio's waarschijnlijk aangewezen als vitale infrastructuur en dat brengt ook op het gebied van de informatiebeveiliging verplichtingen met zich mee. Er wordt bij het Rijk landelijk op aangedrongen om voor deze ontwikkeling ook middelen ter beschikking te stellen. VrZW voldoet nog niet aan

alle eisen die in de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) zijn opgenomen. De verwachting is dat we die in 2024 op orde kunnen hebben. Ten aanzien van cybersecurity wordt op landelijk niveau een sectoraal Computer Emergency Response Team (CERT) ingericht voor veiligheidsregio's. Daar zullen de veiligheidsregio's allen een (nog onbekende) financiële bijdrage aan moeten gaan leveren, waarschijnlijk vanaf 2025. Door de strengere eisen op het gebied van de informatiebeveiliging wordt landelijk ook gekeken of monitoring van de computer- en netwerkactiviteiten in de organisatie door een Security Operations Centre (SOC) verder moet worden uitgebreid. Zie ook paragraaf 1.3, informatievoorziening.

Communicatie
Communicatie zien we als strategisch middel om onze doelen te realiseren. Daarom analyseren we doorlopend de social media kanalen, en gebruiken deze data om onze communicatiestrategie bij te sturen en verder te ontwikkelen.

In Noordwest 3 verband ontwikkelen we nieuwe middelen om inwoners nog effectiever en gerichter te bereiken met risicocommunicatie tijdens incidenten of bij situaties zoals verwacht extreem weer.
Met doelgroepgerichte arbeidsmarktcommunicatie dragen we bij aan het verder vergroten van de diversiteit in de organisatie. Nieuwe ontwikkelingen op het gebied van communicatie volgen we altijd goed en benutten die waar mogelijk.

Duurzaamheid
Op basis van de in 2023 geïmplementeerde CO_2-prestatieladder reduceren we onze CO_2-uitstoot en communiceren we die intern en extern. Het ingevoerde nieuwe mobiliteitsplan, verdere elektrificatie van ons wagenpark en verduurzaming van onze panden zijn daarbij belangrijke stappen. Naast CO_2-reductie worden ook stappen gezet ten aanzien van circulariteit en energiebesparing. Bij aanbestedingen (zoals catering, ICT, voertuigen, brandstof) wordt duurzaamheid specifiek meegenomen.

4.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel 9: Organisatie (overhead) (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
Opbrengsten	€ -575	€ -575	€ -575	€ -575
	€ -575	**€ -575**	**€ -575**	**€ -575**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ 6.186	€ 6.258	€ 6.303	€ 6.303
Kapitaallasten	€ 686	€ 643	€ 756	€ 806
Overige kosten	€ 3.117	€ 3.117	€ 3.117	€ 3.117
	€ 9.989	**€ 10.018**	**€ 10.176**	**€ 10.226**
SALDO	**€ 9.413**	**€ 9.443**	**€ 9.601**	**€ 9.651**

Toelichting

De kosten programma Organisatie (overhead) bestaan met name uit personeelslasten en materiele kosten. Een deel van deze lasten wordt doorbelast (opbrengsten) naar overige programma's en Brandweerschool Noord-Holland. VrZW ondersteunt Brandweerschool Noord-Holland op het gebied van bedrijfsvoeringstaken.

5. Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 10: Overzicht algemene dekkingsmiddelen (Bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Baten				
BDUR	€ -5.511	€ -5.872	€ -6.098	€ -6.098
Bijdragen gemeenten	€ -32.427	€ -32.427	€ -32.427	€ -32.427
	€ -37.938	**€ -38.299**	**€ -38.525**	**€ -38.525**
Lasten				
Salarissen en inhuur	€ -	€ -	€ -	€ -
Kapitaallasten (doorbelasting progr.)	€ -315	€ -373	€ -417	€ -444
Overige kosten	€ -	€ -	€ -	€ -
Rentelasten	€ 325	€ 371	€ 413	€ 444
Renteresultaat	**€ 10**	**€ -2**	**€ -4**	**€ -**
SALDO	**€ -37.928**	**€ -38.301**	**€ -38.529**	**€ -38.525**

Toelichting

Onder de algemene dekkingsmiddelen zijn onder de baten de rijksbijdrage (BDUR, Brede Doel Uitkering Rampen) en de gemeentelijke bijdrage opgenomen. Bij de lasten zijn de rentelasten op geldleningen opgenomen en de doorbelasting van deze rentelasten naar de programma's (onder kapitaallasten). Doordat met een vaste omslagrente wordt doorbelast, is een (beperkt) renteresultaat zichtbaar. Een nadere toelichting van dit resultaat is opgenomen in de paragraaf Financiering.

6. Specificatie gemeentelijke bijdragen

Tabel 11: Gemeentelijke bijdrage 2024 (Bedragen x € 1.000)

Gemeente	Begroting 2023	Index 2024 7,5%	Beleidsmatige ontwikk. (zie kaderbrief 2024)	Bijdrage 2024	Bijdrage 2024 (herijkt GF)
Edam-Volendam	€ 2.748.726	€ 206.154	€ 270.010	€ 3.224.890	€ 3.356.180
Landsmeer	€ 833.901	€ 62.543	€ 81.915	€ 978.359	€ 1.040.902
Oostzaan	€ 726.909	€ 54.518	€ 71.405	€ 852.832	€ 852.826
Purmerend	€ 7.432.259	€ 557.419	€ 730.078	€ 8.719.756	€ 8.852.532
Waterland	€ 1.590.706	€ 119.303	€ 156.257	€ 1.866.266	€ 1.783.477
Wormerland	€ 1.401.898	€ 105.142	€ 137.710	€ 1.644.750	€ 1.562.974
Zaanstad	€ 12.904.538	€ 967.840	€ 1.267.625	€ 15.140.003	€ 14.977.965
Totaal	**€ 27.638.936**	**€ 2.072.919**	**€ 2.715.000**	**€ 32.426.856**	**€ 32.426.856**

Toelichting

Voor een verdere toelichting wordt hier verwezen naar paragraaf 1.4.

Tabel 12: Bijdragen gebouwen- gebruikers 2024 (Bedragen x € 1.000)

Gemeente	Vaste bijdrage gebouwen gebruikers 2023	Indexering 2024 7,5%	Vaste bijdrage gebouwen gebruikers 2024
Edam-Volendam	€ 46.915	€ 3.519	€ 50.433
Landsmeer	€ 5.667	€ 425	€ 6.092
Oostzaan	€ 10.950	€ 821	€ 11.772
Purmerend	€ 104.195	€ 7.815	€ 112.009
Waterland	€ 37.388	€ 2.804	€ 40.192
Wormerland	€ 34.387	€ 2.579	€ 36.966
Zaanstad	€ 608.258	€ 45.619	€ 653.877
Totaal	**€ 847.760**	**€ 63.582**	**€ 911.342**

Toelichting

Vanaf 2017 ontvangt VrZW een taakstellend budget dat jaarlijks wordt verhoogd op basis van het gewogen prijsindex voor de gemeentelijke bijdrage.

