



Ontwerpbegroting 2026

**Datum**

24-03-2025

05-09-2025

StatusVoorlopig; 1^e aanbieding AB

Definitief

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 5 september 2025,
namens deze,

voorzitter,
J. Hamming

secretaris,
S. van den Broek

Voorwoord

Met deze begroting stuurt het bestuur van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) zowel op de inhoudelijke als de financiële kaders, taken en activiteiten voor het jaar 2026 als ook op het meerjarig perspectief.

Bij het opmaken van de begroting 2026 is een aantal majeure financiële ontwikkelingen nog niet uitgekristalliseerd. Bij de Voorjaarsnota 2025 van het kabinet komt er helderheid over voor veiligheidsregio's relevante vragen:

- Wordt de in de miljoenennota 2025 verwerkte korting op de brede doeluitkering rampenbestrijding en crisisbeheersing (BDuR) teruggedraaid?
- Geeft de rijksoverheid een aanvullende bijdrage voor een verplichte wijziging van het brandweerstelsel nu het structureel kazerneren en consigneren van brandweervrijwilligers juridisch niet meer is toegestaan?
- Draagt de minister financieel bij aan de landelijke regeling voor veiligheidsregio's waarin PTSS als beroepsziekte wordt erkend in navolging van defensie en politie?
- Vertaalt de waarschijnlijke aanwijzing van veiligheidsregio's tot vitale sector in Nederland zich in extra financiële middelen voor het vergroten van de informatieveiligheid?

De door het kabinet aangekondigde korting op de rijksbijdrage en het onverhoopt uitblijven van een aanvullende rijksbijdrage noodzaakt mij een begroting met een tekort aan te bieden. Een ongebruikelijke maar helaas onvermijdelijke stap.

Hierdoor is een kritische beschouwing van het budgettair kader vanaf 2026 noodzakelijk.

VrZW wil uit samenwerking doelmatigheidswinst realiseren. En daarnaast aanpassingen in de taakuitvoering doorvoeren.

De concrete financiële vertaling van deze twee lijnen naar de begroting 2026, wordt bij het definitief vaststellen van de begroting in september 2025 vastgelegd.

In een snel veranderende samenleving is een wendbare veiligheidsregio nodig om in te kunnen spelen op nieuwe eisen, samen te werken met partners en om talentvol personeel aan te trekken en te behouden.

VrZW voert de navolgende strategische opgaven uit:

- Toekomstgerichte crisisbeheersing
- Toekomstbestendige brandweezorg
- Samenwonen en samenwerken met de GGD
- Toekomstbestendige organisatie en werkgeverschap: Diversiteit & Inclusie en Vitaliteit

Het realiseren van onze strategische doelen valt of staat met de beschikbaarheid van goed gekwalificeerd personeel. Omdat we als veiligheidsregio continu in contact staan met de samenleving, zoeken we naar een brede variëteit aan collega's om zo goed mogelijk de samenleving in onze regio te representeren.

De belangstelling voor een functie bij VrZW blijkt groot. We slagen er in de 24-uursdienstfuncties in te vullen en daarmee de paraatheid bij de brandweezorg te vergroten. Ook lukt het expertise aan te trekken voor de toekomstgerichte crisisbeheersing.

U kunt erop vertrouwen dat onze veiligheidsregio paraat staat voor uw veiligheid mits er keuzes worden gemaakt waarmee wij de paraatheid van onze veiligheidsregio op het gewenste niveau kunnen garanderen.

Saskia van den Broek
Directeur

Inhoudsopgave

1. Hoofdpijnen	4
1.1 Wie zijn wij?	4
1.2 Wat willen we bereiken?	6
1.3 Wat gaan we doen?	6
1.4 Wat mag het kosten?	8
2. Programma Crisisbeheersing	122
2.1 Thema Crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)	12
2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)	144
3. Programma Brandweezorg	15
3.1 Thema Brandweezorg	15
3.2 Thema Risicobeheersing	18
3.3 Thema Gemeenschappelijke meldkamer	20
3.4 Thema Kazernes	21
4. Programma Organisatie (Overhead)	22
4.1. Thema Bedrijfsvoering	22
5. Algemene dekkingsmiddelen	244
6. Specificatie gemeentelijke bijdrage	255
7. Heffing vennootschapsbelasting	277
8. Mutaties reserves en voorzieningen	288
9. Meerjarenraming 2026-2029	30
10. Overzicht incidentele baten en lasten	311
11. Geprognosticeerde balans 2024-2029	322
12. EMU Saldo	344
Paragrafen	355
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	355
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	399
Paragraaf Financiering	40
Paragraaf Verbonden partijen	422
Bijlagen	455
I Meerjarig investeringsplan 2026-2029	466
II Uitvoeringsinformatie	477
III Specificatie begroting 2026 op basis van categorie	488

1. Hoofdlijnen

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026 van Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland. Het beleidsmatig kader wordt gevormd door het meerjarig beleidsplan 2025 – 2028 VrZW.

In deze begroting is per programma en thema 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?*).

1.1 Wie zijn wij?

VrZW

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) houdt zich bezig met de voorbereiding op en bestrijding van rampen en crises. We doen dat in een samenwerkingsverband dat bestaat uit de brandweer, GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), politie en de gemeenten Edam-Volendam, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Waterland, Wormerland en Zaanstad. Het gaat om een vorm van verlengd lokaal bestuur die is vastgelegd in een gemeenschappelijke regeling.

De veiligheidsregio voert twee soorten taken uit: taken die in de Wet veiligheidsregio's staan en taken die zijn opgenomen in de gemeenschappelijke regeling. Brandweezorg, risicobeheersing en de gemeenschappelijke meldkamer zijn zulke taken. Net als crisisbeheersing waar bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening onder vallen.

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 (informatiemanagement), om tot een goed gemeenschappelijk beeld van de situatie te komen. Dit betreft bijvoorbeeld situaties van een (grote) stroomstoring, aanhoudende droogte/hitte, de openbare effecten van een cyberaanval, een grote brand, een overstroming of 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, het KNMI en Liander. Vanuit de GHOR zijn afspraken gemaakt met ziekenhuizen en zorginstellingen. Crisiscommunicatie zorgt dat namens (en door) de gemeente voorlichting wordt ingezet om inwoners handelingsperspectief en informatie te bieden. Bevolkingszorg organiseert voor (en door) gemeenten bijvoorbeeld dat mensen tijdelijk opgevangen worden en dat ze daarbij de passende zorg krijgen.

De inzet bij een ramp of crisis vraagt veel van de ingezette mensen. Daarom worden mensen multidisciplinair getraind en geoefend. Ook is ondersteunende planvorming opgesteld en beschikbaar.

De sectie bevolkingszorg binnen VrZW draagt zorg voor de coördinatietaken op de voorbereiding van de gemeentelijke bevolkingszorgtaken en het opleiden van de gemeentelijke functionarissen.

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, oefeningen en planvorming aan. De GHOR wordt inhoudelijk aangestuurd door de Directeur Publieke Gezondheidszorg.

De coördinerend gemeentesecretaris is namens de gemeenten verantwoordelijk voor de inhoudelijke aansturing van de sectie bevolkingszorg.

Brandweertzorg

In het kader van brandweertzorg 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 de fysieke leefomgeving, op basis van de Omgevingswet en de Wet veiligheidsregio's en de daarbij behorende besluiten en instrumenten. Onder andere over het brandveilig bouwen en gebruiken op grond van de BBL (Besluit bouwwerken leefomgeving) en over vraagstukken op het gebied van externe veiligheid op grond van het besluit activiteiten leefomgeving (BAL). Maar ook voor niet-bouwwerken, zoals tenten bij evenementen en tribunes op grond van het besluit brandveilig gebruik en basishulpverlening overige plaatsen (BGBOP). Ook controleert VrZW op de naleving van evenementenvergunningen en houdt toezicht op (brandveilig) gebruik van bouwwerken. De verkregen informatie wordt verwerkt in aanvalsplannen en bereikbaarheidskaarten voor 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. De Brandweerschool Noord-Holland zorgt voor de uitvoering van alle basis brandweeropleidingen tot officiersniveau.

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 in Haarlem.

1.2 Wat willen we bereiken?

Beleidskader De ontwikkelingen in het meerjarig beleidsplan 2025 – 2028 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (hierna: beleidsplan) zijn maatgevend voor de begroting. In de Kaderbrief 2026 zijn de strategische opgaven verwoord.

Beleidsplan 2025 - 2028

De kerntaak van VrZW is het voorkomen en bestrijden van rampen en crises. Maar ontwikkelingen in de maatschappij en mondiale thema's zoals klimaatverandering, energietransitie en digitalisering van de samenleving eisen een bredere blik. Dit vraagt verdergaande samenwerking met partijen. Het beleidsplan geeft richting aan de ambities van VrZW op basis van maatschappelijke ontwikkelingen en wettelijke taken.

Kaderbrief 2026

De begroting 2026 is opgesteld op basis van de uitgangspunten uit de Kaderbrief 2026. Het Algemeen Bestuur heeft de Kaderbrief 2026 op 11 december 2024 vastgesteld. De gemeentelijke bijdrage stijgt met de toevoeging van de derde tranche Toekomstbestendige Brandweezorg en door indexering. Van loon- en prijsstijgingen.

Scenario's voor toekomstige uitvoering van het takenpakket

Het Algemeen Bestuur heeft VrZW op 10 juli 2024 gevraagd scenario's voor aanpassingen in de uitvoering van het takenpakket voor te bereiden.

