



Ontwerpbegroting 2025 VRZHZ

Versie 4 april 2024

Documentnummer: 95991













Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Veiligheid voorop 5
2.1 Wat we willen bereiken 5
2.2 Wat we daarvoor doen 5
2.3 Versterking BDuR gelden 6
2.4 Wat mag het kosten? 6

3. Uitwerking van de sporen 9
3.1 Passend acteren op ons risicobeeld 9
3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing 10
3.3 Krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers 13
3.4 Informatie gestuurd werken 14
3.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid 15
3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren 16

4. Paragrafen 17
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 17
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 19
4.3 Financiering 20
4.4 Bedrijfsvoering 23
4.5 Verbonden partijen 24
4.6 Meerjarig investeringsplan 27

5. Financiën 28
5.1 Algemeen 28
5.2 Overzicht van baten en lasten 28
5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen 28
5.4 Incidentele baten en lasten 28
5.5 Meerjarenraming 2025-2028 29
5.6 Uiteenzetting financiële positie 29
5.7 Verloop van reserves 30
5.8 Verloop van voorzieningen 31

6. Vaststelling 32

7. Bijlagen 33
7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten 33
7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten 34
7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling 34
7.4 Verplichte beleidsindicatoren 34
7.5 Geprognotiseerde balans 35
7.6 Risico's 36

1. Inleiding

Ontwikkelingen
Er spelen diverse ontwikkelingen waarvan we verwachting dat die ook een doorwerking naar 2025 hebben.

Toekomstbestendige brandweerzorg:
Ook is de opdracht gegeven om een beeld te gaan schetsen van een toekomstbestendige repressieve brandweerzorg voor Zuid-Holland Zuid. Hier gaan we graag mee aan de slag en dit wordt besproken in het algemeen bestuur oktober 2024. De uitwerking van besluiten zal effect hebben op 2025.

Multi Intelligence Centre > Veiligheids- Informatie Knooppunt
Het project loopt volgens de 5-jaren planning. Eind 2023 is besloten om de landelijke ontwikkelingen in dit domein te verwerken in een actualisatie van het projectplan. Het MIC gaat voortaan door als Veiligheids- Informatie Knooppunt (VIK) van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond en Veilgheidsregio Zuid-Holland Zuid.

Efficiencytaakstelling BDuR
Vanaf 2025 hebben we te maken met een efficiencytaakstelling van de BDuR gelden. Dit bedrag is als taakstelling opgenomen in de ontwerpbegroting 2025.

Riskfactory
Er is een voorgenomen besluit genomen over het realiseren van een Risk Factory in Zuid-Holland Zuid. In de Risk Factory werken we gezamenlijk met partnerorganisaties aan het vergroten van de zelfredzaamheid en de veerkracht van de samenleving, in het bijzonder kinderen. Dit afgestemd op de risico’s die onze regio kenmerken.

Nieuwbouw Kazerne Sliedrecht
Bij het opstellen van deze begroting was er nog geen definitief besluit over de nieuwbouw in Sliedrecht, zodat deze investering en kapitaallasten nog niet in deze begroting zijn verwerkt.

Structurele nadelen in relatie tot jaarrekening 2023
Bij de aanbieding van deze ontwerpbegroting wordt in de oplegbrief gesproken over de structurele gevolgen voor 2024 en 2025 die voortvloeien uit de jaarrekening 2023. Hierin worden ook besluiten betrokken die in 2023 zijn genomen maar nog niet voor zienswijze aan de gemeenten zijn voorgelegd. Het gaat om de bijdrage omzetting afschrijving, bijdrage MJOP huisvesting, energie en vakbekwaamheid. Die zijn nu nog niet in de voorliggende begroting verwerkt maar worden na zienswijze behandeld in het algemeen bestuur van juni 2024 en na besluitvorming verwerkt in de begroting.

MeerjarenInvesteringsPlan
In paragraaf 4.6 staat het geactualiseerde meerjaren investeringsplan. De grootste verandering is de verschuiving van het krediet huisvesting van circa 10 miljoen van de jaarschijf 2024 naar 2026. De jaarschijf 2025 is iets hoger geworden door prijsstijgingen en verduurzaming die de normale indexatie te boven gaan, zoals ook toegelicht en besproken in Burap-II van 2023. Dekking van de bijbehorende

kapitaallasten vindt plaats via de reserve egalisatie kapitaallasten die we in 2023 met €333.000 hebben aangevuld.

Beroepsziekten
Begin 2024 is de noodzaak voor aandacht voor posttraumatische stressstoornis (PTSS) bij brandweerpersoneel nadrukkelijk naar voren gekomen. Een onderwerp dat we niet op zichzelf zien, want ook de vraagstukken rond bijvoorbeeld PFAS geven vraagstukken over de gevolgen voor betrokken medewerkers. De Veiligheidsregio's werken landelijk samen op het gebied van deze vraagstukken, waarbij het belangrijk is de vraag te beantwoorden: *Hoe kan goed werkgeverschap ingevuld worden voor het personeel van de veiligheidsregio's, dat als gevolg van hun werkzaamheden bij de veiligheidsregio, geconfronteerd worden of zijn met mentale klachten en/of PTSS. Daarbij is van belang na te denken over hoe we mentale klachten nog beter kunnen voorkomen*

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

2. Veiligheid voorop

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

2.1 Wat we willen bereiken

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

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

2.2 Wat we daarvoor doen

Om dit effect te realiseren, voeren wij voor onze 10 gemeenten in de regio taken uit op het gebied van risicobeheersing, crisisbeheersing, rampenbestrijding, brandweerzorg en geneeskundige hulpverlening, ondersteund door taken op het gebied van bedrijfsvoering. In het beleidsplan 2022-2025 zijn voor de komende periode de volgende 6 sporen benoemd:

1. Passend acteren op ons risicobeeld
2. Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing
3. Het leveren van krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers
4. Informatie gestuurd werken
5. Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid
6. Wendbaar en duurzaam organiseren

De uitvoering van onze taken hangt sterk samen met ons risicoprofiel. Een opvallende factor in ons risicobeeld is de vele infrastructuur, met dagelijks het vervoer van grote hoeveelheden verschillende gevaarlijke stoffen. Rivieren die bijdragen aan het overstromingsrisico. Indringende vraagstukken als we die verbinden met de grote woningbouwopgave in onze regio, die voor een groot deel plaats vindt op locaties met veel infrastructuur of die onder water lopen bij een overstroming. Daarnaast is er steeds meer aandacht voor wat we "nieuwe typen crises" noemen zoals een pandemie of digitale verstoring. Crises die de maatschappij kunnen ontwrichten.

Dat doen we niet alleen als VRZHZ. We werken nauw samen met gemeenten en partners als de OZHZ, de DG&J, andere hulpdiensten, maar ook waterschappen en nutsbedrijven. En we werken steeds intensiever

op landelijk niveau als veiligheidsregio's samen. De rol van het Veiligheidsberaad in de aanpak van de Corona pandemie is hier een voorbeeld van. En zo kijken we landelijk ook naar vraagstukken als de taakdifferentiatie van de brandweer, de arbeidsvoorwaarden en de ontwikkeling van informatie gestuurd werken.

2.3 Versterking BDuR gelden

In augustus 2022 zijn bestuurlijke afspraken over doorstroom migratie tot stand gekomen. Deze afspraken hielden verband met de inzet van de veiligheidsregio's in de vluchtelingencrisis. Eén van deze afspraken betreft een structurele toevoeging van in de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) ten behoeve van de veiligheidsregio's. Deze toevoeging loopt gefaseerd op van €46 miljoen in 2023 tot €83 miljoen structureel vanaf 2026.

Deze extra BDuR gelden zijn bestemd voor de verdere versterking van de (toekomstige) crisisbeheersing, informatie gestuurd werken de informatiepositie en risico- en crisiscommunicatie. Een deel van het budget in landelijk ingezet voor de vorming van KCR2. Met de eerste tranche uit 2023 is binnen de VRZHZ personeel aangetrokken om de inhoudelijke stap vooruit te gaan maken. De Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing - opgesteld door het Rijk, veiligheidsregio's en andere partners – geeft richting aan deze stap vooruit.

Binnen deze kaders richt de VRZHZ zich op het verder professionaliseren van crisisbeheersing door te werken aan: preparatie op sluimerende, domein overstijgende en langdurige crises; interregionale en rijk-regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie. Verder versterken we onze informatiepositie door binnen ons netwerk de informatiedeling te bevorderen tot waardevolle informatie (dashboards) en kennis. In dit kader wordt Risico-monitoring en –duiding een belangrijk speerpunt in 2025. Hiermee kunnen sneller en meer adequaat schakelen in aanloop naar en tijdens crises.