In 2021 is in overleg tussen de gemeente Zaanstad en VrZW besloten om de noodzakelijke investering in kantoormeubilair naar VrZW over te hevelen. De daarmee samenhangende kosten voor afschrijving en rente zijn vanaf 2023 in de bijdrage van gemeente Zaanstad opgenomen.

Tabel 13: Recapitulatiestaat (Bedragen x € 1.000)

	Saldo 2024	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027
Crisisbeheersing	€ 2.612	€ 2.902	€ 3.082	€ 3.082
Geneeskundigehulpverlening(GHOR)	€ 1.173	€ 1.247	€ 1.247	€ 1.247
Risicobeheersing	€ 2.563	€ 2.563	€ 2.563	€ 2.563
Brandweerzorg algemeen	€ 21.354	€ 21.335	€ 21.164	€ 21.138
Gemeenschappelijke meldkamer	€ 624	€ 624	€ 624	€ 624
Vakbekwaamheid	€ -	€ -	€ -	€ -
Brandweerkazernes	€ 188	€ 188	€ 188	€ 188
Organisatie(Overhead)	€ 9.413	€ 9.443	€ 9.601	€ 9.651
Algemene dekkingsmiddelen	€ -37.928	€ -38.301	€ -38.529	€ -38.525
Subtotaal	**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**
Toevoeging reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekking reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**

7. Heffing Vennootschapsbelasting (VpB)

Toelichting

Op basis van de huidige inzichten en ervaring uit eerdere jaren, is de verwachting dat VrZW over de geplande activiteiten geen vennootschapsbelasting hoeft af te dragen.

8. Mutaties reserves en voorzieningen

Tabel 14: Overzicht reserves (Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	CAT*	Saldo 31-12-22	Toe-voeging 2023	Ont-trekking 2023	Saldo 31-12-23	Saldo 31-12-24	Saldo 31-12-25	Saldo 31-12-26	Saldo 31-12-27
Algemene reserve		€ 691	€ 0	€ 0	€ 691	€ 691	€ 691	€ 691	€ 691
		€ 691	**€ 0**	**€ 0**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**
Bestemmingsreserves									
Meldkamer	B2	€ 156	€ 0	€ 156	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
WNRA	B2	€ 400	€ 0	€ 400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Huisvesting	B2	€ 535	€ 0	€ 535	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		€ 1.091	**€ 0**	**€ 1.091**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal eigen vermogen		**€ 1.782**	**€ 0**	**€ 1.091**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**
Weerstandsvermogen		**€ 691**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**

** Conform de nota weerstandsvermogen en risicobeheersting VrZW tellen alleen de bestemmingsreserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit*

Toelichting

Bestemmingsreserve meldkamer
In 2018 is de bestemmingsreserve meldkamer ingesteld ter dekking van frictiekosten die bij het ontmatelen van de locale meldkamers ontstaan. In 2021 is een deel van de frictiekosten afgerekend (€64K) en voor de resterende verwachte frictiekosten blijft een bedrag van €156K staan. Deze kosten hebben betrekking op de onzekerheid over de deelname van de KMAR aan de gezamenlijke meldkamer en de realisatie van één werkgever(schap) meldkamer Noord-Holland. Naar verwachting wordtl het restantbedrag uit de reserve in 2023 ingezet.

Bestemmingsreserve WNRA
Om te kunnen anticiperen op de invoering van de WNRA en toepassing van de Wet Gelijke Behandeling is bij de resultaatbestemming 2019 ingestemd met de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve WNRA, ter dekking van verwachte implementatiekosten en de eerste financiele gevolgen hiervan. Naar verwachting zal een onttrekking van deze bestemmingsreserve in 2023 plaatsvinden.

Bestemmingsreserve Huisvesting a.g.v. hybride werken
Bij de resultaatbestemming 2021 is een voorziening gevormd ter dekking van kosten voor aanpassingen van het kantoor als gevolg van hybride werken. Naar verwachting zal een onttrekking van deze bestemmingsreserve in 2023 plaatsvinden.

Tabel 15: Overzicht voorzieningen (Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Saldo 31-12-22	Toe-voeging 2023	Onttrek-king 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-23	Saldo 31-12-24	Saldo 31-12-25	Saldo 31-12-26	Saldo 31-12-27
Voorziening wacht-geldverplichtingen	€ 7	€ 0	€ 7	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voorziening ver-lofsparen	€ 59	€ 75	€ 25	€ 0	€ 109	€ 159	€ 209	€ 259	€ 309
Voorziening BTW claim GHOR	€ 218	€ 0	€ 0	€ 142	€ 76	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal voorzieningen	**€ 284**	**€ 75**	**€ 32**	**€ 142**	**€ 185**	**€ 159**	**€ 209**	**€ 259**	**€ 309**

Toelichting

Voorziening wachtgeldverplichting
Deze voorziening is in voorgaande jaren gevormd in verband met verwachte aanspraken die oud-mede-werkers doen op een uitkering uit de werkeloosheids-wet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodrager. De geplande aanwending in 2023 is ter dekking van deze kosten.

Voorziening verlofsparen
Als gevolg van de invoering van het verlofsparen (2022) is een voorziening voor deze verplichtingen ingesteld. Omdat de komende jaren -naar verwachting- sprake is van een opbouw van spaarverlof, is jaarlijks een netto dotatie aan deze voorziening opgenomen.

Voorziening BTW claim GHOR
De voorziening belastingclaim GHOR-taken is tot en met 2019 gevormd vanwege het risico op naheffing van de BTW over de afgelopen vijf jaar. Jaarlijks valt het deel dat buiten de herzieningsperiode (5 jaren) valt vrij ten gunste van de exploitatie.In 2024 vindt de laatste vrijval plaats en komt de voorziening te vervallen.