Uit de bespreking over de scenario's is een aantal bestuurlijke overwegingen naar voren gekomen. Deze redeneerlijnen draaien primair om de maatschappelijke betekenis van de activiteiten van VrZW. Daarnaast spelen bedrijfseconomische aspecten een rol in de afweging.

Het centrale uitgangspunt van het bestuur is dat VrZW met het oog op de veiligheid, wil inzetten op intensivering van samenwerking. Dit is noodzakelijk om een robuuste veiligheidsregio in Zaanstreek-Waterland te behouden.

Deze weg draagt via de lijn van de beleidsinhoud bij aan de toekomstbestendigheid van VrZW en levert zonder dat onomkeerbare maatschappelijke schade wordt aangebracht op de middellangere termijn een daling van het budgettaire kader op.

1.3 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026 **Verwachte strategische ontwikkelingen per programma**

Toekomstgerichte crisisbeheersing

Na de langdurige crises in de periode 2020-2023, en de rollen van de veiligheidsregio's daarbij, is landelijk besloten om de crisisbeheersing toekomstgericht te versterken. Dit betekent dat de veiligheidsregio invulling moet geven aan nieuwe taken op het gebied van landelijke en (inter-)regionale informatiedeling, de inzet bij langdurige en nieuwe crises en het weerbaarder maken van de samenleving. Verwacht wordt dat Nederland in de toekomst vaker te maken krijgt met vraagstukken die om landelijke coördinatie en (boven)regionale inzet vragen. Sinds 2023 is er, op basis van bestuurlijke afspraken van augustus 2022, structureel geld beschikbaar gesteld om invulling te geven aan deze opgave. De extra middelen zijn expliciet bedoeld om de regionale en landelijke slagkracht en de

informatiepositie te versterken en zo de crisisbeheersing toekomstgericht en robuust te maken.

Toekomstbestendige Brandweerzorg

In een wereld die voortdurend verandert is het essentieel dat de brandweerorganisatie zich aanpast aan nieuwe uitdagingen en kansen. Door te investeren in technologie, opleiding, samenwerking en duurzaamheid kan de brandweerorganisatie zich voorbereiden op de uitdagingen van morgen en blijven bijdragen aan een veilige en veerkrachtige samenleving.

Bij het opstellen van het Regionaal repressief dekkingsplan 2022-2025 zijn knelpunten geconstateerd rondom de gegarandeerde beschikbaarheid van voldoende medewerkers. Het Algemeen Bestuur heeft in 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 van dit scenario is uiterlijk 31 december 2026 gereed. De veranderingen binnen de brandweerorganisatie zijn ingrijpend.

Voor het volledig realiseren van dit scenario is rekening gehouden met een rijksbijdrage om de implementatie van bouwsteen verplichtend karakter vorm te geven. Er is tot dusverre nog geen zekerheid over deze bijdrage wat er toe kan leiden dat of gemeenten om een extra bijdrage wordt gevraagd of dat een deel van het toekomstbestendige scenario niet wordt uitgevoerd. Het financiële knelpunt betreft €1.000.000 structureel)

Samen sterker: VrZW en GGD-ZW samen op het Prins Bernhardplein

Op 22 december 2023 is het bestuurlijk besluit genomen om samen wonen voor GGD Zaanstreek-Waterland en VrZW mogelijk te maken.

De feitelijke verbouwing van het pand vindt plaats van medio 2025 tot medio 2026. Rond de zomer 2026 huist de GGD in en keert VrZW (gefaseerd) terug naar het verbouwde pand. 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. Het werkplekconcept gaat uit van 'activiteit gericht werken', hetgeen inhoudt dat iedereen de werkplek kiest die past bij de werkzaamheden van dat moment. Het gebouw is toegankelijk voor verschillende doelgroepen en houdt rekening met de verschillende behoeftes die medewerkers hebben.

De thema's 'ontmoeten' en 'samenwerken' staan centraal, zowel intern als met partners, naast mogelijkheden om geconcentreerd te kunnen werken. Tijdens de verbouwing zullen voor een groot deel van de medewerkers werkplekken worden ingericht op andere locaties, deels op de eigen posten, deels elders. We vinden het daarbij belangrijk dat we ook tijdens de verbouwing van het PBP de onderlinge verbondenheid in stand houden.

Financiële gevolgen

VrZW trekt in 2025 een geldlening aan voor de kosten van de verbouwing. Na afronding van de verbouwing komen de afschrijvings- en rentelasten in beeld. Naar verwachting is dat vanaf begrotingsjaar 2027. Tegenover hogere kapitaallasten staan lagere huisvestingslasten als gevolg van

gedeeld gebruik met de GGD. Per saldo zal dit waarschijnlijk een kleine besparing voor VrZW opleveren. Deze besparing wordt na afronding van de verbouwing, als alle kosten in beeld zijn, in het budgettaire kader opgenomen.

1.4 Wat mag het kosten?

Financieel kader Het begrotingstotaal van VrZW bedraagt in 2026 afgerond € 49 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.

Beleidsmatige ontwikkelingen

Bezuiniging Brede Doeluitkering Rampenbestrijding en Crisisbeheersing

In het hoofdlijnenakkoord van het kabinet Schoof is het voornemen opgenomen de specifieke uitkeringen over te hevelen naar het gemeentefonds met een korting van 10%. De brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) zou dan per 2026 komen te vervallen. De minister heeft bevestigd dat deze beoogde afschaffing van de BDuR als specifieke regeling een onbedoeld effect is van het hoofdlijnenakkoord. De wijziging is wel als zodanig verwerkt in de Miljoenennota 2025.

Uit correspondentie tussen het Rijk en het Veiligheidsberaad blijkt dat overhevelen van de BDuR naar het gemeentefonds niet doorgaat maar de bezuiniging van 10% nog niet van tafel is.

Aanvullende bijdrage van het rijk voor toekomstbestendige brandweezorg

In de financiering van fase 1 van toekomstbestendige brandweezorg is rekening gehouden met een aanvullende bijdrage van het Rijk (€ 0,5 mln. in 2025 en ruim € 1 mln. vanaf 2026). In het verleden heeft de minister van Justitie & Veiligheid aangegeven dat aan de brandweerkorpsen extra middelen beschikbaar worden gesteld voor het oplossen van het reële risico dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit Europese en internationale regelgeving en jurisprudentie van het Europese Hof van Justitie. De middelen voor deze 'verplichte bouwsteen 1' zijn nog niet beschikbaar gesteld.

Bij het onverhoopt uitblijven van de aanvullende rijksbijdrage wordt in 2025 de uitvoering van toekomstbestendige brandweezorg getemporeerd en vanaf 2026 mogelijk heroverwogen.

Indexering gemeentelijke bijdrage

Ten aanzien van het jaarlijks indexeren van de gemeentelijke bijdrage heeft het Algemeen Bestuur op 22 februari 2012 een rekenmethode vastgesteld. De gegevens van het Centraal Planbureau geven de objectieve ramingsuitgangspunten voor de begroting. De gemeenschappelijke regeling moet deze methode toepassen omdat de begroting al in maart voor een eerste bespreking wordt aangeboden aan het Algemeen Bestuur en daarom kunnen de indexcijfers uit de meicirculaire gemeentefonds niet worden gebruikt.

De gemeentelijke bijdrage voor 2026 is geïndexeerd met 4,8 %.

Overige ontwikkelingen: technologie stuwt de prijs op

Bij alle veiligheidsregio's zien we dat de kapitaallasten in meerjarig perspectief oplopen. In de meerjarenbegroting zijn de kapitaallasten, in

afwachting van herschikking, op gelijk niveau opgenomen. De redenen voor de stijging zijn:

- In 2023 en 2024 heeft een inhaalslag plaatsgevonden op geplande investeringen (vanwege leveringsproblemen in de COVID-19 periode was een achterstand ontstaan);
- Toekomstige investeringen zijn naar voren gehaald zodat deze nog kunnen worden aangeschaft in een gunstig met meerdere regio's afgesloten raamcontract;
- De kosten van toekomstige investeringen lopen op doordat leveranciers technologische vernieuwing doorvoeren en de reguliere inflatie heeft een effect.

We voorzien nieuwe technologische ontwikkelingen (o.a. drones en blusrobots) waardoor de kapitaallasten in de toekomst verder toenemen. In onderzoek is in hoeverre de trend van oplopende kapitaallasten weer kan worden 'teruggebogen' dan wel binnen het budgettair kader kan worden geacommodeerd. We betrekken deze opdracht bij de verdere uitwerking van fase 2 van de toekomstbestendige brandweezorg. Vooruitlopend op de uitwerking van deze opdracht zijn de kapitaallasten in deze begroting voor de jaren 2027, 2028 en 2029 op gelijkblijvend niveau opgenomen.

Tabel: Meerjarig overzicht baten en lasten per thema

Bedragen x € 1.000

Baten en lasten	2024 realisatie	2025 begroting	2026 begroting	2027 begroting	2028 begroting	2029 begroting
Baten						
Crisisbeheersing	-196	-17	-17	-17	-17	-17
Brandweezorg	-2.781	-3.413	-4.063	-4.063	-4.063	-4.063
<i>Uitblijven bouwsteen 1</i>		510	1.020	1.020	1.020	1.020
Organisatie (overhead)	-698	-596	-650	-650	-650	-650
Algemene dekkingsmiddelen	-38.546	-41.827	-43.815	-43.849	-43.849	-43.849
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	-42.221	-45.342	-47.526	-47.560	-47.560	-47.560
Lasten						
Crisisbeheersing	3.729	4.348	4.710	4.710	4.710	4.710
Brandweezorg	27.427	30.419	32.975	32.597	32.627	32.593
Organisatie (overhead)	10.680	11.013	11.451	11.752	11.730	11.763
Algemene dekkingsmiddelen	287	115	117	119	112	112
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	42.125	45.896	49.252	49.178	49.179	49.178
Saldo van baten en lasten	-96	554	1.726	1.619	1.619	1.619
Toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	-45	0	-112	0	0	0
Geraamd resultaat	141 V	-554 N	-1.614 N	-1.619 N	-1.619 N	-1.619 N

*Begroting 2025 is de primitieve begroting plus de structurele wijzigingen als gevolg van Buraps in 2024.