Het is nadrukkelijk niet de bedoeling dat gemeentelijke bijdragen aan de veiligheidsregio's – als effect van de ophoging van de BDUR – worden verlaagd. Ook is het niet de bedoeling met de extra financiële middelen gaten te vullen op het gebied van andere taakgebieden van de veiligheidsregio's.

2.4 Wat mag het kosten?

De geïndexeerde begroting

Onderstaand zijn de baten en lasten weergegeven van de geïndexeerde begroting 2025 ten opzichte van de begroting 2024.

Concernniveau 2025	Begroting 2025		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	57.259	56.949	310
Mutaties reserves	0	310	-310
	57.259	**57.259**	**0**

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage is daarin als volgt:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2025 *(bedragen x1.000)*	Gemeentelijke bijdrage 2025
Begroting 2024	44.597
Mutaties	
Loonindex 2025 5,4%	1.583
Prijsindex 2025 1,6%	287
Gemeentelijke bijdrage 2025	**46.468**

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

Meer dan indexeringen
De begeleidende brief voor zienswijze aan de gemeenteraden geeft aan dat voor 2025 sprake is van meer dan alleen een indexering. Concreet gaat het om de volgende zaken die in de brief worden toegelicht.

- Extra kosten ivm leningenportefeuille: € 290.000
- Extra kosten ivm Meerjarig onderhoudsplan (MJOP): € 388.000
- Extra Energiekosten: € 186.000
- Extra Kosten vakbekwaamheid: € 407.000
- Voordeel saldo mee en tegenvallers: € 90.000

Deze zijn nog niet in de voorliggende begroting verwerkt. Indien deze wel geaccordeerd worden wijzigt de tabel van de gemeentelijke bijdrage:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2025 *(bedragen x1.000)*	Gemeentelijke bijdrage 2025
Begroting 2024	44.597
Mutaties	
Omzetting annuitair-lineair	290
MJOP huisvesting	388
Structureel tekort vakbekwaam jaarrekening 2023	407
Structureel tekort energie jaarrekening 2023	186
Structurele mee- en tegenvallers jaarrekening 2023	-90
Loonindex 2025 5,4%	1.583
Prijsindex 2025 1,6%	287
Gemeentelijke bijdrage 2025	**47.649**

Kosten voor de vluchtelingenopvang voor zowel Oekraïne als COA zijn niet opgenomen in de begroting. Ten eerste, omdat nog onbekend is welke inzet in 2025 nodig is en ten tweede, omdat het uitgangspunt is dat alle kosten door het Rijk worden vergoed.


Dordrecht
BRANDWEER
MAN
21-BVX-5

3. Uitwerking van de sporen

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

3.1 Passend acteren op ons risicobeeld

Kerntaken

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

Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: Klimaatverandering en klimaatadaptatie – de manier waarop men zich op het veranderende klimaat voorbereid en aanpast - raakt de gehele veiligheidsketen. Het dienstjaar 2025 staat in het teken van het verder uitwerken en implementeren van de klimaatvisie van de VRZHZ. 1. Wij definiëren een ambitie op basis van de klimaatvisie en ontwikkelen een plan van aanpak met een koppeling aan onze wettelijke en niet-wettelijke taken zoals onder andere: het voorkomen, beperken, bestrijden van brand en ongevallen met gevaarlijke stoffen, hulpverlening, het inventariseren van risico's, rampen en crises, en het adviseren op omgevingsplannen. Hierbij werken wij met vakspecialisten die alle taken vertegenwoordigen. 2. Wij creëren bewustwording voor de effecten van klimaatverandering op de veiligheidsketen. Onze ambitie is om collega's te enthousiasmeren om uit de te verwachten problemen juist kansen te creëren (om denkend vermogen).	1. Wij hebben een overzicht op ontwikkelingen met betrekking tot klimaatadaptatie en verduurzaming die impact hebben op wettelijke en niet-wettelijke taken en zijn in staat om deze in de uitvoering van de taken mee te nemen. 2. Klimaatverandering en klimaatadaptatie zijn onderdeel van lange-termijn besluitvormingen zoals grote aanbestedingen & programma's.
Aandachtsgebied gebouwde omgeving: (Brand)veiligheid in de gebouwde omgeving is niet vanzelfsprekend. Nieuwe initiatieven, innovatie in bouwmethodes, duurzaamheid en energievoorzieningen resulteren in nieuwe risico's en inzichten. De grote opgaven binnen onze gemeenten voor intensivering van de woningbouw en het creëren van werkgelegenheid onderstrepen het belang van aandacht voor veiligheid in de gebouwde omgeving. Blijvend investeren wij daarom in brandonderzoek, risico-inventarisatie, advisering, toezicht en de vertaling naar planvorming en operationele voorbereiding. Dit heeft een sterke relatie met risicogericht adviseren.	Wij adviseren (on-)gevraagd in relatie tot projecten waarbij verdichting van de bebouwde omgeving (als gevolg van de woningbouwopgave) aan de orde is. Wij focussen ons op woongebouwen. Wij monitoren ontwikkelende risico's en zetten zo nodig actieprogramma's op. Wij willen in samenwerking met gemeenten de noodzakelijke voorschriften op het gebied van bluswatervoorziening en bereikbaarheid borgen (bruidsschat).
Aandachtsgebied technologische omgeving: De energietransitie heeft een steeds grotere impact en is volop in beweging. De verwachtingen werken we uit tot reële scenario's. De opbrengsten vertalen we in 2025 tot risico's en een plan om deze te minimaliseren.	De impactanalyse van de energietransitie op transportveiligheid is in 2024 uitgevoerd. Met bruikbare opbrengsten gaan we in 2025 de bijkomende risico's vaststellen

Zo is de verwachting dat een toename van het gebruik van waterstof, leidt tot een grotere transportstroom ammoniak (als energiedrager van waterstof). Van welke volumes gaan we uit? Via welke transportmodaliteit? Welke risico's brengt dit met zich mee? Hoe komen we tot een geaccepteerd risiconiveau?	en stellen we een plan op om deze te minimaliseren.
Schuimbluscapaciteit We werken aan de versterking van schuimbluscapaciteit binnen onze regio. Daarnaast wordt de samenwerking met Prorail op dit gebied voortgezet. Deze samenwerking bestaat uit dat de gezamenlijk aanbesteedde specialistische schuimblusvoertuigen voor de spoorzone en de samenwerkingsafspraken geïmplementeerd worden. De overstap wordt gemaakt naar fluorvrije schuim, omdat fluor een negatief effect heeft op milieu en gezondheid. Dit betekent dat uitvoering gegeven moet worden aan een transitieproces voor schuimvormend middel.	Het vakbekwaamheidsprogramma (het laatste onderdeel van de schuimblustransitie) ten aanzien van de schuimtransitie is afgerond.
Actualisatie Regionaal (RCP)Crisisplan VRZHZ: Volgens artikel 16 van de Wvr stelt het bestuur van de veiligheidsregio ten minste eenmaal in de vier jaar een crisisplan vast. Hierin zijn in ieder geval de organisatie, de verantwoordelijkheden, de taken en bevoegdheden in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing beschreven. Mede aan de hand van landelijke ontwikkelingen wordt het Regionaal Crisisplan in 2025 voor de periode 2026 – 2029 geactualiseerd. Hierin zal met name aandacht zijn voor de doorontwikkeling crisisbeheersing en de sluimerende, domein overstijgende crises'. Insteek is om samen met Rotterdam-Rijnmond één crisisplan op te stellen.	Er een actueel en toekomstbestendig RCP dat is vastgesteld en door middel van samenwerking met onze partners tot stand is gekomen.

