Ontwerpbegroting 2027

Samen voor veilig

VEILIGHEIDSREGIO
ZAANSTREEK-WATERLAND

Datum	Status
25-03-2026	Voorlopig; 1e aanbieding AB
02-09-2026	Definitief

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 2 september 2026, namens deze,

voorzitter,
J. Hamming

secretaris,
S. van den Broek

VEILIGHEIDSREGIO ZAANSTREEK-WATERLAND

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 2027 als ook op het meerjarig perspectief.

De begroting is opgemaakt in een tijd waarin de internationale wereldorde zich bevindt in een fase van hoge instabiliteit en structurele transformatie. Daarbovenop komt klimaatverandering als een steeds krachtigere bron van geopolitieke druk en mondiale onzekerheid. Voor veiligheidsregio's betekent dit dat flexibiliteit, cyberweerbaarheid, klimaatadaptatie, ketenafstemming, informatiegestuurd werken en netwerkgericht leiderschap belangrijker worden dan ooit.

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:

1. Toekomstgerichte Crisisbeheersing
2. Toekomstbestendige Brandweerzorg
3. Toekomstbestendige organisatie en werkgeverschap
4. Samenwerken met partners: veiligheidsregio's op landelijk en regionaal niveau en met GGD Zaanstreek-Waterland

Keuzes van de Rijksoverheid zijn van invloed op ons financieel perspectief voor de komende jaren.
Aan de ene kant is een korting op de brede doeluitkering voor rampenbestrijding en crisisbeheersing (BDuR) doorgevoerd en aan de andere kant is extra rijksgeld beschikbaar gesteld voor het vergroten van de maatschappelijke weerbaarheid. Deze ontwikkelingen maken het noodzakelijk prioriteiten te stellen.
Het vooralsnog uitblijven van een aanvullende rijksbijdrage voor de verplichte wijziging van het brandweerstelsel is van invloed op de uitvoering van het plan voor Toekomstbestendige Brandweerzorg.
De uitzetting van de personele capaciteit voor het redvoertuig in Wormerveer is opgeschort.

Door het kabinetsbeleid was ik vorig jaar genoodzaakt een begroting voor het jaar 2026 aan te bieden met een tekort ter grootte van € 1,6 mln. Met aanpassingen in de uitvoering van Toekomstgerichte Crisisbeheersing en uit de aanvullende middelen voor versterking van de veiligheidsregio's ten bate van lokale/regionale weerbaarheid, breng ik het tekort in begroting 2027 terug naar € 1 mln. In 2029 moet er sprake zijn van een reëel sluitende begroting.
Keuzes van deelnemende gemeenten zijn ook van invloed op ons financieel perspectief voor de komende jaren. Met gemeenten is in 2025 afgesproken dat samenwerking op landelijk niveau, met andere veiligheidsregio's en met de GGD in Zaanstreek-Waterland op de middellange termijn een daling van het budgettair kader op moet leveren. Dat kan zich op dat moment vertalen in een verlaging van het budgettair kader.

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. Hoofdlijnen 4
1.1 Wie zijn wij? 4
1.2 Wat willen we bereiken? 5
1.3 Wat gaan we doen? 6
1.4 Wat mag het kosten? 7

2. Programma Crisisbeheersing 9
2.1 Thema Crisisbeheersing (incl. Bevolkingszorg) 9
2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR) 10

3. Programma Brandweerzorg 12
3.1 Thema Brandweerzorg 12
3.2 Thema Risicobeheersing 14
3.3 Thema Gemeenschappelijke meldkamer 16
3.4 Thema Brandweerposten 16

4. Programma Organisatie (overhead) 18
4.1. Thema Bedrijfsvoering 18

5. Algemene dekkingsmiddelen 21

6. Specificatie gemeentelijke bijdrage 22

7. Heffing vennootschapsbelasting 24

8. Mutaties reserves en voorzieningen 25

9. Meerjarenraming 2027-2030 27

10. Overzicht incidentele baten en lasten 28

11. Geprognosticeerde balans 2027-2030 29

12. EMU Saldo 31

Paragrafen 32
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing 32
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 35
Paragraaf financiering 36
Paragraaf verbonden partijen 37

Bijlagen 39
I Meerjarig investeringsplan 2027-2030 40
II Uitvoeringsinformatie 41
III Specificatie begroting 2027 op basis van categorie 42

1. Hoofdlijnen

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2027 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?

Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

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. Brandweerzorg, 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 Gezondheidzorg. De coördinerend gemeentesecretaris is namens de gemeenten verantwoordelijk voor de inhoudelijke aansturing van de sectie Bevolkingszorg.

Brandweerzorg
In het kader van Brandweerzorg en risicobeheersing is VrZW verantwoordelijk voor het voorkomen, beperken en bestrijden (van de effecten) van branden en andere onveilige situaties. VrZW adviseert gemeenten in Zaanstreek-Waterland over brandveiligheid op het gebied van 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 2027 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 2027
De begroting 2027 is opgesteld op basis van de uitgangspunten uit de Kaderbrief 2027. Het Algemeen Bestuur heeft deze kaderbrief op 10 december 2025 vastgesteld. De volgende onderwerpen staan benoemd:
1. versterking crisisbeheersing inclusief versterken maatschappelijke weerbaarheid,
2. toekomstbestendige Brandweerzorg,
3. toekomstbestendige organisatie en werkgeverschap
4. samenwerken met partners.

VrZW werkt toe naar een reëel sluitende begroting in 2029.
Door de door het Rijk gecreëerde financiële opgave is een 2% taakstellende besparing op de gemeentelijke bijdragen voor VrZW niet realistisch. Als de financiële opgave van rijkswege is opgelost, ontstaat er ruimte om te kijken hoe invulling gegeven kan worden aan de door deelnemende gemeenten gevraagde verlaging van het budgettair kader
Door het intensiveren van samenwerking(en) met andere veiligheidsregio's op landelijk en regionaal niveau en met de GGD-ZW gaat VrZW in de jaren 2026-2029 werken aan het vergroten van de doeltreffendheid en de doelmatigheid. Daarbij is VrZW uiteraard afhankelijk van de bereidheid van de samenwerkingspartners, onder andere ook op bestuurlijk niveau.

1.3 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2027: verwachte strategische ontwikkelingen per programma

Toekomstgerichte crisisbeheersing inclusief weerbaarheid
Na de langdurige crises in de periode 2020-2023, en de rollen van de veiligheidsregio's daarin, 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 langdurige (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 rol van de veiligheidsregio 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.

VrZW en GGD-ZW samen op het Prins Bernhardplein
Op 22 december 2023 is het bestuurlijk besluit genomen om samenwonen voor GGD Zaanstreek-Waterland en VrZW mogelijk te maken. De feitelijke verbouwing van het pand is september 2026 gereed waarna de twee organisaties in het verbouwde pand trekken.
De kapitaallasten uit de verbouwing en de projectkosten komen vanaf 2027 in de exploitatie van VrZW en worden conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde businesscase gedekt uit:

- lagere gebruikerslasten € 490.000 (vergoeding gebruik voor regionale functie, schoonmaak, gas-water-licht, gemeentelijke belastingen) omdat ruimtegebruik veel efficiënter is door samenwonen met de GGD;
- gebouw gebonden voordelen € 260.000 door gezamenlijke receptie, facilitaire voorzieningen en Servicedesk facilitair;
- vergoeding voor onderhoudslasten van de eigenaar voor de gebruiker waaruit onder andere de kapitaallasten van de vervanging van het klimaatsysteem worden gedekt.

Naar verwachting nemen de Algemeen Besturen van GGD-ZW en VrZW in 2026 een besluit over een fusie tussen de GGD-ZW en VrZW. Als hiermee wordt ingestemd zal 2027 sterk in het teken staan van deze samenvlechting en alle bijbehorende voorbereiding.

1.4 Wat mag het kosten?

Financieel kader

Het begrotingstotaal van VrZW bedraagt in 2027 afgerond € 50,2 miljoen. Het budget van VrZW wordt gevormd door de bijdrage van het Rijk in de Brede doeluitkering Rampen (BDuR), de bijdragen van de gemeenten en specifieke inkomsten per programma.

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 2027 is geïndexeerd met 3,06%.