Negatief saldo

De begroting 2026 sluit met een negatief saldo ter grootte van € 1.614 k. Het is ongebruikelijk een begroting met een tekort aan te bieden aan het Algemeen Bestuur. Helaas noopt de aangekondigde verlaging van de rijksbijdrage (BDuR) en het waarschijnlijk uitblijven van de bijdrage voor wijziging van het brandweerstelsel ons tot deze stap.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De scenario's vertalen zich in een structurele aanpassing van de gemeentelijke bijdrage. Na uitwerking van de scenario's in concrete maatregelen wordt het effect op de gemeentelijk bijdrage ingeboekt.

Gemeente	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026 3e tranche TBBZ index 4,79%	Effect op Bijdrage 2026-2028 (indicatief)	Effect op Bijdrage vanaf 2028 (indicatief)
Edam-Volendam	3.632.736	3.879.892		
Landsmeer	1.123.490	1.199.927		
Oostzaan	917.930	980.382		
Purmerend	9.817.248	10.485.172		
Waterland	1.917.376	2.047.826		
Wormerland	1.711.816	1.828.281		
Zaanstad	16.320.731	17.431.124		
Totaal	35.441.327	37.852.604	37.852.604	37.852.604
Temporiseren verduurzaming		-50.000		
Doelmatigheidswinst binnen 3 jaar			-712.000	
Doelmatigheidswinst binnen 7 jaar				-2.079.000

2. Programma Crisisbeheersing

2.1 Thema Crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg)

2.1.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader	Samen met onze crisispartners brandweer, bevolkingszorg, Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en politie, en waar nodig met veiligheidspartners, zorgen we voor de voorbereiding van de crisisbeheersing op zowel de flitsincidenten alsmede de langdurige crises.
--------------	--

2.1.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026	Toekomstgerichte crisisbeheersing VrZW werkt aan een verdere versterking van de crisisbeheersing (zie ook paragraaf 1.3). Hierbij ligt de opgave op zowel de traditionele acute flitsramp/-crisis als de nieuwe taken die VrZW heeft bij een langdurige crisis. De Landelijke Agenda Crisisbeheersing is één van de richtinggevende documenten voor de ontwikkelingen op het gebied van de toekomstgerichte crisisbeheersing. Het document heeft een horizon van zes jaar (2024-2029), met een focus op de eerste drie jaar. De vaststelling van deze agenda heeft plaatsgevonden in het Veiligheidsberaad samen met de minister van Justitie en Veiligheid. Op basis van deze agenda loopt een aantal trajecten door in 2026 e.v. en zal een aantal nieuwe activiteiten gestart worden. Zo zal er aandacht besteed worden aan de uitwerking van de verbinding tussen Opleiden, Trainen, Oefenen, Testen en Evalueren. Op basis hiervan kan de crisisorganisatie nog beter voorbereid worden op rampen en crises. Hierbij zal VrZW een meer trekkende en uitvoerende rol op een aantal onderwerpen nemen in plaats van alleen faciliteren. Deze ontwikkeling komt alle kolommen en crisispartners ten goede en ondersteunt deze partijen in het verhogen van de kwaliteit van de voorbereiding, uitvoer en vakbekwaamheid van de crisisfunctionarissen. Informatiemanagement/VIK's De tweede grote opgave bestaat uit het verbeteren van de informatievergaring, duiding en deling bij een (dreigende) crisis of incident. Deze opgave is deels lokaal en deels landelijk gericht. Veiligheidsregio's hebben grotendeels hun informatiepositie versterkt door het inrichten van zogenaamde veiligheidsinformatieknooppunten (VIK's). Hierin wordt per fase informatie van de eigen regionale partners, landelijke partijen en kennisinstituten verzameld, geanalyseerd en gedeeld. Deze informatiepositie is van belang om mogelijke verstoringen van de continuïteit van de samenleving vroegtijdig en compleet in beeld te krijgen. Deze ontwikkeling helpt alle bij een (mogelijke) crisis betrokken partijen van informatie te voorzien om zich voor te bereiden op eventuele taken. Dit jaar zal ook verder gekeken worden naar de technologische en business intelligence mogelijkheden ten behoeve van de verbeteringen rondom de VIK's van veiligheidsregio's onderling. En ook naar de verbinding met de landelijke
----------------------	---

informatieorganisatie (KCR2) waar informatie wordt uitgewisseld tussen het Rijk en de veiligheidsregio's.

2.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Crisisbeheersing

Bedragen x € 1.000

	2026	2027	2028	2029
Baten				
Opbrengsten	0	0	0	0
	0	0	0	0
Lasten				
Salarissen en inhuur	2.992	2.992	2.992	2.992
Kapitaallasten	0	0	0	0
Overige kosten	400	400	400	400
	3.392	3.392	3.392	3.392
Saldo	3.392	3.392	3.392	3.392

Toelichting

In de crisisbeheersing bestaat het leeuwendeel van de kosten uit personeelslasten

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

2.2.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader	De GHOR vormt een netwerk met de zorginstellingen in de regio, met als doel voorbereiding op rampen en crises zodat ook de zorg aan burgers geborgd is. Tijdens een ramp of crisis heeft de GHOR een coördinerende en adviserende rol en verbindt zij zorgpartners met de partners binnen de veiligheidsregio en het openbare bestuur. Daarnaast adviseert de GHOR bij evenementen aan gemeenten, op gezondheidkundige aspecten. Mogelijk wordt de adviestaak uitgebreid met de nieuwe Omgevingswet.
--------------	--

2.2.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026	Toekomstgerichte crisisbestrijding De GHOR verkent in 2025 samen met Ambulance Amsterdam of de OvDG (Officier van Dienst Geneeskundig)-poule robuuster kan worden georganiseerd, met oog voor medewerkers die zowel een crisisfunctie als OvDG als een parate functie op de ambulance vervullen. Uitkomsten hiervan worden in 2026 geïmplementeerd. Aanleiding voor de verkenning zijn onder meer de toegenomen kosten die gelieerd zijn aan dienstwissels en voertuigwissels maar ook knelpunten in rooster en planning. Doelen zijn beheersen van de kosten en invulling geven aan gezamenlijk werkgeverschap.
	Advisering Omgevingswet De GHOR in Zaanstreek-Waterland heeft vooralsnog geen adviestaak in Omgevingswet en heeft daartoe ook geen middelen beschikbaar. Landelijk beleid hierover wordt nog afgewacht.

2.2.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Geneeskundige hulpverlening (GHOR)		Bedragen x € 1.000			
	2026	2027	2028	2029	
Baten					
Opbrengsten	-17	-17	-17	-17	
	-17	-17	-17	-17	
Lasten					
Salarissen en inhuur	1.067	1.067	1.067	1.067	
Kapitaallasten	0	0	0	0	
Overige kosten	251	251	251	251	
	1.318	1.318	1.318	1.318	
Saldo	1.301	1.301	1.301	1.301	

Toelichting	De verwachte kosten voor de geneeskundige hulpverlening zijn meerjarig redelijk stabiel. De verwachte baten betreffen een doorbelasting van kosten van de crisisorganisatie aan zorgpartners en NIPV.
-------------	---

3. Programma Brandweezorg

3.1 Thema Brandweezorg

3.1.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader	Als betrouwbare en vooruitstrevende partner in (brand)veiligheid, werken we aan vraag- en risicogericht brandweezorg. Op basis van een sterke informatiepositie streven we naar minder incidenten, minder slachtoffers en minder schade. Dit doen we, vanuit vakmanschap en een goede balans tussen mens en werk, mede in samenwerking met onze netwerkpartners.
--------------	--

3.1.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026	Toekomstbestendige Brandweezorg Bij het opstellen van het Regionaal repressief dekkingsplan 2022-2025 zijn knelpunten geconstateerd rondom de gegarandeerde beschikbaarheid van voldoende medewerkers. Het Algemeen Bestuur heeft in 2023 gekozen voor implementatie van het volledig toekomstbestendige scenario dat zich richt op versterking van de basisbrandweezorg in Zaanstad-Zuid en redvoertuigen en duikteams in de gehele regio. De implementatie van dit scenario is uiterlijk 31 december 2026 gereed. In 2026 blijven we streven naar een versterking van ons personeelsbestand om de operationele capaciteit en paraatheid te optimaliseren. Dit doen we door middel van de volgende (concrete) maatregelen: 1. <i>Werving en selectie</i>: het aantrekken van nieuwe vrijwilligers en beroepskrachten om de huidige teams te versterken en de dekking in de regio te verbeteren 2. <i>Opleiding en training</i>: investeren in geavanceerde trainingsprogramma's voor zowel nieuwe als bestaande medewerkers met de focus op moderne brandbestrijdingstechnieken en crisisbeheersing. 3. <i>Diversiteit en inclusie</i>: bevorderen van een inclusieve werkomgeving door diversiteit binnen het team te vergroten, met specifieke aandacht voor gendergelijkheid en culturele diversiteit. 4. <i>Gezondheid en welzijn</i>: implementeren van welzijnsprogramma's gericht op fysieke en mentale gezondheid van het personeel, inclusief regelmatige gezondheidschecks en toegang tot psychologische ondersteuning. 5. <i>Loopbaanontwikkeling</i>: het creëren van duidelijke loopbaanpaden en doorgroeimogelijkheden binnen de organisatie om de motivatie en betrokkenheid van het personeel te verhogen. Met deze doelstellingen willen we niet alleen de veiligheid en efficiëntie van onze operaties verbeteren, maar ook een aantrekkelijke werkgever zijn voor zowel de huidige als toekomstige generatie medewerkers. Eind 2023 is gestart met een brede toekomstverkenning brandweer, gericht op de hele brandweerketen van risicobeheersing tot en met incidentbestrijding (fase 2 – toekomstverkenning). Het bestuur heeft verzocht eerst het regionale beeld en de opgave scherper te maken en pas daarna
----------------------	---

aan de slag te gaan met het oplossen ervan. Op 10 juli 2024 is de toekomstverkenning gepresenteerd. Om te komen tot gezamenlijke beeld- en oordeelsvorming over de trends, vraagstukken en ontwikkelopgaven heeft begin 2025 een bestuurlijke themabijeenkomst plaatsgevonden, waarna verdere uitwerking plaatsvindt. De verwachting is dat dit proces ook in 2026 nog doorloopt.