3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend regisseren in crisisbeheersing

Kerntaken

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

Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Deskundig adviseren op risico's: Industriële Veiligheid: *Seveso-inspecties en risicorelevante bedrijven* In 2023 zijn we begonnen met het implementeren van een Seveso-inspectiepool samen met inspecteurs van de Veiligheidsregio's Zeeland en Rotterdam-Rijnmond. Onze inspecteurs werken in 2025 gedeeltelijk in de andere regio's en vice versa. Door deze samenwerking wordt de kennis, kunde en ervaring van onze inspecteurs vergroot. Met elkaar inspecteren we alle Seveso inrichtingen in onze regio. Daarnaast houden we toezicht op de geoefendheid van de aangewezen bedrijfsbrandweren. Waar nodig handhaven we, in samenwerking onze partners. In 2023 heeft er een onderzoek plaatsgevonden, waaruit bleek dat bedrijven onder de Seveso-drempelwaarden op het gebied van (brand)veiligheid een aandachtspunt zijn de komende jaren. In 2025 gaan	100% van de aantallen Seveso inrichtingen en bedrijfsbrandweer plichtige inrichtingen zijn controleert We adviseren op alle relevante aanvragen waarbij tenminste 90% van de adviezen integraal overgenomen zijn door het bevoegd gezag. Het met de OZHZ en gemeente afgestemde toezichtprogramma is volledig uitgevoerd.

we, in samenwerking met OZHZ en het Waterschap door met het inspecteren bij deze bedrijven **Bebouwde omgeving** In 2025 adviseren we bij de realisatie van risico relevante gebouwen, zijn we betrokken bij het toezicht tijdens de realisatie en gaan we tijdens de gebruiksfase langs om toe te zien of de relevante voorschriften nageleefd worden. Waar mogelijk doen we dit in samenwerking met andere partners zoals de OZHZ. **Ruimtelijke ordening** We adviseren over ruimtelijke vraagstukken, met specifiek aandacht voor externe veiligheid, bluswater, bereikbaarheid, klimaatverandering en verdichting. We voeren omgevingsscans en risicoanalyses uit. Het bevoegd gezag kan op basis van onze adviezen een bewuste risicoafweging maken bij hun besluiten.	
Omgevingswet Infrastructurele (a)- en ruimtelijke (b) ontwikkelingen zijn van invloed op de omgeving en hulpdiensten. In 2025 implementeren wij een strategie (opgesteld en geaccordeerd in 2024). Deze helpt ons bij grote infrastructurele werken en ruimtelijke ontwikkelingen op de juiste positie in de juiste fase invloed uit te oefenen op ontwerp en planning, zodat de veiligheidsregio de veiligheid in de regio en de paraatheid van de hulpdiensten kan blijven garanderen. • VRZHZ is een betrouwbare en capabele gesprekspartner vooraan in het planproces van grootschalige ruimtelijke/infrastructurele ontwikkelingen; • VRZHZ borgt haar belangen op gebied van fysieke veiligheid, transportveiligheid en paraatheid van hulpdiensten; • De anders in te zetten – of aanvullend benodigde capaciteiten (kwalitatief & kwantitatief) is in beeld en kan worden afgezet tegen de aantoonbare voordelen die deze inspanningen oplevert	a. In 2025 gebruiken wij de ontwikkelde “blauwdruk” om bij Grote Infrastructurele werken als partner aan de juiste tafels te komen, zowel op gemeentelijk, regionaal als provinciaal niveau. Hier hebben wij de juiste informatiepositie en borgt de Veiligheidsregio de thema’s fysieke veiligheid, transportveiligheid en paraatheid. Onze visie op fysieke veiligheid bij grote Infrastructurele werken is verankerd in elke omgevingsvisie. VRZHZ vervult de trekkersrol voor de aanpalende Veiligheidsregio’s op dit thema. b. VRZHZ zit vroegtijdig als partner aan tafel om informatie op te halen én te brengen bij toekomstige trajecten die de regio direct of indirect raken. Dit doen wij door: i. Investeren in het juiste netwerk ii. Actief handelen iii. Kijken naar de kansen niet de belemmeringen iv. Betrouwbare partner zijn: intern goed georganiseerd om extern op te kunnen treden
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: Op 1 januari 2024 is de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) in werking getreden voor nieuwbouw in gevolgklasse 1. Op z’n vroegst zal op 1 januari 2025 dit ook gelden voor verbouw objecten in gevolgklasse 1. Deze objecten kennen een dusdanig laag risicoprofiel dat de Veiligheidsregio niet of zeer beperkt betrokken is bij de vergunningverlening voor deze objecten. Omdat de werkwijze van de Wkb in gevolgklasse 2 en 3 deels hetzelfde is monitoren wij de implementatie van de Wkb en analyseren wat dit betekent voor onze werkwijze indien gevolgklasse 2 en 3 in werking treedt. Gevolgklasse 2 en 3 treedt pas in werking na de evaluatie van de Wkb die uiterlijk op 1 januari 2027 plaats heeft gevonden.	Wij monitoren actief de gevolgen van de implementatie van de Wkb voor gevolgklasse 1. Wij participeren actief in proeftrajecten voor gevolgklasse 2. Wij bereiden onze werkwijze voor zodat deze aansluiten bij de gevolgen van de Wkb voor gevolgklasse 2 en 3.
Risicogericht werken: Met een risicogerichte benadering worden onderbouwde keuzes gemaakt over hoe om te gaan met veiligheidsrisico’s. Waar regelgeving van toepassing is, wordt deze toegepast, maar soms zijn andere beïnvloedingsmogelijkheden effectiever om het veilig te maken. Door bewustzijn te creëren kan men betere keuzes maken in de inrichting van een gebied of object of men kan ervoor kiezen een risico weloverwogen te accepteren. Om dit gesprek goed te voeren, is het noodzakelijk om in een	Het landelijke beleidskader risicogericht werken is geborgd in de werkprocessen van de afdeling Risico- en Crisisbeheersing.

zo vroeg mogelijk stadium met de initiatiefnemer en betrokken partners aan tafel te zitten en het goede gesprek aan te gaan.	
Crisisgericht werken: In 2024 wordt de Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing vastgesteld. Deze beslaat een periode van 6 jaar (2024 – 2029) en wordt na 3 jaar herijkt. Hierin opgenomen 3 ambities met onderliggende (thema) activiteiten; 1. Versterken voorbereiding en paraatheid 2. Versterken van een weerbare samenleving 3. Bevorderen van kwaliteit en professionaliteit	Wij onderschrijven de ambities en thema's vanuit de Gezamenlijke Landelijke agenda. Deze implementeren wij Regionaal op basis van een plan van aanpak dat we in 2024 opstellen.
Investeren in netwerken: Het in 2024 opgestelde plan van aanpak Account- en netwerkmanagement crisisbeheersing VRZHZ zetten we uit door het verder verbinden, verdiepen en borgen van onze interne en externe relaties met onze keten, kennis en netwerkpartners.	In ons samenwerkingsverband maken we aan de voorkant heldere afspraken, zowel intern als extern, zodat voor alle betrokken partijen duidelijk is wat de doelstelling en het beoogde eindresultaat is. Dit borgen we en komen we gezamenlijk na.
Cyclisch leren en evalueren: Vanuit de contourennota en de Gezamenlijke Landelijke Agenda Crisisbeheersing verder vormgeven aan het cyclische proces van crisisbeheersing. Dit door het proces van vakbekwaam worden en blijven (Opleiden, Trainen en Oefenen) aan te vullen met Testen, Evalueren, en Leren. Daarmee geven we inhoudelijk verder vorm aan de borging van de PDCA-cyclus van multidisciplinaire vakbekwaamheid.	De gehele PDCA-cyclus van Testen, Leren en Evalueren is ingericht en geborgd.
Bovenregionaal en landelijke samenwerking: Nieuwe crisestypen houden zich niet aan regionale grenzen. Bovenregionale samenwerking wordt daarmee steeds belangrijker. Hiervoor werken we op landelijk, interregionaal en regionaal niveau samen met onze netwerkpartners.	In 2025 geven we invulling aan de samenwerking met Rotterdam-Rijnmond op het gebied van Crisisbeheersing. Conform het plan dat in 2024 gezamenlijk is opgesteld. Op het gebied van Hoogwater en overstroming organiseren we een bovenregionale oefening met de regio's om ons heen.
GHOR: Een sterke zorgketen: Op landelijk niveau werkt de GHOR samen op zeven thema's: strategie & governance, ketencontinuïteit van de zorg, omgevingsveiligheid, evenementenadvisering, informatiemanagement, onderzoek en crisisbeheersing.	De uitwerking van de landelijke thema's ten behoeve van een sterke zorgketen worden uitgewerkt in (boven)regionale afspraken en werkzaamheden.
Continuiteit en (door)ontwikkeling Bevolkingszorg In 2025 worden de in 2024 ingezette brede doorontwikkeling van Bevolkingszorg verder vormgegeven. Onderdeel hiervan is de regionale coördinatie op Bevolkingszorg aan de hand van; - landelijke en regionale kwaliteitscriteria - een meerjarenbeleidsplan vakbekwaamheid Bevolkingszorg, - accountmanagement	Een volledig operationele gemeentelijke crisisorganisatie die bestaat uit goed opgeleide medewerkers. Deze crisisorganisatie is in staat om met alle relevante (crisis)partners samen te werken voor, tijdens en na een ramp of crisis.