9. Meerjarenraming 2024-2027

Tabel 16: Overzicht geraamde baten en lasten per programma/taakveld (Bedragen x € 1.000)

Programma	Taakveld	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Geneeskundige hulpverlening	€ -159	€ -89	€ -16	€ -16	€ -16
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ -787	€ -675	€ -676	€ -679	€ -679
	Risicobeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Gemeenschappelijke meldkamer	€ -563	€ -594	€ -594	€ -594	€ -594
	Brandweerkazernes	€ -1.257	€ -1.418	€ -1.421	€ -1.421	€ -1.358
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ -652	€ -575	€ -575	€ -575	€ -575
Alg. dekkingsmiddelen	Algemene dekkings-middelen	€ -31.547	€ -37.938	€ -38.299	€ -38.525	€ -38.525
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten		**€ -34.965**	**€ -41.290**	**€ -41.581**	**€ -41.811**	**€ -41.748**
Lasten						
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	€ 1.426	€ 2.612	€ 2.902	€ 3.082	€ 3.082
	Geneeskundige hulpverlening	€ 1.182	€ 1.263	€ 1.263	€ 1.263	€ 1.263
Brandweerzorg	Brandweerzorg	€ 18.611	€ 22.029	€ 22.010	€ 21.844	€ 21.818
	Risicobeheersing	€ 2.481	€ 2.563	€ 2.563	€ 2.563	€ 2.563
	Gemeenschappelijke meldkamer	€ 1.102	€ 1.218	€ 1.218	€ 1.218	€ 1.218
	Brandweerkazernes	€ 1.450	€ 1.606	€ 1.609	€ 1.609	€ 1.546
Organisatie (Overhead)	Organisatie (Overhead)	€ 8.735	€ 9.989	€ 10.018	€ 10.176	€ 10.226
Alg. dekkingsmiddelen	Algemene dekkings-middelen	€ -22	€ 10	€ -2	€ -4	€ -0
Bedrag onvoorzien	Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten		€ 34.965	€ 41.290	€ 41.580	€ 41.750	€ 41.715
Saldo van baten en lasten		**€ -**	**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**
Toevoegingen reserves		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen reserves		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat		**€ -**	**€ -**	**€ -1**	**€ -61**	**€ -32**

10. Overzicht incidentele baten en lasten

Tabel 17: Overzicht Incidentele baten en lasten (Bedragen x € 1.000)

Programma	2024	2025	2026	2027
BATEN				
Programma's:				
Crisisbeheersing				
- Crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
- Geneeskundige hulpverlening	€ -	€ -	€ -	€ -
- Vrijval voorziening BTW-claim GHOR	€ -74	€ -	€ -	€ -
Brandweerzorg				
- Brandweerzorg	€ -	€ -	€ -	€ -
- Risicobeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
- Gemeenschappelijke meldkamer	€ -	€ -	€ -	€ -
- Brandweerkazernes	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Organisatie (Overhead)				
- Organisatie (Overhead)	€ -	€ -	€ -	€ -
- Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal incidentele baten	**€ -74**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
LASTEN				
Programma's:				
Crisisbeheersing				
- Crisisbeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
- Geneeskundige hulpverlening	€ -	€ -	€ -	€ -
Brandweerzorg				
- Brandweerzorg	€ -	€ -	€ -	€ -
- Risicobeheersing	€ -	€ -	€ -	€ -
- Gemeenschappelijke meldkamer	€ -	€ -	€ -	€ -
- Brandweerkazernes	€ -	€ -	€ -	€ -
Organisatie (Overhead)				
- Organisatie (Overhead)	€ -	€ -	€ -	€ -
- Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Incidentele lasten	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Saldo baten minus lasten	**€ -74**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

11. Geprognosticeerde balans 2023-2027

Tabel 18: Geprognosticeerde balans (Bedragen x € 1.000)

Activa	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
- Investeringen met economisch nut	€ 17.086	€ 18.775	€ 19.099	€ 19.754	€ 20.631	€ 21.912
Totaal vaste activa	**€ 17.086**	**€ 18.775**	**€ 19.099**	**€ 19.754**	**€ 20.631**	**€ 21.912**
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	€ 4.904	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 754	€ 600	€ 600	€ 600	€ 600	€ 600
- Overige vorderingen	€ 500	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
	€ 6.158	**€ 900**	**€ 900**	**€ 900**	**€ 900**	**€ 900**
Liquide middelen						
- Kassaldi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Banksaldi	€ 240	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
	€ 240	**€ 250**	**€ 250**	**€ 250**	**€ 250**	**€ 250**
Overlopende activa						
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel						
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 437	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350	€ 350
	€ 437	**€ 350**	**€ 350**	**€ 350**	**€ 350**	**€ 350**
Totaal vlottende activa	**€ 6.835**	**€ 1.500**	**€ 1.500**	**€ 1.500**	**€ 1.500**	**€ 1.500**
Totaal activa	**€ 23.921**	**€ 20.275**	**€ 20.599**	**€ 21.254**	**€ 22.131**	**€ 23.412**

In de jaarkolommen is telkens de (verwachte) stand aan het einde van het betreffende boekjaar opgenomen (ultimo-standen).

Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	€ 691	€ 691	€ 691	€ 691	€ 691	€ 691
- Bestemmingsreserves	€ 1.091	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Restultaat vorig boekjaar	€ 22	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 1.804	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**	**€ 691**
Voorzieningen						
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 284	€ 185	€ 159	€ 209	€ 259	€ 309
- Egalisatievoorzieningen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 284	**€ 185**	**€ 159**	**€ 209**	**€ 259**	**€ 309**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
Onderhandse leningen van:						
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 10.242	€ 15.100	€ 15.450	€ 16.055	€ 16.881	€ 18.112
- Waarborgsommen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 10.242	**€ 15.100**	**€ 15.450**	**€ 16.055**	**€ 16.881**	**€ 18.112**
Totaal vaste passiva	**€ 12.330**	**€ 15.975**	**€ 16.299**	**€ 16.955**	**€ 17.831**	**€ 19.112**
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar						
- Kasgeldleningen	€ 6.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Banksaldi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Overige schulden	€ 3.182	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	€ 9.182	**€ 2.000**	**€ 2.000**	**€ 2.000**	**€ 2.000**	**€ 2.000**
Overlopende passiva						
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 2.366	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300
- De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten in volgende begrotingsjaren						
- Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 43	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 2.409	**€ 2.300**	**€ 2.300**	**€ 2.300**	**€ 2.300**	**€ 2.300**
Totaal vlottende passiva	**€ 11.591**	**€ 4.300**	**€ 4.300**	**€ 4.300**	**€ 4.300**	**€ 4.300**
Totaal passiva	**€ 23.921**	**€ 20.275**	**€ 20.599**	**€ 21.255**	**€ 22.131**	**€ 23.412**

12. EMU Saldo

Tabel 19: EMU saldo (Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2026
Exploitatie vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	€ -	€ -	€ 1	€ 61	€ 32
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 3.074	€ 3.153	€ 3.035	€ 2.937	€ 2.871
Bruto dotaties aan de post voorziening ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	€ -99	€ -26	€ 50	€ 50	€ 50
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 4.763	€ 3.477	€ 3.691	€ 3.813	€ 4.152
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Desinvesteringen in (Im)materiele vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im) materiele vaste actieva (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met deren die niet op de exploitatie staan)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten Bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fonden en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Verkoop van effecten:					
Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee	nee
Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Berekend EMU- saldo	**€ -1.788**	**€ -350**	**€ -604**	**€ -766**	**€ -1.199**

Note: Onder 'investeringen' zijn ook investeringen die zijn doorgeschoven uit eerdere jaren opgenomen.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond
Het Algemeen Bestuur van VrZW acht het wenselijk om risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat om op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen. Hierdoor staan de resterende risico's van nu en die gerelateerd zijn aan toekomstige investeringen in verhouding tot de vermogenspositie van de organisatie. Ook vermelden wij belangrijke ontwikkelingen in de nabije toekomst die redelijkerwijs geen risico vormen, maar wel impact hebben op de organisatie. Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Hierin is opgenomen dat VrZW minimaal jaarlijks haar risico's actualiseert. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie, Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend. Het Algemeen Bestuur besloten om voor het vaststellen van het weerstandsvermogen een waardering C (voldoende) toe te passen (AB 20 oktober 2017).