Technologische innovatie

De snelle vooruitgang in technologie, zoals robotica en kunstmatige intelligentie, biedt zowel kansen als uitdagingen. De brandweer zal moeten investeren in nieuwe technologieën en tegelijkertijd zorgen voor de juiste training en integratie in de operatie. Hierbij moet gedacht worden aan het inzetten van (blus)robots en drones. VrZW werkt deze innovaties zoveel mogelijk in landelijke en bovenregionale samenwerkingen uit.

Verduurzaming brandweervoertuigen

De verduurzaming van brandweervoertuigen is een belangrijk onderdeel van de bredere duurzaamheidsagenda binnen VrZW. Dit vereist samenwerking tussen verschillende veiligheidsregio's en partners. Door kennis en ervaringen te delen, kunnen best practices worden geïdentificeerd en geïmplementeerd. Zo kan de brandweer niet alleen bijdragen aan een duurzamere toekomst, maar ook de operationele efficiëntie en veiligheid verbeteren.

Afgelopen jaren is bij VrZW veel ingezet op het verduurzamen van de gebouwen en het wagenpark. De grote voertuigen zijn tot dusverre buiten beschouwing gelaten. Inmiddels is de techniek zover dat er tankautosputten en redvoertuigen in elektronische uitvoeringen zijn. Ook de ontwikkeling van op watergas rijdende voertuigen zet zich voort. Om ons hierop voor te bereiden, willen we ervaring opdoen met duurzame grote voertuigen, om de impact te kunnen beoordelen. In het perspectief van begroting 2026 leggen we bestuurlijke keuzes over de aanschaf van duurzame voertuigen aan het bestuur voor.

Oefencentrum

Het oefencentrum van de brandweer op het Prins Bernhardplein te Zaandam speelt een cruciale rol in de training en voorbereiding van brandweerlieden in de regio Zaanstreek-Waterland. De huidige installatie in het oefencentrum is in 2006 opgeleverd. In vergelijking met de start wordt het oefencentrum nu intensiever gebruikt. Daarbij speelt ook mee dat er inmiddels sprake is van een verouderde installatie en bijbehorende verouderde software. Hierdoor is het aannemelijk dat in de toekomst het systeem vaker met storingen zal kampen en dat onderdelen niet meer vervangen kunnen worden, omdat deze niet meer leverbaar zijn.

Om de continuïteit van het oefencentrum te kunnen waarborgen, is er een onderzoek nodig naar mogelijke opties voor een doorontwikkeling van het oefencentrum. Het doel is om het oefencentrum te vernieuwen naar een centrum dat aansluit bij de visie van een toekomst bestendige brandweer.

Gezien de intensieve gebruiksfrequentie van het oefencentrum, is het essentieel dat het vernieuwde centrum voldoet aan de hoogste standaarden

op het gebied van brandveiligheid en operationele prestaties. De samenwerking met de gemeente Zaanstad is hierbij van groot belang, aangezien zij als eigenaar van het pand een sleutelrol heeft in de besluitvorming en implementatie. Door gezamenlijk te investeren in de doorontwikkeling van het oefencentrum, kan het oefencentrum ook in de toekomst blijven bijdragen aan de veiligheid en paraatheid van de brandweer in de regio.

3.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Brandweezorg algemeen

Bedragen x € 1.000

	2026	2027	2028	2029
Baten				
Opbrengsten	-1.744	-1.744	-1.744	-1.744
<i>Uitblijven bouwsteen 1</i>	1.020	1.020	1.020	1.020
	-724	-724	-724	-724
Lasten				
Salarissen en inhuur	16.844	16.844	16.844	16.844
Kapitaallasten	2.963	2.837	2.867	2.832
Overige kosten	6.835	6.583	6.589	6.595
	26.642	26.264	26.299	26.270
Saldo	25.918	25.540	25.575	25.546

Toelichting

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

3.2 Thema Risicobeheersing

3.2.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader	Risicobeheersing zet zich in om risico's in de fysieke leefomgeving te voorkomen en te beperken, en richt zich op bescherming van personen en omgeving. De basis werkzaamheden bestaan uit advisering vergunningen, toezicht, evenementen, bluswater en bereikbaarheid en brandveilig leven. Wij werken vanuit een brede risicogerichte blik aan maatschappelijke vraagstukken met fysieke veiligheidsaspecten. Onze inzet draagt bij aan het verhogen van het veiligheidsbewustzijn en bijbehorende gedragsverandering bij initiatiefnemers, partners en burgers.
--------------	--

3.2.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026	Risicogerichte advisering en verdere implementatie Omgevingswet In 2026 wordt de transitie van 'regelgerichte' naar 'risicogerichte' advisering doorgezet. Hiervoor worden de kaders en werkwijzen, die in landelijke samenwerking tussen de veiligheidsregio's zijn ontwikkeld, in gebruik genomen. Daarnaast wordt in het kader van de implementatie van de Omgevingswet nader invulling gegeven aan de aanvullende adviestaak aan gemeenten via deelname aan de 'omgevingstafel'. Om invulling aan deze opgave te geven: • Wordt geïnvesteerd in verdere kennisontwikkeling van de medewerkers; • Blijven we aangesloten op landelijke projecten om kaders en richtlijnen op te stellen; • Worden systemen aangepast aan de nieuwe werkwijzen; • Wordt geïnvesteerd in de samenwerking en verbinding met bestaande en nieuwe partners; • Sluiten adviseurs aan bij gemeentelijke omgevingstafels. Risicogericht toezicht In 2026 zijn de belangrijkste ontwikkelingen voor toezicht: • Differentiëren van manieren hoe toezicht wordt uitgevoerd • Aansluiten op het landelijke project om risico's op objectniveau te kunnen duiden aan de hand van data. Door risico's op objectniveau te duiden kan richter ingezet worden op brandveiligheid. Daarnaast zorgt differentiatie van manieren van toezicht dat meer tijd beschikbaar komt om toezicht op risicolocaties uit te voeren. Om tot een goede onderbouwing van prioritering te komen, worden landelijk meer data verzameld en regionaal meer data uitgewisseld met onder andere de omgevingsdiensten. Risicogerichte voorlichting Voorlichting wordt in 2026 verder ingezet op die plekken waar het meeste resultaat is te behalen. Dit betekent dat minder voorlichting op verzoek plaats vindt en dat actief contact gezocht wordt met partijen waar voorlichting een bijdrage kan leveren aan een hogere brandveiligheid. Prioritering wordt bepaald op basis van incidenten die plaats hebben gevonden in Zaanstreek-
----------------------	---

Waterland en Nederland én inzichten die opgedaan zijn bij toezichtmomenten en bestuurlijke wensen. Ook wordt in 2026 deelgenomen aan projecten met woningcorporaties en bijvoorbeeld aan lokale Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) projecten van ondernemers.

3.2.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Risicobeheersing

Bedragen x € 1.000

	2026	2027	2028	2029
Baten				
Opbrengsten	0	0	0	0
	0	0	0	0
Lasten				
Salarissen en inhuur	2.793	2.793	2.793	2.793
Kapitaallasten	4	4	0	0
Overige kosten	290	290	290	290
	3.087	3.087	3.083	3.083
Saldo	3.087	3.087	3.083	3.083

Toelichting

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

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 2026	Doorontwikkeling meldkamer brandweer In samenwerking met de veiligheidsregio's wordt nagedacht over hoe de meldkamer brandweer er over 5 tot 10 jaar uit moet zien, en welke tools daarvoor nodig zijn. Daarnaast blijft de focus liggen op de harmonisatie van processen en procedures met de veiligheidsregio's. Er is een meerjarenvisie op vakbekwaamheid die rekening houdt met de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het analyseren en duiden van data. Een belangrijke ontwikkeling hierin binnen het meldkamerdomein is die van het inrichten van een veiligheidsinformatieknooppunt (VIK). Hiermee wordt op verbeterde wijze aan informatie gestuurde incidentbestrijding vorm en inhoud gegeven. Daarnaast blijft er gewerkt worden aan de doorontwikkeling van de samenwerking tussen de tien gemeenschappelijke meldkamers.
----------------------	--

3.3.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Gemeenschappelijke meldkamer

Bedragen x € 1.000

	2026	2027	2028	2029
Baten				
Opbrengsten	-680	-680	-680	-680
	-680	-680	-680	-680
Lasten				
Salarissen en inhuur	723	723	723	723
Kapitaallasten	0	0	0	0
Overige kosten	682	682	682	682
	1.406	1.406	1.406	1.406
Saldo	726	726	726	726

Toelichting	De kosten van centralisten en calamiteitencoördinatoren (die in dienst zijn van VrZW) worden periodiek doorbelast aan de gemeenschappelijke meldkamer. Dit leidt tot de opgenomen opbrengsten in bovenstaande tabel. Aanvullend verrekent de meldkamer periodiek de totale 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 huisvader verwacht mag worden.
--------------	---

3.4.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026	VrZW zal de panden die in gebruik zijn van de gemeenten gebruiken zoals van een goed huisvader verwacht mag worden.
----------------------	---

Panden in eigendom

In 2014 is bij de regionalisering van de brandweer afgesproken dat de kazernes in gebruik bij VrZW in eigendom van gemeenten blijven en om niet ter beschikking worden gesteld aan VrZW.