3.3 Krachtige brandweerzorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken

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



Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Deeltijdrichtlijn: Uitwerking en implementatie van de deeltijdrichtlijn.	Er is daar waar bekend en binnen de mogelijkheden die we hebben geanticipeerd op de gevolgen van de deeltijdrichtlijn.
Toekomstbestendige repressieve brandweerzorg: Uitvoering geven aan de bestuurlijke opdracht rondom de toekomstbestendige repressieve brandweerzorg	De door het bestuur gekozen richting met betrekking tot het toekomstbestendig maken van de repressieve brandweerzorg is uitgewerkt en vertaald naar vastgoed via een meerjareninvesterings- en onderhoudsplan
Kwaliteitsverbetering en borging vakbekwaamheid: We werken aan kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel	De wijze waarop vormgegeven wordt aan de borging van de vakbekwaamheid van het repressieve

personeel en de ondersteunende rollen binnen vakbekwaamheid (instructeurs en oefenleiders).	brandweerpersoneel is beschreven in een visie.
Behalen KAB voor vakbekwaamheid: Voor vakbekwaam worden behouden we onze certificering conform het waarderingskader Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleidingen (KAB)	De audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeropleiding is met een positief resultaat afgerond.
Innovatieve toepassingen vakbekwaamheid: We investeren in het toepassen van virtual en augmented reality, zoals het simuleren van incidenten in ons verzorgingsgebied tijdens opleidingen en oefenen**.**	Een visie is vastgesteld waarin beschreven staat op welke wijze we op een innovatieve manier vakbekwaamheid toekomstgericht vorm gaan geven.
Vakbekwaamheid Organiseren van leergangen en trainingen die noodzakelijk zijn voor het vakbekwaam worden en blijven van het repressief personeel. Deze activiteit is kostenverhogend door onder andere indexatie, nieuwe aanbestedingen en sneller verloop van brandweerpersoneel. Hierop moeten we inspelen**.**	Er is voldoende personele en financiële capaciteit om de noodzakelijke programma's vakbekwaam worden en blijven aan te kunnen bieden aan het repressief brandweerpersoneel
Werkplaatsen: De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om efficiënter te werken en dat we nieuwe technologische ontwikkelingen verwerken in de werkwijze.	Er is een nieuwe locatie van de werkplaatsen op de begane grond van het Leerpark gerealiseerd met vernieuwde testapparatuur en die voldoet aan de wet- en regelgeving en dat er ergonomisch gewerkt kan worden.
Vervanging randapparatuur C2000 De kwetsbaarheid van het C2000 netwerk oplossen.	De randapparatuur van het C2000 netwerk is vervangen.

3.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

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



Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Informatie gestuurd werken (IGW) Informatie gestuurd werken is de basis voor moderne crisesbeheersing. In 2024 start de VRZHZ met het organisatie brede programma IGW. Het programma richt zich op de organisatiebrede verbinding van informatie, data en projecten die hier nauw aan verbonden zijn. Doel is om te ontwikkelen naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie in ZHZ, dat permanent beschikbaar en actueel is. Geen woorden maar data.	We zijn tevreden als op basis van organisatie breed informatiebeleid inzicht wordt verschaft in (crisisbeheersing) vraagstukken en keuzes kunnen worden gemaakt. Het programma wordt uitgevoerd conform planning met specifieke aandacht voor:

Informatie wordt een productiemiddel om onze kerntaken uit te voeren. Maar ook om onze partners te ondersteunen met onze data. We gebruiken de informatie van onze partners en delen onze gegevens met partners als het wettelijk kan en mag. Zo signaleren we makkelijker trends en ontwikkelingen en kunnen we risico's en veiligheidsvraagstukken beter duiden	- Digitale fitheid van de medewerkers - Risicomonitoring en risicoduiding
Veiligheid Informatie Knooppunt (VIK) We richten een 24/7 Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK) in voor de Veiligheidsregio. Dit doen we samen met de Veiligheidsregio Rotterdam Rijnmond. De inrichting sluit aan bij de landelijke ontwikkeling (KCR2 en programma Versterking Landelijke Informatievoorziening) en kent ruimte voor aanvullende regionale behoeften. Het VIK voorziet ten minste in een actueel veiligheidsbeeld, risico-monitoring en duiding, en kent een component early warning. Het voormalige Multi Intelligence Centrum (MIC) heeft als vliegwiel gediend om deze vervolgstap te zetten.	Als VRZHZ en VR-RR kennen we een operationeel VIK, dat een formele borging kent, en voorziet in middelen, mensen (o.a. Calamiteiten Coördinator) en processen ten behoeve van de informatiepositie van de veiligheidsregio.
Op weg naar volwassen Business Intelligence (BI) Verdere ontwikkeling van Business Intelligence, zodat we een volwassen niveau van BI bereiken.	De visie op BI is aangescherpt naar de laatste standaarden en we hebben onze organisatie ingericht om aan deze standaarden te voldoen.

3.5 Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid

Kerntaken

- Het geven van voorlichting op het gebied van (brand)veiligheid.
- Het verzorgen van risicocommunicatie.
- Het verzorgen van crisiscommunicatie.
- **Specifiek in 2025**



Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Risico & Crisiscommunicatie: In 2025 voeren we de in 2023 in gang gezette doorontwikkeling uit. Zowel procedureel in de praktijk als organisatorisch met de samenwerkingspartners. In de uitvoering dragen we daarmee ook bij aan de zelfredzaamheid van de samenleving.	We werken meer evidence-based,hebben een goede en doelgroepgerichte benadering van risico- en crisiscommunicatie. De doelgroepen zijn in kaart gebracht en op basis daarvan worden de boodschappen en communicatiemiddelen op maat gemaakt zodat ze aansluiten bij de belevingswereld en (taal)niveau. We bouwen ons communicatienetwerk, gemeenten en andere partnerorganisaties (Waterschappen, RWS, e.d.) afhankelijk van het thema, uit en verstevigen deze door middel van samenwerking.
Doelgroepgerichte aanpak (brand)veilig leven: Veiligheid creëer je niet alleen en niet alleen met fysieke veiligheidsvoorzieningen. Het handelen van mensen is van grote invloed op de mate van veiligheid. Wij enthousiasmeren, inspireren en motiveren doelgroepen om (brand)risico's aan te pakken. Wij volgen de	Het plan van aanpak "De Zorg Brandveilig" is gereed

maatschappelijke ontwikkelingen, inventariseren de risico's rondom deze thema's en vertalen dit in een aanpak afgestemd op de situatie en de doelgroep. We focussen ons met name op: ***Senioren*** We investeren in de samenwerking met zorginstellingen, zowel intra- als extramurale zorg, met als doel een veiligere leef- en woonomgeving voor de steeds groter wordende groep senioren. ***Bewoners in woongebouwen*** We signaleren, analyseren en duiden risico's in woongebouwen en adviseren over brandveiligheid. De doelgroep jeugd wordt in 2025 voornamelijk bediend vanuit de Risk Factory	Integrale advisering brandveiligheid in woongebouwen is geborgd
Risk Factory: De Risk Factory is de plek waar verschillende doelgroepen reëel potentiële gevaarlijke situaties uit de dagelijkse praktijk kunnen beleven. Van een bus die een kind niet ziet vanwege de dode hoek of de vlam in de pan. En ook herkenbaar, groepsdruk bij jongeren of een telefoon die opgeladen wordt in bed of bij het bad.	Indien in 2024 wordt besloten een Risk Factory op te richten is het doel om deze in 205 ingericht en werkend te hebben.

3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH taken.

Specifiek in 2025

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
Vergroening wagenpark We weten hoe we planmatig toegroeien naar een wagenpark dat voornamelijk alternatief aangedreven is.	Een meerjarig plan inclusief financiering rondom de overgang naar een wagenpark dat beschikt over voornamelijk alternatief aangedreven dienstvoertuigen is vastgesteld.
(Ver)binden Binden alleen is niet meer genoeg. Verbinding is onze uitdaging op de arbeidsmarkt voor 2025 en verder. Zowel in- als extern: als huidige werkgever, als potentiële nieuwe werkgever, als netwerkpartner.	Als de continuïteit in onze organisatie geborgd is, we ons onderscheidend profileren op de arbeidsmarkt en aantrekkingskracht hebben op bestaande en nieuwe medewerkers.