Risicoprofiel
Om de risico's van VrZW te actualiseren is een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is opgesteld in een bijeenkomst met het managementteam waarbij gebruik is gemaakt van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem; een systeem waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld).

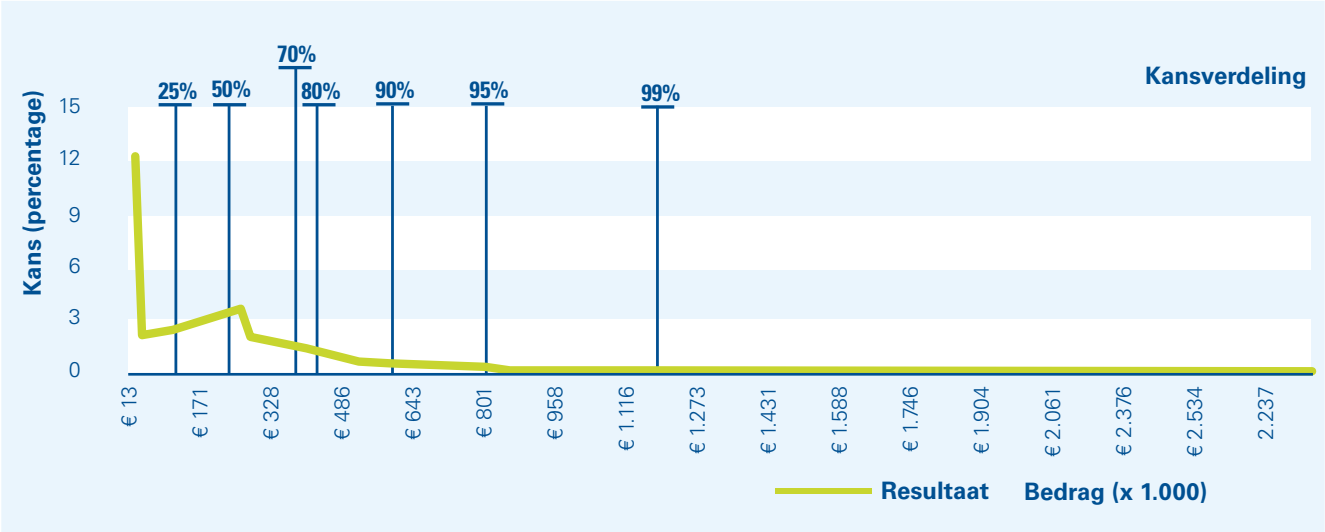
In bijeenkomsten met de organisatie en het management zijn de overige reguliere risico's besproken en in januari 2023 geactualiseerd. Zo zijn er risico's vervallen omdat de juiste maatregelen zijn getroffen of zijn er nieuwe risico's bijgekomen op basis van externe ontwikkelingen. Hierbij is uitgegaan van een reguliere bedrijfsvoering. Vervolgens heeft een validatieslag plaatsgevonden om de uitkomsten van de nieuwe analyse te toetsen aan de norm en te bepalen of VrZW voldoende weerstandsvermogen heeft

Op basis van de geactualiseerde risico's is met behulp van NARIS een top-10 vastgesteld zoals onderstaand opgenomen. Dit zijn de risico's die gezamenlijk ca. 99% van de totale benodigde weerstandcapaciteit voor hun rekening nemen. Overige risico's hebben een dermate kleine impact dat ze in deze paragraaf niet zijn opgenomen. Alle risico's zijn opgenomen in het NARIS systeem zodat deze periodiek kunnen worden geactualiseerd op het risico zelf, de inschattingen en/of te nemen maatregelen.

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Toegekende indexatie van bijdrage gemeente is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen (huidige hoge inflatiecijfers)	Begroting en investeringsramingen periodiek actualiseren obv daadwerkelijke loon-/ en prijsontwikkelingen. Deze ontwikkelingen verwerken in de bijdrage gemeenten.	25%	€ 500.000	20,31%
Onvoldoende personele capaciteit voor de opvang van huidige en toekomstige crisistypen (overvraging)	Meer rekening houden met beschikbaarheid in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen (incl. marge). Verbeteren van de opbrengsten van werving van vrijwilligers. Verbeteren beleving bij vrijwilligers op basis van uitkomsten belevingsonderzoeken. Diversificatie vrijwilligers. Voldoende aantrekkelijk blijven als werkgever (modern werkgeverschap). Prioritering taken.	25%	€ 500.000	20,13%
Kosten van investeringen/ inkoop blijken na aanbesteding hoger dan voorzien (ten opzichte van meerjaren-investeringsbedragen)	Aanpassen investeringsramingen.	50%	€ 250.000	20,05%
Onvoorziene acute uitgaven om paraatheid op peil te houden (door uitval van materieel als gevolg van schade en/of leveringsproblemen in de aanvoerketen van materieel) en (indirecte) gevolgen voor de organisatie	Meer rekening houden met beschikbaarheid materieel in opstellen dekkingsplan om acute problemen te voorkomen.	25%	€ 250.000	9,89%
Onvoorziene uitgaven door uitval kritische systemen (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen)	Cyberverzekering, 24 uur monitoring en incidentresponse van ICT omgeving. Software wordt 'up-to-date' gehouden. Bewustwording van cyberveiligheid van de organisatie door o.a. bijeenkomsten, nep phishing-mails en informatie. Regelmatige controle pentesten, Back-up afspraken (bijvoorbeeld met andere regio's), dubbel uitvoeren van kritische systemen.	10%	€ 500.000	7,96%