Panden 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. In 2022 en 2023 zijn deze lasten door inflatie sterk toegenomen. Deze ontwikkeling zet zich naar verwachting door in 2026.

Huisvesting – gebruikersonderhoud

Gemeenten droegen tot 2024 de zorg voor het groot en klein onderhoud aan de kazernes. De verantwoordelijkheid voor het klein gebruikersonderhoud is in 2025 aan VrZW overgedragen. De budgettaire vertaling wordt opgenomen in de wijziging van de begroting in de eerste bestuursrapportage over 2025.

3.4.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Brandweerkazernes

Bedragen x € 1.000

Brandweerkazernes	2026	2027	2028	2029
Baten				
Opbrengsten	-1.005	-1.005	-1.005	-1.005
	-1.005	-1.005	-1.005	-1.005
Lasten				
Salarissen en inhuur	0	0	0	0
Kapitaallasten	42	42	42	37
Overige kosten	1.163	1.163	1.163	1.163
	1.206	1.206	1.205	1.200
Saldo	200	200	200	195

Toelichting	Aan de lastenkant van de begroting zijn de kosten voor het gebruik van de panden opgenomen. Aan de batenkant is het specifieke budget zichtbaar.
-------------	--

4. Programma Organisatie (Overhead)

4.1. Thema Bedrijfsvoering

4.1.1. Wat willen we bereiken?

Beleidskader	Het thema bedrijfsvoering is ondersteunend en adviserend aan de beleidsinhoudelijke programma's en bestaat uit de activiteiten met betrekking tot personeel & organisatie, financiën, control, informatievoorziening, ICT, facilitair, huisvesting, inkoop, juridische zaken, kwaliteitszorg en communicatie. 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. We zetten in op een goede samenwerking met onze buurregio's en landelijk, als tevens uiteraard met onze directe partners zoals de GGD. We werken de mogelijkheden uit tot synergie op bedrijfsvoering met onze directe partners zoals GGD-ZW.
--------------	--

4.1.2. Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2026	Samen Sterker Deze prioriteit wordt vanuit het programma Organisatie ingevuld. Wat we gaan doen is beschreven in paragraaf 1.3. Landelijke samenwerking We blijven de samenwerking en daarmee onze robuustheid versterken. Naast onze informatievoorziening, inkoop en goed werkgeverschap waarop we landelijk en bovenregionaal inzetten, versterken we ook de samenwerking met onze lokale partners. De samenwerking met de GGD is daarvan een belangrijk voorbeeld. Goed werkgeverschap Duurzame inzetbaarheid van medewerkers blijft in 2026 van groot belang. Het beleid dat we in 2025 samen met onze ondernemingsraad hebben neergezet gaan we verder versterken. Onze thema's zijn: gezondheid en welzijn, werkplezier en betrokkenheid, leren en ontwikkelen en flexibiliteit en balans. Medewerkers weten wat deze thema's voor ze kunnen betekenen en wat ze waar kunnen vinden. We blijven investeren in persoonlijk leiderschap en diversiteit & inclusie. Hieraan werken we met alle leidinggevenden in ons leiderschapsprogramma. We zullen onze medewerkers regelmatig inspireren op deze thema's en bieden ze de mogelijkheid tot verdieping met opleiding en coaching. Door verantwoordelijkheden lager in de organisatie te leggen, ervaren medewerkers meer persoonlijk leiderschap en werkplezier. Informatievoorziening Voor het begrotingsjaar 2026 zijn onder andere informatiebeveiliging, privacybescherming, artificiële intelligentie (AI) en verdere
----------------------	--

digitalisering van documentstromen belangrijke thema's. We zorgen dat onze informatievoorziening blijft voldoen aan de algemeen geldende kaders op dit gebied zoals de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de ISO 27001 norm alsook de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Op het vlak van de informatiebeveiliging willen we certificeren op de ISO 27001 norm. In het kader van de AVG willen we onze bewustwordingscampagne omtrent de privacy intensiveren. Dit heeft met name te maken met het nieuwe kantoorconcept waarin we nog meer werkplekonafhankelijk gaan werken en het kantoor delen met de GGD.

Daarnaast willen we onze medewerkers meenemen in nieuwe ontwikkelingen zoals AI en de voordelen die dit heeft voor het efficiënter en effectiever uitvoeren van de dagelijkse werkzaamheden. Hierbij leggen we ook de nadruk op het verantwoord toepassen van AI zodat dit voldoet aan eisen voor de informatiebeveiliging en privacybescherming.

We werken verder aan de digitalisering van documentstromen en zorgen dat onze documentaire informatievoorziening voldoet aan de eisen van de nieuwe Archiefwet.

4.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Organisatie (overhead)

Bedragen x € 1.000

	2026	2027	2028	2029
Baten				
Opbrengsten	-650	-650	-650	-650
	-650	-650	-650	-650
Lasten				
Salarissen en inhuur	7.530	7.530	7.530	7.530
Kapitaallasten	928	1.290	1.152	1.165
Overige kosten	2.992	2.932	3.048	3.068
	11.451	11.752	11.730	11.763
Saldo	10.800	11.101	11.079	11.113

Toelichting

De kosten programma Organisatie (overhead) bestaan met name uit personeelslasten en materiële 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. Algemene dekkingsmiddelen

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

	2026	2027	2028	2029
Baten				
BDUR	-6.862	-6.862	-6.862	-6.862
<i>Uitblijven bouwsteen 1</i>	1.020	1.020	1.020	1.020
Bijdragen gemeenten	-37.853	-37.853	-37.853	-37.853
Rentebaten	-120	-154	-154	-154
	-43.815	-43.849	-43.849	-43.849
Lasten				
Salarissen en inhuur	0	0	0	0
Kapitaallasten (doorbelasting)	-509	-589	-662	-662
Overige kosten	0	0	0	0
Rentelasten	626	709	774	774
	117	119	112	112
Saldo	-43.698	-43.729	-43.737	-43.737
Renteresultaat *	-3	-35	-42	-42

Toelichting

Onder de algemene dekkingsmiddelen zijn onder de baten de rijksbijdrage (BDuR, Brede Doel Uitkering Rampen) en de gemeentelijke bijdrage opgenomen. Aanvullend hierop zijn ook de verwachte rentebaten (vanuit schatkistbankieren) opgenomen.

De korting op de rijksbijdrage ter grootte van 10% is in bovenstaande cijfers verwerkt.

Bij de lasten zijn de rentelasten op huidige en toekomstige geldleningen opgenomen. Het saldo van de ontvangen rentebaten en te betalen rentelasten wordt doorbelast naar de programma's (onder kapitaallasten).

* Doordat met een vaste omslagrente wordt doorbelast, is een (beperkt) renteresultaat zichtbaar (zie onderste regel). Een nadere toelichting van dit resultaat is opgenomen in de paragraaf Financiering.

6. Specificatie gemeentelijke bijdrage

In de kaderbrief voor begroting 2026 zijn onderstaande bedragen vastgelegd

Tabel: Gemeentelijke bijdragen

bedragen x € 1.000

Gemeente	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026 3e trache TBBZ index 4,79%
Edam-Volendam	3.632.736	3.879.892
Landsmeer	1.123.490	1.199.927
Oostzaan	917.930	980.382
Purmerend	9.817.248	10.485.172
Waterland	1.917.376	2.047.826
Wormerland	1.711.816	1.828.281
Zaanstad	16.320.731	17.431.124
Totaal	35.441.327	37.852.604

Tabel: Bijdragen gebouwen – gebruikers

bedragen x € 1.000

Gemeente	Vaste bijdrage gebouwen gebruikers 2025	Index 2026 3,4%	Vaste bijdrage gebouwen gebruikers 2026
Edam-Volendam	53.812	1.830	55.642
Landsmeer	6.501	221	6.722
Oostzaan	12.560	427	12.987
Purmerend	119.514	4.063	123.577
Waterland	42.885	1.458	44.343
Wormerland	39.443	1.341	40.784
Zaanstad	697.687	23.721	721.409
Totaal	972.402	33.061	1.005.464

Toelichting

Vanaf 2017 ontvangt VrZW een vaste bijdrage (taakstellend budget) van de aangesloten gemeenten die jaarlijks wordt verhoogd op basis van de gewogen prijsindex voor de gemeentelijke bijdrage.

Vanaf 2025 dragen gemeenten hun budgetten voor klein onderhoud van de panden over aan VrZW (zie ook 3.4.3). Deze (aanvullende) bijdrage wordt bepaald op basis van de meerjaren onderhoudsplannen per pand per gemeente. In de eerste bestuursrapportage over 2025 is dat proces afgerond. Met deze aanvullende bijdrage is daarom nog geen rekening gehouden in bovenstaande tabel.