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Risico's

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

Nr.	Risico	Financiële gevolgen *(in €)*	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigde capaciteit *(in €)*
1.	Langdurige calamiteit	500.000	40%	Hoog (20%)	I	40.000
2.	Garantstelling en risico's leningen oefenterrein	400.000	10%	Midden (10%)	I	4.000
3.	Uitval middelen en ICT	200.000	40%	Hoog (20%)	I	16.000
4.	Deeltijdrichtlijn	3.500.000	50%	Hoog (20%)	S	1.400.000
5.	Uitval telefooncentrale	50.000	50%	Hoog (20%)	I	5.000
6.	Kortstondig dienstverband van vrijwilligers	200.000	50%	Hoog (20%)	S	80.000
7.	Eigen risicodrager WW	520.000	10%	Midden (10%)	S	20.800
8.	C2000 randapparatuur vervangen	1.000.000	50%	Hoog (20%)	I	100.000
						1.665.800

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 510.000}{€\ 1.665.800} = 0{,}31$$

Aan deze ratio is de volgende waardering toegekend:

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

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

Kengetallen

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

Kengetal	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	88,5%	186,2%	144,2%	155,5%	146,5%	136,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	86,3%	177,2%	134,1%	145,9%	137,2%	128,0%
Solvabiliteitsratio	7,2%	1,5%	8,3%	7,5%	7,6%	7,9%
Structurele exploitatieruimte	4,6%	0,1%	-0,4%	-0,4%	-0,4%	-0,5%

Onderstaande signaleringswaarden zijn afgesproken:

Kengetal	Gezond	Neutraal	Risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de totale baten (excl. mutaties reserves). Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De Provincie adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Hoe hoger de schuld hoe hoger de netto schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

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

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

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

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

Structurele exploitatieruimte
Dit cijfer helpt mee om te beoordelen hoe groot de structurele exploitatieruimte is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief cijfer betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente van de langlopende leningen) te dekken.
Een lage structurele exploitatieruimte betekent dat eventuele financiële tegenvallers nagenoeg niet zelfstandig opgevangen kunnen worden.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wij werken vanuit een meerjarig investeringsplan. Het meerjarig investeringsplan (MJIP) blijft ongewijzigd werken vanuit de methode “technische afschrijving” dat inzicht geeft in de te vervangen middelen (o.a. vaar- en voertuigen, persoonlijke beschermingsmiddelen). Wijzigingen worden vooraf, maar ook tussentijds bij onverwachte problemen, ter besluitvorming voorgelegd aan het directieteam en via de bestuursrapportages doorgeleid aan het algemeen bestuur.
Het MJIP geeft duidelijke richtinggevende kaders aan met betrekking tot de beschikbare budgetten voor de uitvoering van de desbetreffende jaarschijf. Een punt van aandacht blijft echter de prioritering, de geldende regelgeving, de beschikbare menskracht ten behoeve van de uitvoering alsmede de planning van de leveringsketen. Het doorschuiven van een investering is uiteraard niet wenselijk, maar in sommige gevallen onvermijdbaar.
Voor sommige kosten van onderhoud zijn er ook voorzieningen getroffen (schuimblus voertuigen, groot onderhoud blusboot en groot onderhoud materieel).

Vastgoedbeheer
Het beheer en onderhoud is planmatig georganiseerd en gericht op het behoud van het gewenste kwaliteitsniveau waarin de beoogde functie van gebruik ongestoord mogelijk wordt gemaakt. Het

onderhoud is uitgewerkt in een 4-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan voor het groot onderhoud.

Sinds 1 januari 2016 heeft VRZHZ panden in eigendom, voor het onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. Gedurende het jaar worden de uitgaven gemonitord en gevolgd. In 2023 is op verzoek van het Algemeen Bestuur berekend wat er aan financiële middelen nodig is als het meerjarenonderhoud uitgevoerd wordt op 100% van de norm in plaats van op 80%. Deze meerkosten zijn toegekend en onderhoud zal vanaf 2024 volledig uitgevoerd worden op basis van 100%.

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

4.3 Financiering

Rentevisie

Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 3,912 %. De ontwikkelingen op de kapitaalmarkt worden in de gaten gehouden, zodat op basis van de financieringsbehoefte zo optimaal mogelijk gebruikgemaakt wordt van de renteontwikkeling. Op basis van het investeringsplan zal bekeken worden in hoeverre deze met langlopende middelen worden gefinancierd, zodat tegenover de vaste activa in beginsel langlopende schulden staan.

Renterisiconorm

Onder renterisiconorm wordt verstaan: "een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de vaste schuld bij aanvang van het jaar". Op grond van artikel 2, lid 2 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Wet Fido) is de renterisiconorm voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 20% met een minimum van € 2,5 miljoen[1]. Dit houdt in dat in een jaar niet meer dan 20% van het begrotingstotaal aan herfinanciering of renteherziening toegestaan is. Het Rijk heeft het maximumpercentage ingesteld om ervoor te zorgen dat de rentelast over de jaren min of meer stabiel blijft.

Renterisiconorm (RNN) ***Bedragen x € 1.000***	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1) Renteherzieningen				
2) Aflossingen	4.845	5.305	5.638	5.638
3) Renterisico (1 + 2)	4.845	5.305	5.638	5.638
4) Renterisiconorm komend jaar	11.452			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.607			
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)				
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal komend jaar	57.259			
Percentage	20%			
Regeling (4)	11.452			

[1] Bron: Overheid.nl 21-12-2015

EMU saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Dit cijfer moet opgenomen worden omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa.
In onderstaande tabel is het EMU saldo voor de jaren 2024 tot en met 2028 opgenomen.

				2024	2025	2026	2027	2028
EMU-SALDO *(bedragen x € 1.000)*				-5.748	-4.563	-9.346	2.845	3.446
				-5.748	-4.563	-9.346	2.845	3.446
Mutaties (1 januari tot 31 december	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-220	-220	-100	-100	-100
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-1.612	0	0	0	0
			Liquide middelen	-9	0	0	0	0
			Overlopende activa	-2.612	0	0	0	0
	Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	3.240	5.155	4.695	-5.638	-5.638
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-4.158	-812	4.551	2.693	2.092
			Overlopende passiva	2.213	0	0	0	0

Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan 'een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar'. Op grond van artikel 2, lid 1 van de uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden is de kasgeldlimiet voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2%[2].

De kasgeldlimiet is een instrument om het renterisico op de netto vlottende schuld te beperken. Hiermee wordt voorkomen dat fluctuaties in de korte rente (maximaal 1 jaar) een relatief grote impact op de rentelasten hebben. De kasgeldlimiet is bepaald op een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de jaarbegroting, zoals deze bij aanvang van het jaar is vastgesteld, met een ministeriële regeling vastgesteld minimumbedrag.

[2] Bron: Overheid.nl

Saldo ultimo maand	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000	mnd	x €1.000
1 Vlottende korte schuld	1	10.000	4		7	10.000	10	
	2		5		8	10.000	11	
	3		6		9		12	
2 Vlottende middelen	1	11.644	4	6.696	7	9.210	10	7.587
	2	7.798	5	11.346	8	15.704	11	15.256
	3	15.480	6	6.462	9	13.629	12	8.454
3 Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-1.644	4	-6.696	7	790	10	-7.587
	2	-7.798	5	-11.346	8	-5.704	11	-15.256
	3	-15.480	6	-6.462	9	-13.629	12	-8.454
4 Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-8.307		-8.168		-6.181		-10.432
5 Kasgeldlimiet		4.033		4.033		4.033		4.033
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		12.340		12.201		10.214		14.465
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)								
7 Begrotingstotaal		49.184		49.184		49.184		49.184
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		4.033		4.033		4.033		4.033

Schatkistbankieren (SKB)

Bij het saldobeheer dienen de voorschriften rond Schatkistbankieren in acht te worden genomen. Onder deze regeling worden tijdelijk overtollige geldmiddelen, rekening houdend met een drempelbedrag, bij het Ministerie van Financiën gestald. Wanneer VRZHZ het drempelbedrag overschrijdt, dient het meerdere afgestort te worden in ’s Rijks Schatkist.

Het drempelbedrag voor is gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan €500 miljoen. De drempel is nooit lager dan €1.000.000.

Het drempelbedrag voor 2025 bedraagt € 1.145.000.

Berekening drempelbedrag SKB 2025	Bedragen x € 1.000
Begrotingstotaal	57.259
Relevant percentage	2,0%
Drempelbedrag (afgerond)	1.145

Kredietrisico’s

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

Kredietrisico (ultimo 2023)	Gegarandeerd/ Verstrekt	Kredietrisico
Garanties t.b.v. rechtspersonen	420.800	4.208
Verstrekte leningen	1.740.000	17.400
Totaal	**2.160.800**	**21.608**

Rentetoerekening

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

Rentetoerekening	***x € 1.000***
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	515
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	
Saldo rentelasten en rentebaten	515
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden	515
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-405
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury	110