Risico	Maatregelen	Kans	Maximaal financieel gevolg	Invloed van risico
Onvoorziene claim beroepsziekten/arbeidsongevallen	Continue aandacht voor schoon en veilig werken. De beheersing van arbeid gerelateerde risico's wordt op peil gehouden door regelmatige RI&E en indien noodzakelijk aanpassing van procedures/aanvullende investeringen. Voor financiële gevolgen van aansprakelijkheid voor arbeidsongevallen is een verzekering afgesloten.	5%	€ 1.000.000	7,87%
Meer langdurige (grootschalige) inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden (inhoud, complexiteit, weersomstandigheden etc).	Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VrZW. Wanneer sprake is vaan een (stijgende) trend is het mogelijk de begroting hierop aan te passen. De begroting zodanig aanpassen dat hierdoor geen uitschieters naar boven ontstaan is niet wenselijk omdat dit een sterk kosten opdrijvend effect zou hebben voor de deelnemers in de GR.	15%	€ 250.000	6,12%
Toekennen van schadevergoedingen als gevolg van inadequaat operationeel optreden.	In informatiebeleidsplan aandacht besteden aan maatregelen voor optimaal benutten beschikbare informatie., Op basis van regelmatige evaluatie indien nodig bijstellen van procedures, Medewerkers toerusten met de juiste digitale hulpmiddelen	3%	€ 1.000.000	3,09%
Niet verzekerde financiële gevolgen van schades	n.v.t.	5%	€ 250.000	2,00%
Excedentrisico materieel	n.v.t.	5%	€ 250.000	1,64%

Op basis van de vastgelegde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. De simulatie maakt 100.000 verschillende scenario's op basis van de verschillende risico inschattingen. Figuur 1 en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.



In de grafiek en de tabel worden de simulatie-resultaten weergegeven met verschillende zekerheids-percentages. In Nederland wordt geadviseerd om 90% van alle voorkomende scenario's uit de simulatie te kunnen afdekken met financiële middelen (benodigde weerstandcapaciteit). Dat betekent dat de benodigde capaciteit ca. € 687.000 bedraagt.

Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages	
75%	€ 461.924
80%	€ 516.350
90%	€ 687.092
95%	€ 855.384

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit van VrZW bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken:

Beschikbare weerstandscapaciteit per ultimo 2022

Onderdeel	Startcapaciteit	Toevoeging	Onttrekking	Huidige capaciteit
Algemene reserve	€ 691.000			€ 691.000
Bestemmingsreserves*	€ 0			€ 0
Totaal	**€ 691.000**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 691.000**

** Conform de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW tellen alleen de bestemmings-reserves met de typering A1, A2 en B1 mee in de berekening van de weerstandscapaciteit.*

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit
Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in volgend figuur weergegeven.

Risico's:

Bedrijfsproces
Financieel
Imago / politiek
Informatie / strategie
Juridisch / Aansprakelijkheid
Letsel / Veiligheid
Materieel
Milieu
Personeel / Arbo
Product

Weerstands-capaciteit:

Algemene reserve
Bestemmingsreserves

Weerstandsvermogen

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 691.000}{€\ 687.000} = 1{,}00$$

Onderstaande normtabel is ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit Twente. Deze biedt een waardering van de berekende ratio.

Waardering van de berekende ratio		
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

Het Algemeen bestuur heeft op 20 oktober 2017 besloten dat een ratio van 'voldoende' kan worden aangehouden (categorie C) ter afdekking van bekende risico's. Het berekende ratio valt (nog net) in de bandbreedte van categorie C. Aanpassing van de beschikbare weerstandscapaciteit is daarmee vooralsnog niet nodig.

Conclusies
Ten aanzien van vorig jaar is het risico profiel op een aantal onderdelen toegenomen, met als grootse stijger het risico op onvoldoende indexatie van de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de hoger dan voorziene kosten. Daarnaast is een aantal risico's omlaag gegaan omdat hierop betere beheersing heeft plaatsgevonden. Het resultaat is dat we ten opzichte van vorig jaar in negatieve zin dichter bij de vastgestelde zekerheidsgrenzen van het weerstandvermogen zijn gekomen. Met een ratio van 1,0 voldoen we hiermee nog wel aan de afspraken, maar gezien de externe ontwikkelingen moeten we voorsorteren op mogelijke scenario's waarop VrZW onder de grenzen zakt. Dat betekent dat er enerzijds nog meer actie nodig is op het beheersen van top risico's en anderzijds nagedacht moet worden over de bereidheid om scherper aan de wind te varen of mogelijkheden om het weerstandvermogen te vergroten.

Kengetallen financiële positie
De volgende kengetallen zijn van toepassing (uitgedrukt in percentages):

Duiding kengetallen:
- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 100% of lager gekwantificeerd als voldoende.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 30% tot 40% gekwantificeerd als voldoende. Bij VrZW is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
- een relatief laag eigen vermogen.
- een leningenportefeuille voor de financiering van grote investeringen en de brandweerpost Wormerveer.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De jaarlijkse bijdrage van de aangesloten gemeenten (is structurele baten) is afgestemd op de verwachte structurele lasten van VrZW. Dit leidt tot een lage ratio.

Ratio's	2023	2024	2025	2026	2027
Netto Schuldquote	51,2%	44,2%	45,3%	47,1%	50,1%
"Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)"	51,2%	44,2%	45,3%	47,1%	50,1%
Solvabiliteitsratio	3,4%	3,4%	3,2%	3,1%	2,9%
Structurele exploitatieruimte	-0,2%	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%

Een definitie van bovenstaande kengetallen is opgenomen in bijlage 5.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn goederen welke een meerjarig nut hebben ten behoeve van de reguliere taakuitoefening. Aanschaf van kapitaalgoederen (zowel initieel als voor vervanging) vindt vanuit het meerjarige investeringsprogramma plaats. Het gaat daarbij veelal om zaken die na de eerste aanschaf regelmatig onderhoud vergen. Binnen de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland zijn de belangrijkste kapitaalgoederen de verschillende brandweervoertuigen, de persoonlijke uitrusting van het brandweerpersoneel en de ict-omgeving.

VrZW heeft geen voorziening gevormd voor het eventuele (achterstallige) onderhoud aan kapitaalgoederen om de volgende redenen:

- **Gebouwen**
  De 23 panden waarin onze Veiligheidsregio gehuisvest is, zijn op één pand na in eigendom van de gemeenten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor worden door VrZW geen voorzieningen gevormd. De werkwijze ten aanzien van huisvesting is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Voor het pand dat nog in eigendom van VrZW is, geldt dat de onderhoudskosten via een gesloten systeem verrekend worden met de betreffende gemeente.

- **Voertuigen en brandweerspecifiek materieel**
  Gezien de hoge mate van aandacht voor de voertuigen en materieel omdat de brandweer en GHOR moeten voldoen aan de hoogste standaarden qua paraatheid en snelheid van optreden, is het niet noodzakelijk om een voorziening voor onderhoud op te nemen. Genoemde hoge eisen zorgen ervoor dat het noodzakelijk onderhoud adequaat en tijdig plaatsvindt. De voertuigen worden jaarlijks gekeurd en conform planning onderhouden. Wanneer gebreken tussentijds worden geconstateerd, vindt direct onderhoud plaats. Vervanging van de voertuigen is opgenomen in het meerjareninvesteringsplan. Het onderhoud is opgenomen in de exploitatiebegroting. Beschermende kleding wordt direct na een incident geïnspecteerd. Bij schade vindt reparatie of vervanging plaats. Voor incidentele vervanging en onderhoud is budget beschikbaar in de exploitatiebegroting. Grootschalige vervanging wordt in het meerjareninvesteringsplan opgenomen.