Recapitulatiestaat per thema

Tabel: Recapitulatiestaat

bedragen x € 1.000

Thema	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029
Crisisbeheersing	3.392	3.392	3.392	3.392
Geneeskundigehulpverlening(GHOR)	1.301	1.301	1.301	1.301
Risicobeheersing	3.087	3.087	3.083	3.083
Brandweezorg algemeen	25.917	25.540	25.575	25.546
Gemeenschappelijke meldkamer	726	726	726	726
Vakbekwaamheid	0	0	0	0
Brandweerkazernes	200	200	200	195
Organisatie(Overhead)	10.800	11.101	11.079	11.113
Algemene dekkingsmiddelen	-43.698	-43.729	-43.737	-43.737
Subtotaal	1.726	1.619	1.619	1.619
Toevoeging reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	-112	0	0	0
Totaal	-1.614	-1.619	-1.619	-1.619

7. Heffing vennootschapsbelasting

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: Reserves

bedragen x € 1.000

Reserve	CAT	Saldo 31-12-24	Toe- voeging 2025	Ont- trekking 2025	Saldo 31-12-25	Saldo 31-12-26	Saldo 31-12-27	Saldo 31-12-28	Saldo 31-12-29
Algemene reserve		691	141	0	832	832	832	832	832
Algemene reserve		691	141	0	832	832	832	832	832
Bestemmingsreserves*	-								
Bestemmingsreserve WNRA	B2	229	0	0	229	117	117	117	117
Bestemmingsreserve Huisvesting	B2	395		395	0	0	0	0	0
bestemmingsreserves		624	0	395	229	117	117	117	117
Totaal eigen vermogen		1.315	141	395	1.061	949	949	949	949
Weerstandvermogen		691			832	832	832	832	832

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

Toelichting

Bestemmingsreserves

Bij de resultaatbestemming 2021 is een bedrag op zij gezet voor dekking van kosten voor aanpassingen van het kantoor als gevolg van hybride werken. In 2023 en 2024 is een deel van deze reserve ingezet ter dekking van de (externe) kosten voor het opstellen van een businesscase rondom de huisvesting. In 2025 vinden aanvullende onttrekkingen plaats ter dekking van de project-/ aanloopkosten van de verbouwing in het kader van samenwonen met de GGD.

De in de begroting opgenomen onttrekking van aan de bestemmingsreserve WNRA sluit aan bij bestuurlijk vastgestelde bestemming in het kader van toekomstbestendige brandweerzorg.

Gerealiseerd resultaat 2024

Op basis van de voorlopige jaarstukken wordt 2024 met een positief resultaat afgesloten. Het Algemeen Bestuur zal bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 een besluit nemen voor bestemming van het resultaat.

Tabel: Voorzieningen

bedragen x € 1.000

Voorziening	Saldo 31-12-24	Dotatie 2025	Aanwen- ding 2025	Vrijval 2025	Saldo 31-12-26	Saldo 31-12-26	Saldo 31-12-27	Saldo 31-12-28	Saldo 31-12-29
Voorziening wachtgeldverplichtingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening verlofsparen	237	75	25	0	287	337	387	437	487
Voorziening gebruikersonderhoud panden	0	450	450	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	237	525	475	0	287	337	387	437	487

Toelichting*Voorziening wachtgeldverplichting*

Deze voorziening is in voorgaande jaren gevormd in verband met verwachte aanspraken die oud-medewerkers doen op een uitkering uit de werkloosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodragers.

Op moment van opstellen van deze begroting zijn er geen oud-medewerkers die aanspraken kunnen doen op uitkeringen WW (waardoor nihil saldo opgenomen).

Voorziening verlofsparen

Als gevolg van de invoering van het verlofsparen 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 gebruikersonderhoud panden

Gemeenten dragen vanaf 2025 hun budgetten voor klein onderhoud van de panden (kazernes) over aan VrZW. Deze bijdrage per pand van naar verwachting € 450.000 op jaarbasis wordt in de eerste bestuursrapportage 2025 toegevoegd aan een voorziening 'gebruikersonderhoud panden'.

Vervolgens vinden onttrekkingen aan de voorziening per pand plaats als het onderhoud is uitgevoerd.

9. Meerjarenraming 2026-2029

Tabel: Begrote baten en lasten per programma/taakveld

bedragen x € 1.000

Programma	Taakveld	2025	2026	2027	2028	2029
Baten						
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	0	0	0	0	0
	Geneeskundige hulpverlening	-17	-17	-17	-17	-17
Brandweertzorg	Brandweertzorg	-660	-724	-724	-724	-724
	Risicobeheersing	0	0	0	0	0
	Gemeenschappelijke meldkamer	-644	-680	-680	-680	-680
	Brandweerkazernes	-1.599	-1.005	-1.005	-1.005	-1.005
Organisatie	Organisatie (Overhead)	-596	-650	-650	-650	-650
Alg. dekkingsmid.	Algemene dekkingsmiddelen	-41.827	-43.815	-43.849	-43.849	-43.849
Onvoorzien	Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal baten		-45.343	-46.892	-46.926	-46.926	-46.926
Lasten		0	0	0	0	0
Crisisbeheersing	Crisisbeheersing	3.037	3.392	3.392	3.392	3.392
	Geneeskundige hulpverlening	1.312	1.318	1.318	1.318	1.318
Brandweertzorg	Brandweertzorg	24.448	26.641	26.264	26.299	26.270
	Risicobeheersing	2.805	3.087	3.087	3.083	3.083
	Gemeenschappelijke meldkamer	1.378	1.406	1.406	1.406	1.406
	Brandweerkazernes	1.789	1.206	1.206	1.205	1.200
Organisatie	Organisatie (Overhead)	11.013	11.451	11.752	11.730	11.763
Alg. dekkingsmid.	Algemene dekkingsmiddelen	115	117	119	112	112
Onvoorzien	Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	0
Totaal lasten		45.897	48.618	48.545	48.545	48.545
		0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten		554	1.726	1.619	1.619	1.619
Toevoegingen reserves		0	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves		0	-112	0	0	0
Resultaat		-554 N	-1.614 N	-1.619 N	-1.619 N	-1.619 N

10. Overzicht incidentele baten en lasten

In de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 zijn geen incidentele baten of lasten opgenomen.

11. Geprognosticeerde balans 2024-2029

Tabel: Geprognosticeerde balans 2024-2029 ACTIVA

bedragen x € 1.000

ACTIVA	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
- Investerings met economisch nut	19.852	21.698	22.743	23.511	23.780	24.819
Totaal vaste activa	19.852	21.698	22.743	23.511	23.780	24.819
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	198	693	427	795	910	1.502
- Rekening-courant met niet-financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- Vorderingen op openbare lichamen	325	400	400	400	400	400
- Overige vorderingen	358	300	300	300	300	300
Totaal korte uitzettingen	882	1.393	1.127	1.495	1.610	2.202
Liquide middelen						
- Kassaldi	0	0	0	0	0	0
- Banksaldi	57	250	250	250	250	250
Totaal liquide middelen	57	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	0	0	0	0	0	0
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.804	700	700	700	700	700
Totaal overlopende activa	1.804	700	700	700	700	700
Totaal vlottende activa	2.743	2.343	2.077	2.445	2.560	3.152
Totaal activa	22.595	24.041	24.820	25.957	26.341	27.971

Tabel: Geprognotiseerde balans 2024-2029 PASSIVA

bedragen x € 1.000

PASSIVA	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Eigen vermogen						
-Algemene reserve	691	832	832	832	832	832
-Bestemmingsreserves	624	229	117	117	117	117
-Restultaat vorig boekjaar	141		0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.456	1.061	949	949	949	949
Voorzieningen						
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	237	287	337	387	437	487
- Egalisatievoorzieningen	0	0	0	0	0	0
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	237	287	337	387	437	487
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
-Onderhandse leningen van:binnenlandsebanken en overige financiële instellingen	13.138	15.730	18.070	20.158	21.992	23.572
-Waarborgsommen	0	0	0	0	0	0
Totaal langlopende schulden	13.138	15.730	18.070	20.158	21.992	23.572
<u>Totaal vaste passiva</u>	14.830	17.078	19.356	21.493	23.378	25.008
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:						
-Kasgeldleningen	2.500	2.500	1.000	0	0	0
-Banksaldi	0	0	0	0	0	0
-Overige schulden	3.301	2.500	2.500	2.500	1.000	1.000
kortlopende schulden	5.801	5.000	3.500	2.500	1.000	1.000
Overlopende passiva						
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.963	1.963	1.963	1.963	1.963	1.963
-De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten in volgende begrotingsjaren	0	0	0	0	0	0
-Overige vooruit ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0	0	0	0	0
Totaal overlopende passiva	1.963	1.963	1.963	1.963	1.963	1.963
<u>Totaal vlottende passiva</u>	7.765	6.963	5.463	4.463	2.963	2.963
Totaal passiva	22.595	24.041	24.819	25.957	26.341	27.971

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

12. EMU Saldo

Tabel: EMU saldo

bedragen x € 1.000

Rubriek	2025	2026	2027	2028	2029
Exploitatie vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-554	-1.726	-1.619	-1.619	-1.619
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.009	3.400	3.706	3.756	3.708
Bruto dotaties aan de post voorziening ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	50	50	50	50	50
Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	4.855	4.445	4.475	4.025	4.747
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met deren die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0
Baten Bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
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 fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0
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?	0	0	0	0	0
Berekend EMU- saldo	-2.349	-2.721	-2.338	-1.838	-2.608

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

Het investeringsniveau stijgt en deze stijging vertaalt zich niet één op één in een verhoging van de kapitaallasten omdat VrZW werkt met een zogenaamd afslagsysteem. In het eerste jaar van investeren nemen we 50% van de kapitaallasten op, in het tweede jaar 75%, het derde jaar 90% en vanaf het vierde jaar volledig.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

Het is noodzakelijk risico's die mogelijk van invloed zijn op de organisatie te beheersen. Door inzicht in de risico's is de organisatie in staat op verantwoorde wijze beheersmaatregelen te nemen.