Financiering

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

2025

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	Oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/ aflossing	Saldo 1-jan	Opgenomen	Aflossingen	Rente-lasten	Saldo 31 december
						1-1-2025		2025	2025	31-12-2025
40115116	BNG	1-10-2021	5.000.000	0,48%	12x pj	4.472.222		166.667	21.033	4.305.555
40115115	BNG	2-1-2025	7.500.000	0,62%	12x pj		7.500.000	458.333	45.079	7.041.667
40115114	BNG	2-1-2024	7.500.000	0,51%	12x pj	7.041.667		500.000	34.531	6.541.667
40115113	BNG	2-1-2023	7.500.000	0,40%	12x pj	6.541.667		500.000	25.083	6.041.667
40115112	BNG	3-1-2022	7.500.000	0,25%	12x pj	6.041.667		500.000	15.677	5.541.667
40115111	BNG	1-10-2021	15.000.000	0,22%	12x pj	11.833.333		1.000.000	24.277	10.833.333
40115216	BNG	18-11-2021	45.283.443	0,61%	12x pj	40.629.311		1.509.448	243.235	39.119.863
40114220	BNG	1-10-2020	1.900.000	0,39%	4x pj	1.659.319		60.759	6.365	1.598.560
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.166.988		31.343	27.929	1.135.646
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.179.787		34.989	28.227	1.144.798
Lening nieuwbouw Strijen		1-7-2025	2.500.000	3,50%		-	2.500.000	83.333	43.750	2.416.667
Lening nieuwbouw Dordrecht		1-7-2026	10.000.000	3,50%		-		-	-	-
			112.561.443			**80.565.962**	**10.000.000**	**4.844.872**	**515.188**	**85.721.090**

2026-2028

Jaar	Oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
2026	112.561.443	85.721.090	10.000.000	5.305.035	706.880	90.416.055
2027	112.561.443	90.416.055	-	5.638.369	852.754	84.777.686
2028	112.561.443	84.777.686		5.638.369	800.661	79.139.318

4.4 Bedrijfsvoering

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

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

Kengetal		2025
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	336
	Vrijwilligers	732
Personeel van derden	Kosten	€ 266.284
Automatisering	Kosten	€ 2.131.372

4.5 Verbonden partijen

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

Kengetal	Belang		Eigen vermogen *x € 1.000*		Vreemd vermogen *x € 1.000*		Resultaat boekjaar
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	2.705	3.233	1.969	1.471	528
NIPV te Arnhem	0%	0%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

** De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 aangezien de jaarrekening van 2023 nog niet beschikbaar is.*

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

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt bijdrage voor het opleiden, trainen en oefenen van repressief personeel (inkomsten van de vennootschap). De VRZHZ verkoopt zelf 'trainings-arrangementen' en trainingen aan publieke en private partijen, teneinde inkomsten van derden te genereren.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Opleiding, training en oefening van repressief personeel (voornamelijk brandweer) in de regio ZHZ. Een eigen oefenterrein in de regio is van belang om vrijwilliger en beroepskrachten in dichte nabijheid van woonplaats/kazerne te kunnen trainen en oefenen.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. VRZHZ is 100% aandeelhouder 2. Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) 3. Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) 4. Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap
Relevante ontwikkelingen/ risico's	1. De VRZHZ staat (sinds 2005) garant voor de totale lening bij de BNG Bank. De vennootschap heeft in overleg met de RvC en de VRZHZ herstelmaatregelen genomen. De liquiditeit zal op langere termijn aantrekken. Met de onderliggende businesscase is er geen direct risico op een claim van de BNG Bank op de borg. 2. Per 31/12/2015 is de samenwerkingsovereenkomst (PPS) verlopen t.b.v. de exploitatie over de periode 2005-2015. Een andere B.V. van de VRZHZ was hierin commandite. Voor de beëindiging van de samenwerking is een overeenkomst gesloten. Dit heeft geleid tot de betaling van een transitievergoeding van €1,2 mln. Voor betaling van deze vergoeding heeft de B.V. vreemd vermogen aangetrokken bij de VRZHZ. Deze verplichting is overgenomen in de businesscase van Spinel Veiligheids-centrum B.V. Als gevolg van een nieuw aangetrokken lening voor Proces Plant Industrie (PIP) waarvoor de VRZHZ ook garant staat, is het financiële risico gestegen naar €0,5 mln. 3. In september 2019 is in afstemming met de belastinginspecteur een verzoek voor een fiscale eenheid BTW tussen de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. ingediend. Op 11 maart 2022 is hier een beslissing op ontvangen. Vanaf 1 april merkt de belastingdienst de Veiligheidsregio Zuid Holland Zuid en Spinel Veiligheidscentrum B.V. aan als fiscale eenheid voor de btw. Deze beslissing is gebaseerd op artikel 7, lid 4 van de Wet op de omzetbelasting 1968. 4. Met ingang van begroting 2023 is de garantieomzet met de VRZHZ komen te vervallen

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (voorheen Instituut Fysieke Veiligheid)
Aard activiteiten en financiering	1. Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) is het publiek kennisinstituut dat veiligheidsregio's, Rijksoverheid en crisispartners onderling verbindt en versterkt met onderzoek, onderwijs, ondersteuning en informatie. Het NIPV fungeert als een centre of expertise als het gaat om 2. De activiteiten van het NIPV worden voornamelijk gefinancierd uit Rijksbijdragen en bijdragen van Veiligheidsregio's en uit de Bijdrage Doeluitkering Rampenbestrijding
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het NIPV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en veerkrachtiger te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	1. Het NIPV is een zelfstandig bestuursorgaan (zbo). Het NIPV is in de Wet veiligheidsregio's vastgelegd onder de naam Instituut Fysieke Veiligheid. 2. Het bestuur van het NIPV is verantwoordelijk voor alle taken en werkzaamheden die het NIPV uitvoert in het kader van de Wet veiligheidsregio's. 3. De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het algemeen bestuur van het NIPV
Relevante ontwikkelingen/ risico's	Begin 2022 heeft het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) een nieuwe naam gekregen, te weten Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

4.6 Meerjarig investeringsplan

Het Meerjarig investeringsplan (hierna: MJIP) is, conform de begrotingsrichtlijnen 2019 (AB2017/2229), op basis van nieuw vastgesteld beleid volledig geactualiseerd. Ook is het MJIP vanaf 2021 geïndexeerd en is de nota 'Waarderen en afschrijven' geactualiseerd (AB2021/64).

Hieronder zijn de jaarschijven 2025-2028 van het MJIP weergegeven. De jaarschijf 2025 wordt middels deze begroting vastgesteld. De jaarschijven 2026 - 2028 zijn ter kennisname.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Aanhangwagens				79.121
C2000 apparatuur			1.009.377	75.956
Dienstauto's	195.000	116.045	170.902	140.308
Dienstbussen	334.121		52.748	680.443
Duikapparatuur			47.473	
Haakarmvoertuigen/bakken	400.881		263.738	163.517
Huisvesting	2.269.962	10.367.616		
ICT	571.442	508.579	31.181	158.243
Kleding		89.671	144.528	
Meubilair	229.450	115.350	58.300	47.400
Overige		102.594		387.167
Tankautospuit incl bepakking	3.911.983	3.110.220		
Werkplaatsapparatuur	163.201			
Vrachtwagens				105.495
Voorfinanciering 5 TS'en	555.088			
Persoonlijke beschermingsmiddelen	221.856	302.032	521.857	208.669
Eindtotaal	**8.852.984**	**14.712.107**	**2.300.103**	**2.046.320**

5. Financiën

5.1 Algemeen

De begroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten van de door het dagelijks bestuur vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2025 (2023-95195).

- Uniformering kaderstelling GR-en op ZHZ niveau; de lasten van de begroting 2025 te indexeren met de loon- (5,4%) en de prijsindex (1,6%). Genoemde percentages worden toegepast op de meest recent vastgestelde (primaire) begroting.
- Kostenverdeelsystematiek; de ingroei en uitgangspunten zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 22 februari 2018 (2018/060 en 2018/062).
- Beleidsplan; het beleidsplan 2022-2025 zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 9 december 2021 (2021/869a).

5.2 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2025 bestaat uit het programma Veiligheid.

Concerniveau 2025	Realisatie 2023			Begroting na wijziging 2024			Begroting 2025		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	72.975	79.901	6.926	51.992	51.714	-278	57.259	56.949	-310
Mutaties reserves	3.795	1.101	-2.695	52	330	278	0	310	310
	76.770	**81.001**	**4.231**	**52.044**	**52.044**	**0**	**57.259**	**57.259**	**0**

5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2024	Mutaties FLO	Mutaties indexatie 2025	Totale gemeentelijke bijdrage 2025	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in%
Alblasserdam	1.740.701	-	72.936	1.813.637	-	1.813.637	3,9%
Dordrecht	14.352.023	61.602	531.121	14.944.746	1.252.403	13.692.343	28,4%
Hendrik-Ido-Ambacht	2.325.486	-	112.209	2.437.694	-	2.437.694	6,0%
Papendrecht	2.909.805	-	125.300	3.035.105	-	3.035.105	6,7%
Sliedrecht	2.384.069	-	99.118	2.483.186	-	2.483.186	5,3%
Zwijndrecht	4.454.426	-	187.014	4.641.440	-	4.641.440	10,0%
Molenlanden	4.585.957	-	181.404	4.767.361	-	4.767.361	9,7%
Gorinchem	3.472.053	-	155.222	3.627.275	-	3.627.275	8,3%
Hardinxveld-Giessendam	1.432.894	-	61.715	1.494.609	-	1.494.609	3,3%
Hoeksche Waard	8.130.764	-	344.106	8.474.870	-	8.474.870	18,4%
Totaal	**45.788.178**	**61.602**	**1.870.144**	**47.719.924**	**1.252.403**	**46.467.521**	**100,0%**

*) De percentages ten behoeve van de verdeling van de mutaties 2024-2025 zijn op basis van de septembercirculaire 2023 gemeentefonds, cluster OOV–subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde Kostenverdeelsystematiek (AB2018/060).