Paragraaf Financiering

Rentevisie (op basis van economisch beeld BNG Bank)
Het economisch beeld wordt gedomineerd door de sterk opgelopen inflaties en (als reactie daarop) de renteverhogingen door centrale banken. De verwachting is dat deze verhogingen ook in 2023 doorgaan, de omvang wordt mogelijk wat teruggeschroeft omdat de inflatie in 2023 langzamerhand beteugeld lijkt te worden. Voor VrZW betekent deze ontwikkeling dat bij het aantrekken van nieuwe geldleningen rekening moet worden gehouden met aanmerkelijk hogere rentetarieven. In vergelijking met eerdere jaren lopen de rentelasten in toekomstige begrotingen op.

Financieringsbehoefte
Rekening houdende met de investeringsbehoefte uit het meerjareninvesteringsplan (zie bijlage 1), de boekwaarde van bestaande activa en de beschikbare financieringsmiddelen (geldleningen en reserves) is er in 2024 sprake van een financieringsbehoefte van circa € 0,3 miljoen. In 2023 is een (aanvullende) financiering van (bijna) € 5,0 miljoen vereist. Om te voorzien in deze financieringsboefte is in de begroting en meerjarenraming uitgegaan van het aantrekken van enkele langlopende geldleningen in de jaren 2023 en 2024. Met de rentelasten van deze toekomstige geldleningen is in de begroting en bij de berekening van de omslagrente rekening gehouden.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is het bedrag dat de VrZW met kort geld (geldleningen met een looptijd van één jaar of minder) mag financieren. Dit is vooral bedoeld om een eventuele tijdelijke behoefte aan geldmiddelen op te vangen, omdat dat lasten en baten zich niet gelijktijdig voordoen.
De wettelijke kasgeldlimiet bedraagt 8,2% en wordt berekend over de totale begrote lasten. Op basis van de begroting 2024 bedraagt de kasgeldlimiet 2024 ca. € 3,39 miljoen.

Omdat de gemeentelijke bijdragen voor 50% aan het begin van het jaar worden ontvangen en de overige 50% op de helft van het jaar en de BDUR bijdrage per kwartaal vooruit, is de verwachting dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Renterisiconorm
De renterisiconorm heeft als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van één jaar of langer te beperken. Dit komt erop neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Voor VrZW is dit 20% van het begrotingstotaal, oftewel € 8,25 miljoen in 2024. Dit betekent dat het totaal van de aflossingen en renteherziening van geldleningen niet boven dit bedrag mogen uitkomen.

De aflossingen op de huidige leningen bedragen in 2024 totaal circa € 1,7 miljoen. Er zijn geen leningen waarvan de rente in 2024 kan worden herzien. Daarmee voldoet VrZW aan de renterisiconorm en heeft VrZW voldoende ruimte om nieuwe langlopende leningen af te sluiten voor investeringen.

Omslagrente
Bij de wijzigingen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de invoering van de Vennootschapsbelasting (Vpb) voor lagere overheden is de toerekening van rente een belangrijk aandachtspunt. Doelstelling is het bevorderen van een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente door alle overheidsinstellingen. Daar waar voorheen een rekenrente

op de investeringen gehanteerd werd van 4%, is het nu niet (meer) toegestaan meer toe te rekenen dan de verwachte werkelijke rentelasten.

De omslagrente wordt berekend door de aan taakvelden toe te rekenen rente te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. Het bij de begroting (voor)gecalculeerde omslagrentepercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond.

Onderstaand renteschema geeft inzicht in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. In het schema zijn de werkelijke rentelasten verdeeld over rentelasten i.v.m. projectfinanciering (4%) en de taakvelden (1,25%). De rente op projectfinanciering houdt verband met de overname van kazernes (2014) en de daarvoor verstrekte geldleningen. Het gehanteerde rentepercentage is gelijk aan dat van de achterliggende geldleningen.

Tabel 21: Renteschema begroting 2024

a1.	De externe rentelasten	€	325.137
b.	De externe rentebaten	€	-
	Saldo rentelasten en rentebaten	€	325.137
c.1	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		n.v.t.
c.2	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
c.3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		
	Subtotaal	€	-92.875
	Saldo door te rekenen externe rente	**€**	**232.262**
d1.	Rente over eigen vermogen	€	-
d2.	Rente over voorzieningen	€	-
	Subtotaal	€	-
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	**€**	**232.262**
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€	222.095
f.	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**€**	**10.167**

Paragraaf Bedrijfsvoering

Voor een toelichting wordt verwezen naar de hoofdstukken 3.5 en 4.

Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen
Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.
In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

Visie op verbonden partijen
Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland kent de volgende verbonden partijen:

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV, vestigingsplaats Arnhem)
Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is oorspronkelijk ingesteld onder de naam Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) in artikel 66 van de Wet veiligheidsregio's. De wettelijke naam van NIPV blijft IFV, totdat de wijziging van de Wet veiligheidsregio's is gerealiseerd en de naam Nederlands Instituut Publieke Veiligheid hierin is opgenomen. De nieuwe naam Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel en wordt vanaf 2022 gebruikt in alle uitingen

Het NIPV is het publiek kennisinstituut dat veiligheidsregio's, Rijksoverheid en crisispartners onderling verbindt en versterkt met onderzoek, onderwijs, ondersteuning en informatie. Het NIPV fungeert daarbij als een 'centre of expertise' als het gaat om hoogwaardige kennis van crisisbeheersing en brandweerzorg. Zo draagt NIPV bij aan een veiliger en veerkrachtiger Nederland.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. (vestigingsplaats Zaandam)
De cooperatie Brandweerschool Noord-Holland is het gezamelijke opleidingsinstituut van de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland. Met de instelling van één opleidingsinstituut (met gedeconcentreerde vestigingen) wordt ingezet op kwaliteitsverbetering van het brandweeronderwijs en het tegengaan van versnippering. Ook wordt ingezet op innovatie middels een vernieuwing van onderwijsmethoden en -middelen.

Op 15 juli 2019 is de oprichtingsacte ondertekend en vanaf medio 2019 is de Brandweerschool operationeel.

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting.

Instituut Fysieke Veiligheid / Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. De collectieve taken worden deels gefinancierd via de BDUR-uitkering. Voor het overige deel van deze taken en individuele dienstverlening wordt een bijdrage aan de regio's gevraagd.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.
De regio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland dragen financieel bij aan de exploitatie van de Brandweerschool. De exploitatie van Brandweerschool Noord-Holland is afhankelijk van de opleidingsbehoefte van de leden. Op basis van de opleidingsbehoefte wordt de bijdrage per lid vastgesteld. Daarnaast stellen deze regio's materiaal, materieel en medewerkers beschikbaar voor het geven van brandweeropleidingen (door de Brandweerschool).
De Brandweerschool beschikt niet over een eigen vermogenspositie en is daarmee volledig afhankelijk van de jaarlijkse bijdrage van de leden.