Het beleid van VrZW is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing VrZW (vastgesteld op 18 december 2013). Op 20 oktober 2017 is het beleid geactualiseerd. Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat het weerstandsvermogen in voldoende mate toereikend moet zijn voor het afdekken van risico's.

Risicoprofiel

Jaarlijks actualiseert VrZW het risicoprofiel. De geactualiseerde risico's zijn in onderstaand overzicht 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.

Risico	Maatregelen	Maximaal financieel gevolg
<i>Opgave: Samenwonen met de GGD.</i> Voor de gezamenlijke huisvesting van VrZW en GGD-ZW wordt een pand van VrZW op Prins Bernhardplein in Zaandam verbouwd. De verbouwkosten kunnen hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering.	In de achterliggende business case is rekening gehouden met mogelijk onvoorziene kosten. Er is een 15% hiervoor geraamd. In de inkoopstrategie wordt gestuurd op gunning binnen het budgettair kader. Het voorlopig ontwerp van de architect geeft geen indicatie voor hogere bouwkosten. Het project start later dan oorspronkelijk gepland en dat kan leiden tot hogere projectkosten. Mogelijk hogere projectkosten laten zich lastig inschatting, dit risico is daarom in kwalitatieve zin opgenomen.	Vooralsnog kwalitatief
<i>Opgave: Toekomstbestendige Brandweezorg.</i> De verbouwing t.b.v. de huisvesting van de 24-uursdienst kan hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering waardoor alternatieve huisvesting langer in gebruik moet zijn.	Voor de verbouwing van de brandweerpост t.b.v. 24 uren dienst in Zaandam op Prins Bernhardplein is € 1,2 mln. opgenomen in plan. De eerste calculatie van het voorlopig ontwerp van de architect laten een hogere prijs zien. In afstemming met de gemeente Zaanstad wordt gezocht naar aanvullende dekking. Mogelijk hogere projectkosten laten zich lastig inschatting, dit risico is daarom in kwalitatieve zin opgenomen.	Vooralsnog kwalitatief
<i>Opgave: Toekomstige Bestendige Brandweezorg.</i> Het komen te vervallen van een ingecalculerde rijksbijdrage van € 1 mln. (verplichte bouwsteen) in het	Op landelijke niveau vindt afstemming plaats met het Ministerie van JenV en het Veiligheidsberaad. Een onverhoopt lager aanvullende structurele bijdrage van het rijk noopt tot bijstelling van de plannen.	€ 500.000

Risico	Maatregelen	Maximaal financieel gevolg
kader de verplichte wijziging van het brandweerstelsel.	Het is ongewenst c.q. niet realistisch de plannen tot € 1 mln. bij te stellen. De risico-inschatting staat op 50%.	
<i>Opgave: Toekomstgerichte Crisisbeheersing.</i> Aantrekken van gekwalificeerd personeel voor crisisbeheersing is niet eenvoudig want alle veiligheidsregio's vissen in dezelfde vijver.	Actief - Gerichte werving van specifieke kwaliteit. Eventueel externe inhuur.	€ 100.000
Onvoorziene uitgaven door uitval kritische systemen na cyberincident (uitrukalarmering, mobiele systemen auto's, eigen administratiesystemen)	Actief - 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., Actief - Cyberverzekering, (netto van 500k naar 150k eigen risico), Actief - Back-up afspraken, bijvoorbeeld met andere regio's, Actief - Kritische systemen zijn minimaal dubbel uitgevoerd	€ 575.000
Meer langdurige grootschalige inzet dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening is gehouden. Denk aan duur en complexiteit van de crisis en aan de omstandigheden waaronder de crisis bestreden moet worden.	Actief - Tegen dit risico en de gevolgen daarvan zijn geen maatregelen te treffen door VrZW. De aanvullende rijksbijdrage moet de crisisbeheersing robuuster maken. De Wet op de veiligheidsregio's voorziet in een aanvullende vergoeding van buitensporige kosten in geval van zeer grote ramp en/of crisis in een regio.	€ 250.000
De kosten van investeringen/inkoop stijgen harder dan de reguliere inflatie. Aan het brandweermaterieel worden in het kader van arbeidsveiligheid steeds hogere eisen gesteld. De technologie drijft de prijzen op.	Actief - Investeringsraming 2026 e.v. is geactualiseerd op nieuw prijsniveau. Herprioritering in het investeringsprogramma is noodzakelijk.	€ 550.000
Toegekende indexatie van bijdrage van gemeenten is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen. De indexerings-systematiek gaat uit van CBS-cijfers. De feitelijke loon- en prijsontwikkeling wijkt daar de afgelopen jaren steeds meer van af.	Deze ontwikkelingen is bij Algemeen Bestuur onder de aandacht gebracht. Afgesproken is dat de hoge loonstijging in 2023 in meerjarig perspectief over de jaren 2023, 2024 en 2025 moet worden opgevangen.	€ 500.000

Risico	Maatregelen	Maximaal financieel gevolg
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	De levering van materieel is na de coronaperiode op niveau want sluit aan op de planning.	€ 250.000
Onvoorziene claims door nieuwe beroepsziekten (denk aan PTSS en blootstelling aan PFAS) en niet gedekte aanspraken uit dienstongevallen.	Tot op heden gaan veiligheidsregio's verschillend om met medewerkers met PTSS-symptomen. Voor veiligheidsregio's wordt op dit moment een landelijke regeling voor PTSS uitgewerkt. Met deze regeling wordt PTSS voor veiligheidsregio's als beroepsziekte erkend. Dit in navolging van bijvoorbeeld Defensie en Politie. Een belangrijk onderdeel van de regeling zijn preventieve maatregelen om PTSS te voorkomen. In de regeling is een bepaling opgenomen dat ook erkende PTSS-gevallen met terugwerkende kracht rechten kunnen ontlenen aan de regeling. Verder is de minister gevraagd bij te dragen aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Afhankelijk van de parlementaire besluiten over de voorjaarsnota worden hiervoor gelden toegekend. Bij het ingaan van deze regeling bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht en de mogelijke negatieve uitkomst over de voorjaarsnota van het rijk waardoor alle inspanningen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties op dit gebied door de eigen veiligheidsregio moeten worden gedragen.	€ 500.000
VrZW slaagt er gelukkig in gekwalificeerde medewerkers (vrijwilligers = beroepsmedewerkers) aan te trekken. In de huidige arbeidsmarkt blijft dit wel een aandachtspunt. Als het personeel er niet is, komt de operationele taakuitvoering in gevaar.	In voorbereiding - Voldoende aantrekkelijk blijven als werkgever (modern werkgeverschap). Arbeidsmarktstrategie. Actief - Diversificatie vrijwilligers	€ 250.000
Wet Normalisatie rechtspositie Ambtenaren (WNRa) wordt naar verwachting niet van toepassing op veiligheidsregio's. Er speelt wel een vraagstuk op het gebied van Europese	Actief – bestemmingsreserve. Bijdrage van het Rijk (bouwsteen 1)	€ 250.000

Risico	Maatregelen	Maximaal financieel gevolg
wetgeving en de inzet van brandweervrijwilligers.		

Kengetallen financiële positie

Tabel: De volgende kengetallen zijn van toepassing:

Ratio's	2025	2026	2027	2028	2029
Netto Schuldquote	49,3%	47,1%	46,9%	47,3%	49,4%
Netto Schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)	49,3%	47,1%	46,9%	47,3%	49,4%
Solvabiliteitsratio	4,4%	3,8%	3,7%	3,6%	3,4%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	-0,6%	0,0%	0,0%	0,0%

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
- 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.

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 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland zijn de belangrijkste kapitaalgoederen de verschillende brandweervoertuigen, de persoonlijke uitrusting van het brandweerpersoneel en de ICT-omgeving. Een actueel meerjarig overzicht van de geraamde investeringen is opgenomen in bijlage 1.

Gebouwen

De 23 panden waarin onze veiligheidsregio gehuisvest is, zijn in eigendom van de gemeenten. Met ingang van 2025 verzorgt VrZW het klein onderhoud aan de brandweerposten. Voor het meerjarig groot onderhoud blijven de gemeenten zelf verantwoordelijk. Hiervoor worden door VrZW geen voorzieningen gevormd.

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

De na de coronapandemie opgelopen inflatie en daarmee stijgende rentestanden vlakken af. Dit betekent dat in de begroting 2026-2029 rekening kan worden gehouden met stabiele rentepercentages.

De rentebaten worden verkregen vanuit de (verplichte) rekening courant die VrZW aanhoudt bij het ministerie van Financiën (schatkistbankieren).

Financieringsbehoefte

Rekening houdend met de investeringsbehoefte uit het meerjarig investeringsplan (zie bijlage 1), de boekwaarde van bestaande activa en de beschikbare financieringsmiddelen (geldleningen en reserves) is er in 2026 sprake van een financieringsbehoefte van circa € 3,5 miljoen. Om te voorzien in deze financieringsbehoefte is in de begroting en meerjarenraming uitgegaan van het aantrekken van enkele langlopende geldleningen. 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 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 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 2026 bedraagt de kasgeldlimiet in dit jaar ca. € 4,45 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 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 € 9,87 miljoen in 2026. Dit betekent dat het totaal van de aflossingen en renteherziening van geldleningen niet boven dit bedrag mag uitkomen.