NB in bovenstaande tabel zijn de voorstellen voor verhoging naast de indexering zoals in de aanbiedingsbrief aan gemeenten opgenomen nog niet verwerkt. Verwerking hiervan is pas na de zienswijzeprocedure en de besluitvorming daarover.

5.4 Incidentele baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten weergegeven.

Presentatie van het structureel saldo *x € 1.000*	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Primaire begroting 2025
Lasten	72.975	51.992	57.259
Baten	79.901	51.714	56.949
Saldo baten en lasten	6.926	-278	-310
Stortingen in reserves	3.795	52	0
Onttrekkingen aan reserves	1.101	330	310
Saldo mutaties reserves	-2.695	278	310
Resultaat	**4.231**	**0**	**0**
Incidentele lasten	3.572	52	0
Incidentele baten	962	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	2.610	52	0
Structureel resultaat	**2.610**	**52**	**0**

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

5.5 Meerjarenraming 2025-2028

In onderstaande tabel is de meerjarenraming voor het programma Veiligheid opgenomen (in 2026-2028 is gerekend voor loonindex met resp. 4,5%; 3,9% en 3,9% en prijzen met resp. 1,6%; 1,6% en 1,6%).

Concerniveau 2025	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027			Begroting 2028		
Bedragen x € 1.000	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	57.259	56.949	-310	59.040	58.730	-310	60.688	60.378	-310	62.393	62.083	-310
Mutaties reserves	0	310	310	0	310	310	0	310	310	0	310	310
Resultaat	**57.259**	**57.259**	**0**	**59.040**	**59.040**	**0**	**60.688**	**60.688**	**0**	**62.393**	**62.393**	**0**

5.6 Uiteenzetting financiële positie

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

Omschrijving *Bedragen x € 1.000*	Saldo 1-1-2025	Opnames 2025	Aflossingen 2025	Saldo 31-12-2025	Aflossings-verplichtingen 2026	Rentelasten 2025
Onderhandse leningen van:						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	78.219	7.500	4.695	81.024	4.737	415
Gemeenten	2.347	2.500	150	4.697	568	100
Resultaat	**80.566**	**10.000**	**4.845**	**85.721**	**5.305**	**515**

5.7 Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die aanwezig zijn bij VRZHZ, inclusief een toelichting. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2026-2028 gegeven.

2025

Omschrijving	1-1-2025	Rente	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2025
Algemene reserves					
Algemene reserve VRZHZ	500.000				500.000
Totaal algemene reserves	500.000	-	-	-	500.000
Bestemmingsreserves					
Reserve egalisatie kapitaallasten	2.044.532			-250.000	1.794.532
Reserve dekking kapitaal lasten	822.715			-60.157	762.558
Totaal structurele reserves	2.867.246	-	-	-310.157	2.557.089
Reserve Generatiepact	71.380				71.380
Reserve informatie gestuurd werken	82.333				82.333
Reserve transitie organisatie	71.744				71.744
Reserve schuimtransitie	648.913				648.913
Reserve huur Romboutslaan	168.306				168.306
Reserve crisisbeheersing en informatievoorziening	769.000				769.000
Totaal incidentele reserves	1.811.676	-	-	0	1.811.676
Totaal bestemmingsreserves	4.678.922	-	-	-310.157	4.368.765
Totaal generaal	**5.178.922**	**-**	**-**	**-310.157**	**4.868.765**

2026-2028

Jaar	Saldo 1 januari	Rente	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12
2026	4.868.765			-310.157	4.558.608
2027	4.558.608			-310.157	4.248.451
2028	4.248.451			-310.157	3.938.294

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie kapitaallasten

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

Reserve dekking kapitaallasten

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

5.8 Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die aanwezig zijn bij VRZHZ. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2026-2028 gegeven.

2025

Omschrijving	1-1-2025	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	31-12-2025
Onderhoud SB/Voertuigen	139.997				139.997
Groot onderhoud blusboot	70.869	38.080		-106.624	2.325
Onderhoud gebouwen	751.651	665.000		-919.443	497.208
Voorziening groot onderhoud materieel	199.617	205.600		-156.687	248.530
Voorziening Spaarverlof	173.259				173.259
Voorziening RVU	310.000				310.000
Totaal	**1.645.392**	**908.680**	**-**	**-1.182.754**	**1.371.318**

2026-2028

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12
2026	1.371.318	870.600		-1.037.106	1.204.812
2027	1.204.812	870.600		-1.241.971	833.441
2028	833.441				833.441

De mutaties in de onderhoudsvoorzieningen zijn op basis van een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP). Periodiek wordt bekeken of actualisatie nodig is.



6. Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als begroting 2025 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 28 maart 2023.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,	de voorzitter,
C.P. Frentz	Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Begroting 2025, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van VRZHZ in de openbare vergadering van 27 juni 2024.

de secretaris,	de voorzitter,
C.P. Frentz	Mr. A.W. Kolff

7. Bijlagen

7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Concernniveau 2025 *Bedragen x € 1.000*	Realisatie 2023	Primaire begroting 2024	Primaire begroting 2025
LASTEN			
1.1 - Salarissen en sociale lasten	30.016	30.785	36.266
2.1 - Belastingen	259	269	265
3.2 - Duurzame goederen			
3.5.1 - Ingeleend personeel	1.106	292	266
3.8 - Overige goederen en diensten	34.743	13.875	14.716
5.1 - Rente	425	445	515
6.1 - Financiële transacties	207	210	210
7.2 - Mutaties voorzieningen	1.167	711	909
7.3 - Afschrijvingen	4.634	4.928	5.053
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente			
7.5 - Overige verrekeningen	418	479	-941
Subtotaal lasten	**72.975**	**51.992**	**57.259**
BATEN			
3.5.2 - Uitgeleend personeel	1.193	656	693
3.8 - Overige goederen en diensten	9.402	843	926
4.3.1 - Bijdragen Rijk	23.399	7.102	7.611
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	45.543	43.112	47.720
5.1 - Rente	364		
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente			
7.5 - Overige verrekeningen			
Subtotaal baten	**79.901**	**51.714**	**56.949**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**6.926**	**-278**	**-310**
7.1 - Toevoegingen aan reserves	3.795	52	0
7.1 - Onttrekkingen aan reserves	1.101	330	310
Mutaties reserves	**-2.695**	**278**	**310**
Resultaat	**4.231**	**0**	**0**

7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	56.796	43.408	13.389
Algemene dekkingsmiddelen		110	-110
Kosten overhead	153	13.714	-13.562
Vennootschapsbelasting		27	-27
Onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	56.949	57.259	-310
Mutaties reserves	310		310
Subtotaal lasten	**57.259**	**57.259**	**0**

7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Concern	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	153	13.714	-13.562
0.5 - Treasury	0	110	-110
0.8 - Overige baten en lasten	54.138	4.758	49.380
0.9 - Vennootschapsbelasting	0	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	310	0	310
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.658	38.650	-35.991
Subtotaal lasten	**57.259**	**57.259**	**0**

7.4 Verplichte beleidsindicatoren

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

0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	0,67 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€121,95
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	0,73%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	23,95%

*exclusief vrijwilligers.

7.5 Geprognotiseerde balans

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

Begrotingsjaar T	2025					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**
(im) Materiële vaste activa	80.939	84.711	88.123	97.226	93.928	90.482
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	1.740	1.520	1.300	1.200	1.100	1.000
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	- +
Totaal Vaste Activa	**82.697**	**86.249**	**89.441**	**98.444**	**95.046**	**91.500**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	381	40	40	40	40	40
Uitzettingen <1 jaar	9.112	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Liquide middelen	309	300	300	300	300	300
Overlopende activa	4.612	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000 +
Totaal Vlottende Activa	**14.414**	**9.840**	**9.840**	**9.840**	**9.840**	**9.840**
Totaal Activa	**97.111**	**96.089**	**99.281**	**108.284**	**104.886**	**101.340**
Passiva						
Eigen vermogen	10.356	8.409	7.532	7.456	7.374	7.374
Voorzieningen	2.016	1.645	1.371	1.205	833	833
Vaste schuld	77.326	80.566	85.721	90.416	84.778	79.139 +
Totaal Vaste Passiva	**89.698**	**90.621**	**94.624**	**99.076**	**92.985**	**87.346**
Vlottende schuld	5.126	968	157	4.708	7.401	9.493
Overlopende passiva	2.287	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500 +
Totaal Vlottende Passiva	**7.413**	**5.468**	**4.657**	**9.208**	**11.901**	**13.993**
Totaal Passiva	**97.111**	**96.089**	**99.281**	**108.284**	**104.886**	**101.340**

De overlopende passiva worden o.a. veroorzaakt door de afrekeningen van Oekraïne en COA.