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Instituut Fysieke Veiligheid / Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid is een zelfstandig bestuursorgaan buiten de kaderwet ZBO. Het bestuur wordt gevormd door de voorzitters van de 25 veiligheidsregio's. De bestuursvoorzitter van VrZW is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het IFV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de aangesloten veiligheidsregio's. De coöperatie wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit evenveel natuurlijke personen als dat er leden zijn.
Daarnaast kent de cooperatie een algemene ledenvergadering waarin het verantwoording aflegd over het gevoerde beleid en financiën. In de ALV wordt ieder lid vertegenwoordigd door een bestuurder (burgemeester) die door het algemeen bestuur van de betreffende regio is gekozen.

Beleidsvoornemens

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
NIPV verricht op grond van art 68 Wet Veiligheidsregio's (Wvr) taken op het gebied van de brandweerzorg en crisisbeheersing. Het betreft hier o.a. onderzoek, het verzorgen van opleidingen, trainingen en het beheer van materieel. Deze activiteiten worden gefinancierd uit rijksmiddelen.

Op grond van art 69 kunnen veiligheidsregio's werkzaamheden laten uitvoeren door NIPV. Dit betreft collectieve en bovenregionale werkzaamheden zoals een landelijke voorziening voor crisisbeheersing, een ICT-omgeving voor veiligheidsregio's. Daarnaast zorgt NIPV voor de ambtelijke ondersteuning van het Veiligheidsberaad n de Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio, het Landelijk Netwerk Bevolkingszorg e.d. Tot slot is er sprake van individuele dienstverlening op grond van art 69 zoals het brandweeruniform.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.
- het ten behoeve van de leden verzamelen, beheren, standaardiseren, verbeteren;
- en ter beschikking stellen van landelijke les - en leerstof;
- het vormgeven, organiseren en verzorgen van (geaccrediteerde)(brandweer)opleidingen en trainingen aan personeel van de leden;
- het aanbieden en afnemen van (afsluitende) examen(s) voor deelnemende leden;
- het delen en bundelen van kennis en het (doen) aanbieden van producten en diensten die door de leden kunnen worden afgenomen.

Bij de oprichting van Brandweerschool Noord-Holland (juli 2019) is geen vermogen door de leden gestort. De exploitatie van Brandweerschool Noord-Holland is afhankelijk van de opleidingsbehoefte van de leden. Op basis van de opleidingsbehoefte wordt jaarlijks de bijdrage per lid vastgesteld.

Financieel overzicht verbonden partijen

Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk Belang	Publiekdoel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo 2021 (x 1.000)	Balans met VrZW ultimo 2022 (x 1.000)
Cooperatieve Brandweer-school Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang.	33%	VrZW is lid van de cooperatie en wordt in de algemene ledenvergade-ring verte-genwoordigd door een aangewezen Burgemees-ter vanuit het algemeen bestuur VrZW.	Het leveren van (brand-weer)opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatie-kosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0
Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)	€ 0, zie onder financieel belang.	n.v.t.	VrZW partici-peert conform art. 67 lid 1a Wvr in het bestuur van het NIPV. De voorzitter van het algemeen bestuur verte-genwoordigd VrZW in het algemeen bestuur NIPV	Het NIPV verricht op grond van art 68 Wvr taken op het gebied brandweer-zorg, crisisbe-heersing en geneeskun-dige hulpver-lening van de Veiligheidsre-gio's.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatie-kosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0

Bijlagen

I Meerjareninvesteringsplan 2024-2027

Tabel 22: Meerjaren investeringsoverzicht per categorie (Bedragen x € 1.000)

MVA Hoofdcategorie	MVA Activa groepw	2024	2025	2026	2027
Brandveiligheid-voorzieningen	Ademluchtapparatuur		€ 186	€ 250	
	Bepakking	€ 75	€ 50		
	C-2000				€ 135
	C2000 alarm		€ 80		
	C2000 porto	€ 300			
	Duikapparatuur	€ 116	€ 28	€ 40	
	Duikpakken	€ 40		€ 50	
	Hydraulische redmiddelen	€ 75		€ 175	
	Meetapparatuur	€ 35			
	Meubilair T&I				€ 15
	Mobiele Dt			€ 50	
	Reinigings en test apparatuur		€ 44		€ 16
	Uitrukkleding		€ 750		
	Warmtebeeld	€ 60		€ 220	
	Dienst-kazernekleding				€ 315
Totaal		**€ 701**	**€ 1.138**	**€ 785**	**€ 481**
ICT	Av middelen	€ 65		€ 36	
	Hardware	€ 75			
	Mobile Devices	€ 60	€ 135	€ 250	€ 60
	Servers/netwerk-en (mobiele) werkplekapp	€ 771		€ 208	€ 525
	Software	€ 390	€ 753	€ 321	€ 145
	Vaste Telefonie				€ 75
Totaal		**€ 1.361**	**€ 888**	**€ 815**	**€ 805**
Voertuigen	Bepakking				€ 90
	Bestelauto			€ 308	
	Boot met trailer				€ 90
	Bromfietsen	€ 60			
	Grote bestel auto			€ 200	€ 750
	Haakarmbak gesloten				€ 90
	Hydraulische redmiddelen				€ 215
	Motorspuit aanhanger		€ 45		
	Personenauto	€ 49	€ 219	€ 48	€ 157
	Personenauto				
	Piketvoertuigen	€ 343		€ 375	
	Tankautospuit	€ 1.485	€ 1.040	€ 1.650	€ 1.605
	Virtual Reality				€ 43
	Waterongeval			€ 180	
Totaal		**€ 1.938**	**€ 1.304**	**€ 2.761**	**€ 3.040**
Eindtotaal		**€ 4.000**	**€ 3.330**	**€ 4.361**	**€ 4.325**

Toelichting op de investeringen 2024
(boven een bedrag van € 300.000)

C2000 portofoons
De portofoons zijn economisch afgeschreven en dit valt samen met de wijziging van het C2000 netwerk in 2024/2025 waarvoor nieuwe portofoons noodzakelijk zijn.

Piketvoertuigen
Dit betreft de vervangingsinvestering voor een vijftal piketvoertuigen waarvan de technische en economische levensduur is bereikt. In de investeringsbedragen is rekening gehouden met elektrisch rijden.

Tankautospuiten
Dit betreft de vervangingsinvestering van drie tankautospuiten die de technische levensduur hebben bereikt.