De aflossingen op de huidige leningen bedragen in 2026 totaal circa € 1,3 miljoen. VrZW voldoet aan de renterisiconorm en VrZW heeft 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. De werkelijke rentelasten worden toegerekend.

Onderstaand renteschema geeft inzicht in de rentelasten van de externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening. Per saldo wordt in 2026 een beperkt (voordelig) renteresultaat verwacht.

Tabel: Renteresultaat

bedragen x € 1

Rubriek	Omschrijving	2026
a1.	De externe rentelasten	625.983
b.	De externe rentebaten	-120.000
	Saldo rentelasten en rentebaten	505.983
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	0
c.3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	n.v.t.
	<i>Subtotaal</i>	0
	Saldo door te rekenen externe rente	505.983
d1.	Rente over eigen vermogen	0
d2.	Rente over voorzieningen	0
	<i>Subtotaal</i>	0
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	505.983
e.	De werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-509.468
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-3.485

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 BVV, Besluit Begroting Verantwoording gemeenten). 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 NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweezorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a. (vestigingsplaats Zaandam)

De coöperatie Brandweerschool Noord-Holland is het gezamenlijke opleidingsinstituut van 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.

De landelijke (en verplichte) audit Kwaliteit Aanbieders (KAB) is uitgevoerd. De brandweerschool heeft deze exercitie met goed gevolg doorlopen. Daarmee mag zij brandweeronderwijs verzorgen conform de landelijke standaarden.

In 2023 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden van een accreditatie voor het CRKBO (Centraal Register Kort Beroepsonderwijs).

Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting.

Nederland Instituut Publieke Veiligheid

Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDuR-gelden.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland u.a.

De kosten van opleiden, en dus ook van de Brandweerschool Noord-Holland, zijn opgenomen binnen het programma brandweezorg.

Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV 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 directeurs van de aangesloten veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

Beleidsvoornemens

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- Beleids- en bestuur ondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top;
- Kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld;
- Opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen;
- Talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen;
- Materieel voor de veiligheidsregio verwerven, beheren en organisatorisch inbedden;
- Projectmanagement en (organisatie)advies.

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.

Financiële gegevens

Uit de (concept) jaarstukken 2024 blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2024 als het exploitatiesaldo 2024 € 0 bedraagt.

Financieel overzicht verbonden partijen

Tabel Deelnemingen

Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk belang	Publiekdoel	Wijziging in 2024	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo2023 (x €1.000)	Balans met VrZW ultimo 2024 (x €1.000)
Coöperatieve Brandweer-school Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang	33%	VrZW is lid van de coöperatie en wordt in de algemene ledenvergadering vertegenwoordigd door een aangewezen burgemeester vanuit het Algemeen Bestuur VrZW	Het leveren van (brandweer) opleidingen en trainingen aan personeel van de leden.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0
Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV)	€ 0, zie onder financieel belang	n.v.t.	VrZW participeert conform art. 67 lid 1a Wvr in het bestuur van het NIPV. De voorzitter van het Algemeen Bestuur vertegenwoordigt VrZW in het algemeen bestuur NIPV	Het NIPV verricht op grond van art 68 Wvr taken op het gebied van brandweezorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening van de Veiligheidsregio's	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatiekosten, geen storting in werkkapitaal.	€ 0	€ 0

Bijlagen

I Meerjarig investeringsplan 2026-2029

Tabel: Meerjarig investeringsprogramma

bedragen x € 1.000

Hoofdcategorie	Activa groep	2026	2027	2028	2029
Brandveiligheid-voorzieningen	ademplucht vulstation	0	0	55	0
	adempluchtapparatuur	0	450	0	200
	bepakking	70	105		140
	C2000 alarm	0	0	125	0
	C2000 mobilofoons	0	135	235	0
	C2000 porto	0	0	0	0
	dienst-kazernekleding	0	0	375	150
	duikapparatuur	44	0	0	0
	duikpakken	58	40	0	28
	hefmiddelen	0	0	295	0
	hydraulische redmiddelen	0	205	0	300
	meetapparatuur	0	0	0	95
	meubilair t&l	0	15	0	0
	mobiele dt	50	0	0	0
	reinigings en test apparatuur	0	16	0	0
	warmtebeeld	220	0	0	0
	uniformkleding	0	0	0	150
Totaal Brandveiligheidvoorzieningen		442	966	1.085	1.063
ICT	apple mob	0	0	0	110
	av middelen	36	0	45	0
	mobile devices	250	135	350	0
	servers/netwerk-en (mobiele) werkplekapp	208	525	460	240
	software	321	145	500	600
Totaal ICT		815	805	1.355	950
Voertuigen	bestelauto	390	0	0	0
	boot met trailer	0	120	0	0
	bromfietsen	0	60	0	0
	grote bestel auto	225	1.016	150	0
	grote bestelbus pm	0	0	0	340
	haakarmbak gesloten	0	90	70	0
	haakarmvoertuig	0	225	0	0
	personenauto	64	227	0	0
	piketvoertuigen	390	0	442	711
	tankautospuut	1.200	1.800	0	2.400
	virtual reality	0	43	0	0
	waterongeval	270	0	0	0
Totaal Voertuigen		2.539	3.581	662	3.451
Gebouwen	oefengebouw gasinstallatie				115
Totaal Gebouwen		0	0	0	115
Eindtotaal		3.796	5.351	3.102	5.579

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 Baten en lasten per taakveld

bedragen x € 1.000

Taakveld		2026		
		Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	-650	10.495	9.845
0.5	Treasury	-120	117	-3
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	-17	1.634	1.617
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-112	0	-112
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-46.738	36.835	-9.903
8.3	Wonen en bouwen	0	172	172
Totaal		-47.638	49.252	1.614

Tabel: Verdeling taakvelden – programma's

bedragen x € 1.000

Programma		Taakveld		2026		
				Baten	Lasten	Saldo
Crisisbeheersing	0.8	Overige baten en lasten		-17	1.634	1.617
	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer		0	3.077	3.077
Brandweezorg	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer		-3.044	32.803	29.759
	8.3	Wonen en bouwen		0	172	172
Organisatie (overhead)	0.4	Overhead		-650	10.495	9.845
	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer		0	956	956
Algemene dekkingsmiddelen	0.5	Treasury		-120	117	-3
	1.1	Crisisbeheersing en Brandweer		-43.695	0	-43.695
Heffing Vpb	0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)		0	0	0
Bedrag onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten		0	0	0
Subtotaal				-47.526	49.252	1.726
Mutatie reserves	0.10	Mutatie reserves		-112	0	-112
Totaal				-47.638	49.252	1.614

III Specificatie begroting 2026 op basis van categorie

Tabel: Baten per categorie

bedragen x € 1.000

BATEN	Crisisbeheersing			Brandweezorg			Organ.	Alg. dek	Totaal
	CB	GHOR	BWZ	RB	GMK	Kazernes	(overhead)	middelen	
3.5.2 Uitgeleend personeel	0	0	-32	0	-680	0	0	0	-712
3.6 Huren	0	0	-34	0	0	0	0	0	-34
3.8 Overige goederen en diensten	0	-17	-435	0	0	-634	-16	0	-1.102
4.3.1 Inkomensoverdrachten Rijk	0	0	-109	0	0	0	0	-5.842	-5.951
4.3.2 Inkomensoverdrachten Gemeenten	0	0	0	0	0	-1.005	0	-37.853	-38.858
4.4.3 Inkomensoverdrachten gem. regelingen	0	0	0	0	0	0	-363	0	-363
5.1 Rente	0	0	0	0	0	0	0	-120	-120
7.2 Mutatie voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.5 Overige verrekeningen	0	0	-114	0	0	0	-272	0	-386
Totaal	0	-17	-724	0	-680	-1.639	-650	-43.815	-47.526

Tabel: Lasten per categorie

bedragen x € 1.000

LASTEN		Crisisbeheersing			Brandweezorg			Organisatie	Alg. dek	Totaal
		CB	GHOR	BWZ	RB	GMK	Kazernes	(overhead)	middelen	
1.1	Salarissen en sociale lasten	2.917	593	16.770	2.771	723	0	7.363	0	31.138
2.1	Belastingen	0	0	11	0	0	97	0	0	108
3.5.1	Ingeleend personeel	75	474	74	22	0	0	167	0	812
3.6	Huren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.8	Overige goederen en diensten	390	221	6.236	110	0	1.192	2.774	0	10.922
4.3.8	Inkomensoverdrachten ov. Instellingen en pers.	0	0	22	0	0	0	0	0	22
4.4.1	Kapitaaloverdrachten rijk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.3	Inkomensoverdrachten gem. regelingen	10	30	0	180	682	0	0	0	904
4.4.6	Inkomensoverdrachten ov. Overheden	0	0	405	0	0	0	0	0	405
5.1	Rente	0	0	0	0	0	0	0	626	626
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	25	0	0	450	25	0	500
7.3	Afschrijvingen	0	0	2.645	4	0	36	775	0	3.460
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	319	0	0	6	153	-509	-31
7.5	Overige verrekeningen	0	0	135	0	0	58	193	0	386
Totaal		3.392	1.318	26.642	3.087	1.406	1.839	11.451	117	49.252
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		3.392	1.301	25.918	3.087	726	200	10.800	-43.698	1.726
7.1	Mutatie reserves									-112
RESULTAAT										1.614