7.6 Risico's

1. Langdurige calamiteit				
Omschrijving	Een langdurige calamiteit vergt langdurige inzet van de crisisorganisatie. Inzet van medewerkers van partners in de crisisorganisatie VRZHZ wordt vergoed. Daarnaast vergt een dergelijke calamiteit gelet op de maatschappelijke impact en de noodzaak tot zorgvuldige evaluatie, waaronder het begeleiden van onderzoeksactiviteiten door en de Onderzoeksraad, externe ondersteuning en inzet van mensen en middelen. De ervaring met o.a. het incident Chemie-Pack is aanleiding voor dit risico en is structureel onderdeel van de Risicoparagraaf.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Dekking vindt plaats uit algemene reserve.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 500.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 40.000

2. Garantstelling en risico's leningen oefenterrein				
Omschrijving	VRZHZ staat garant voor de lening die de ZHZ Investerings B.V. (per 8 januari 2016 Spinel Veiligheidscentrum B.V.) in 2006 heeft afgesloten bij de BNG. De lening (met een totaalwaarde van € 6,9 mln. en een stand per 31 december 2022 van € 0,4 miljoen) is aangetrokken voor de bouw van een multidisciplinair opleidings- en oefenterrein op het industrieterrein Dordtse Kil III in Dordrecht. Daarnaast hebben VRZHZ en Spinel enkele leningen afgesloten o.a. ter financiering en verbetering van de liquiditeitspositie met een totale stand per 31 december 2022 van € 0.2 miljoen. De totale risicowaarde (werkkapitaal) bedraagt per 31 december 2021: € 0,4 miljoen. Door de positieve exploitatieresultaten over de afgelopen jaren, de verbeterde liquiditeitspositie en de punctualiteit van betaling door Spinel is het risico naar beneden bijgesteld.			
Beheersingsmaatregel	VRZHZ heeft de volgende beheersmaatregelen getroffen: Dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen Spinel Veiligheidscentrum B.V. en VRZHZ voor uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken, waaronder financieel advies en treasurybeheer; Regulier management- en directieoverleg is gepland, met een vaste agenda met daarop minimaal de operationele en financiële prestaties en forecast, ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Commissarissen.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 400.000	10%	Midden 10%)	Incidenteel	€ 4.000

3. Uitval ICT				
Omschrijving	De uitval van middelen en in het bijzonder verbindingen en ICT tijdens een crisis. In de regionale risicoplannen staat uitval van verbindingen als een risico genoemd. VRZHZ kan op dat moment zowel getroffene als crisisbestrijder zijn. Dat kan bijvoorbeeld als het VRZHZ gebouw in het gebied van een crisis staat of als onze eigen verbindingen falen. Op dat moment valt VRZHZ terug op haar partners en eventueel op uitwijkmogelijkheden.			
Beheersingsmaatregel	Afspraken maken en beheren met partners en leveranciers op het vlak van uitwijkmogelijkheden.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 200.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 16.000

4. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidig brandweerbestel is vormgegeven. Het Ministerie van Justitie en Veiligheid en het Veiligheidsberaad hebben vastgesteld dat er veel waarde wordt gehecht aan het huidige hybride stelsel van beroeps- en vrijwillig brandweerpersoneel in Nederland, en te willen zoeken naar een oplossing die dicht bij het huidige bestel blijft. Hiertoe is een landelijke denktank opgericht met als opdracht 'Onderzoek hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten en breng in kaart welke mogelijke consequenties dit voor de brandweerorganisatie heeft'. Een eerste inschatting van de gevolgen voor VRZHZ komt op een bedrag van tussen de €1,5 mln. en €2,0 mln. Voor de weerstandsreservering gaan we vanwege de onzekerheid uit van de ondergrens van €1,5 mln. Een precieze doorrekening volgt zodra er meer duidelijkheid is over precieze omvang en oplossingsrichtingen.			
Beheersingsmaatregel	Bestuurlijke en ambtelijke beïnvloeding in overleggen. Inzetten op rijksfinanciering omdat het een stelselwijziging betreft.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 3.500.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 1.400.000

5. Uitval telefooncentrale.				
Omschrijving	De huidige telefooncentrale dateert uit 2012, is al langere tijd hardware- en softwarematig niet meer up to date en kent een probleem met een onderdeel dat verantwoordelijk is voor het DECT-verkeer: een beperkt aantal draadloze telefoons en de bediening van de intercom op de posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland. Mocht er uitval plaatsvinden, betekent dit: ▪ mogelijk een langere doorlooptijd van de verhelping van de storing, dit kan van 1 dag tot meer dan een week zijn; ▪ directe impact (uitval) voor het (niet mobiele) DECT-telefoonverkeer, dus ook tijdens een GRIP-situatie. De impact lijkt beperkt doordat er niet veel DECT-telefoons zijn en er beheersingsmogelijkheden zijn (zie voorstel); ▪ dat de intercoms bij posten Zwijndrecht en Oud-Beijerland buiten werking zijn. Ook hier lijkt de impact beperkt.			
Beheersingsmaatregel	Een terugval-scenario te ontwikkelen, mocht een uitval van de telefooncentrale gebeuren tijdens een GRIP-situatie (bijvoorbeeld overschakelen op mobiele telefonie of nood-telefonie). Vervangen telefooncentrale.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 50.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

6. kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer				
Omschrijving	Omdat de brandweer vaker te maken krijgt met kortstondige dienstverbanden van vrijwilligers, piket medewerkers en brandweer, heeft dit als risico dat de gewenste sterkte niet gegarandeerd is met als gevolg consequenties voor de brandveiligheid in de VRZHZ.			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken, zal het aantal opleidingen moeten stijgen wat leidt tot een structurele verhoging van het opleidingsbudget en dus ook tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage, aangezien dit wordt veroorzaakt door een exogene factor. Parallel aan de begroting wordt een voorstel aangeboden ter verhoging van dit budget vanaf 2024.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 200.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 80.000

7. Eigen risicodager WW	
Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigen risicodrager voor de Werkloosheidwet (WW). Als eigen risicodrager voor de WW betaalt de VRZHZ de kosten van de WW-uitkering, als een werknemer werkloos wordt. Het UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en het UWV brengt deze kosten in rekening het VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (€ 26 miljoen) als financieel risico aan te

7. Eigen risicodager WW				
	merken. Gezien de huidige arbeidsmarkt zal de kans op werkelijke financiële consequenties beperkt zijn.			
Beheersingsmaatregel	We willen het risico beperken door het voeren van een adequaat personeelsbeleid.			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 520.000	10%	Midden (10%)	Structureel	€20.800

8. Vervanging C2000 randapparatuur				
Omschrijving	Op dit moment ervaren we dekkingsproblemen, welke worden veroorzaakt door meerdere factoren en zijn er zorgen over de continuïteit voor onze nu in gebruik zijnde randapparatuur. Na de invoering van IVC zijn verbindingsproblemen ook toegenomen. IBARC (landelijke aanbesteding) is verlopen en de serviceverlening loopt achteruit. De prijzen voor randapparatuur en accessoires zijn sterk gestegen. Op dit moment moet de randapparatuur worden geüpdatet met nieuwe firmware, vanuit zowel Motorola als IVC wordt hierin maar zeer beperkt invulling gegeven. Er wordt alleen een patch met betrekking tot security-issues uitgebracht, echter deze lossen de bestaande performers-issues niet op. Voor 2030 staat NOVA (vervanging C2000) op de rol (met afschrijvingstermijn van 10 jaar). In oktober 2023 heeft het RCDV geadviseerd de in gebruik zijnde portofoons z.s.m. te vervangen. De benodigde investeringskosten worden geschat op 1 miljoen. Dit leidt tot het versneld afboeken van de huidige boekwaarde en we gaan er vanuit dat de afschrijvingstermijn van 10 naar 5 jaar moet worden teruggebracht.			
Beheersingsmaatregel	Geen beheersingsmaatregel mogelijk. Krediet voor vervanging zal moeten aangevraagd bij het Algemeen Bestuur			
Inschatting financiële gevolgen	**Kans (%)**	**Risicoprofiel**	**Structureel/ Incidenteel**	**Benodigd weerstandsvermogen**
€ 1.000.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 100.000