ICT, servers/netwerk- en (mobiele) werkplekapparatuur/printers
In 2024 bereiken een aantal ICT-componenten de afschrijvingstermijn. Op hooflijnen zijn dit voor de werkplekautomatisering de laptops, werkstations en de beeldschermen. Daaronder valt ook de vervanging van een ICT-apparatuur in de mobiele commando unit (MCU).Met betrekking tot de netwerkwerk-infrastructuur zijn het de firewalls die zijn afgeschreven.

Software
Op softwaregebied staat de vervanging van het vakbekwaamheid managementsysteem (VMS) op de planning voor 2024. Ook wordt er geïnvesteerd in de verdere ontwikkeling van de business intelligence en informatiegestuurd werken. Daarnaast wordt geïnvesteerd het verbeteren van koppelingen tussen bepaalde taakspecifieke applicaties.

II Uitvoeringsinformatie

In de regeling 'informatie voor derden' wordt voorgeschreven welke taakvelden gebruikt moeten worden voor het opstellen van de uitvoeringsinformatie ten behoeve aan derden (CBS, BZK, etc.). Taakvelden kunnen naar behoefte nader worden onderverdeeld in deeltaken en activiteiten.

Een totaaloverzicht met de geraamde baten en lasten per taakveld en het verdelingsprincipe op basis waarvan de taakvelden over de programma's verdeel zijn dient te worden opgenomen in de bijlage van de begroting.

Tabel 23: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld (Bedragen x € 1.000)

	Taakveld		Baten		Lasten		Saldo
0.4	Overhead	€	-575	€	9.989	€	9.413
0.5	Treasury	€	0	€	10	€	10
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	€	0	€	0	€	0
0.8	Overige baten en lasten	€	-89	€	1.553	€	1.464
0.9	Vennootschapsbelasting	€	0	€	0	€	0
0.10	Mutaties reserves	€	0	€	0	€	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	€	-40.626	€	29.579	€	-11.047
8.3	Wonen en bouwen	€	0	€	160	€	160
Totaal		**€**	**-41.290**	**€**	**41.290**	**€**	**0**

Tabel 24: Verdeling taakvelden - programma's (Bedragen x € 1.000)

Programma		Taakveld		Baten		Lasten		Saldo
Crisisbeheersing	0.8	Overige baten en lasten	€	-89	€	1.553	€	1.464
	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	€	0	€	2.322	€	2.322
Brandweerzorg	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	€	-2.688	€	27.257	€	24.569
	8.3	Wonen en bouwen	€	0	€	160	€	160
Organisatie (overhead)	0.4	Overhead	€	-575	€	9.989	€	9.413
Algemene dekkings-middelen	0.5	Treasury	€	0	€	10	€	10
	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	€	-37.938	€	0	€	-37.938
Heffing Vpb	0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	€	0	€	0	€	0
Bedrag onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten	€	0	€	0	€	0
Subtotaal			€	-41.290	€	41.290	€	0
Mutatie reserves	0.10	Mutatie reserves	€	0	€	0	€	0
			€	**-41.290**	**€**	**41.290**	**€**	**0**

III Specificatie begroting 2024 op basis van categorie

Tabel 25: Begroting per categorie (Bedragen x € 1.000)

			Crisisbeheersing		Brandweerzorg				Organisatie (overhead)	Alg. dek middelen	Totaal
			CB	GHOR	BWZ	RB	GMK	Kazernes			
Baten	3.5.2	Uitgeleend personeel	€ -	€ -	€ -28	€ -	€ -594	€ -	€ -	€ -	€ -622
	3.6	Huren	€ -	€ -	€ -32	€ -	€ -	€ -21	€ -	€ -	€ -52
	3.8	Overige goederen en diensten	€ -	€ -16	€ -365	€ -	€ -	€ -170	€ -15	€ -	€ -565
	4.3.1	Inkomensoverdrachten Rijk	€ -	€ -	€ -151	€ -	€ -	€ -6	€ -	€ -5.511	€ -5.668
	4.3.2	Inkomensoverdrachten Gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -1.222	€ -	€ -32.427	€ -33.649
	4.4.3	Inkomensoverdrachten gem. regelingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -323	€ -	€ -323
	5.1	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	7.2	Mutatie voorzieningen	€ -	€ -74	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -74
	7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ -100	€ -	€ -	€ -	€ -237	€ -	€ -337
Totaal			**€ -**	**€ -89**	**€ -675**	**€ -**	**€ -594**	**€ -1.418**	**€ -575**	**€ -37.938**	**€ -41.290**
Lasten	1.1	Salarissen en sociale lasten	€ 2.204	€ 591	€ 13.830	€ 2.254	€ 582	€ -	€ 6.060	€ -	€ 25.521
	2.1	Belastingen	€ -	€ -	€ 8	€ -	€ -	€ 100	€ -	€ -	€ 108
	3.5.1	Ingeleend personeel	€ 65	€ 414	€ 64	€ 20	€ -	€ -	€ 180	€ -	€ 743
	3.6	Huren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	3.8	Overige goederen en diensten	€ 334	€ 232	€ 5.015	€ 117	€ -	€ 1.226	€ 2.869	€ -	€ 9.793
	4.3.8	Inkomensoverdrachten ov. Instellingen en pers.	€ -	€ -	€ 21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21
	4.4.1	Kapitaaloverdrachten rijk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	4.4.3	Inkomensoverdrachten gem. regelingen	€ 10	€ 26	€ 12	€ 168	€ 636	€ -	€ -	€ -	€ 852
	4.4.6	Inkomensoverdrachten ov. Overheden	€ -	€ -	€ 378	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 378
	5.1	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 325	€ 325
	7.2	Mutatie voorzieningen	€ -	€ -	€ 25	€ -	€ -	€ -	€ 25	€ -	€ 50
	7.3	Afschrijvingen	€ -	€ -	€ 2.327	€ 4	€ -	€ 132	€ 665	€ -	€ 3.129
	7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	€ -	€ -	€ 231	€ -	€ -	€ 97	€ 21	€ -315	€ 34
	7.5	Overige verrekeningen	€ -	€ -	€ 118	€ -	€ -	€ 51	€ 169	€ -	€ 337
Totaal			**€ 2.612**	**€ 1.263**	**€ 22.029**	**€2.563**	**€ 1.218**	**€ 1.606**	**€ 9.989**	**€ 10**	**€ 41.290**
Saldo van baten en lasten			**€ 2.612**	**€ 1.173**	**€ 21.354**	**€2.563**	**€ 624**	**€ 188**	**€ 9.413**	**€ -37.928**	**€ -**
	7.1	Mutatie reserves									
Resultaat											**€ -**

Veiligheidsregio
Zaanstreek-Waterland

Bezoekadres
Prins Bernhardplein 112
1508 XB Zaandam

Postadres
Postbus 150
1500 ED Zaandam

Tel.: (088) 751 20 00
E-mail: info@vrzw.nl
Internet: www.vrzw.nl
Twitter: @vrzw

Colofon