Aanvullende rijksbijdrage voor versterking maatschappelijke weerbaarheid + Bezuiniging Brede Doeluitkering Rampenbestrijding en Crisisbeheersing (BDuR)

De Minister van Justitie en Veiligheid heeft in oktober 2025 bestuurlijke afspraken gemaakt over versterking van maatschappelijke weerbaarheid. Twee onderdelen zijn het meest relevant voor de veiligheidsregio's:

1. <u>Financiering van noodsteunpunten</u>
    a. Pilots noodsteunpunten in 2025 (€ 4,5 mln.) en 2026 (€ 10 mln.), door het ministerie van Justitie en Veiligheid via gelijke verdeling (ponds-ponds) als incidentele bijdrage uit te keren aan de veiligheidsregio's;
    b. Landelijk project noodsteunpunten (€ 0,5 mln. totaal), door het ministerie van Justitie en Veiligheid als incidentele bijdrage uit te keren aan het NIPV;
    c. Structurele financiering vanaf 2027 (€ 35 mln. in 2027/2028, € 36 mln. in 2028 en € 37 mln. vanaf 2029), uit te keren aan de veiligheidsregio's middels een verdeelsleutel die nader wordt bepaald op basis van de inzichten uit de pilotfase. Uitkering in 2027 geschied als incidentele bijdrage en in 2028 via de BDuR.
2. <u>Versterking veiligheidsregio's t.b.v. lokale/regionale weerbaarheid</u>
    De facto tegemoetkoming voor de 10% BDuR korting (€ 8 mln. in 2026 en € 25 mln. vanaf 2027), uit te keren via de BDuR volgens de reguliere BDuR verdeelsleutel en bestaande BDuR verantwoordingssystematiek. De formulering in de bestuurlijke afspraken stelt dat deze middelen zijn 'om te borgen dat veiligheidsregio's zowel deze (weerbaarheids)taken als al hun kerntaken goed kunnen blijven uitvoeren'. Dit biedt ruimte om deze post in te zetten als compensatie van de BDuR-korting.

Aanvullende bijdrage van het rijk voor toekomstbestendige Brandweerzorg

In de financiering van fase 1 van Toekomstbestendige Brandweerzorg 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 de uit Europese wetgeving voortvloeiende verplichte wijziging van het

brandweerstelsel. De middelen zijn nog niet beschikbaar gesteld. Dit vraagstuk staat op de agenda van het Veiligheidsberaad.

Overige ontwikkelingen: (informatie)technologie stuwt de prijs op
Bij alle veiligheidsregio's zien we dat de kapitaallasten in meerjarig perspectief oplopen. Bij VrZW is dit eveneens zichtbaar. De kosten van toekomstige investeringen lopen op doordat leveranciers technologische vernieuwing doorvoeren en de reguliere inflatie heeft een effect.
We voorzien nieuwe technologische ontwikkelingen in brandweermaterieel en hard- en software waardoor de kapitaallasten in de toekomst verder toenemen. In meerjarig perspectief stijgen de generieke kapitaallasten van € 4,5 mln. in 2027 naar € 5,3 mln. in 2030. Deze stijging staat los van de kapitaallasten van de verbouwing van locatie Prins Bernhardplein waarvoor specifieke dekking beschikbaar is.
De vraag is of de trend van oplopende kapitaallasten weer kan worden 'teruggebogen' dan wel binnen het budgettair kader kan worden geaccommodeerd. Vooralsnog zijn de kapitaallasten in deze begroting voor op gelijkblijvend niveau opgenomen door de raming naar beneden bij te stellen.

Bovenstaande ontwikkelingen vertalen zich in het volgende begrotingsoverzicht per programma:

Bedragen x € 1.000

Begroting per Programma	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029	Saldo 2030
Crisisbeheersing	-4.934	-4.934	-4.934	-4.934
Brandweerzorg algemeen	-30.619	-30.921	-30.876	-30.823
Organisatie(Overhead)	-11.417	-11.478	-11.875	-11.955
Algemene dekkingsmiddelen	45.916	45.915	45.915	45.915
Subtotaal	-1.055	-1.417	-1.769	-1.796
Rijksbijdrage bouwsteen 1			1.020	1.020
Vermindering geraamde kapitaallasten	35	397	749	776
Totaal	**-1.020**	**-1.020**	**0**	**0**

Negatief saldo
VrZW streeft naar een reëel sluitende begroting in 2029. In de jaren 2027 en 2028 is sprake van een tekort. Dit negatieve saldo ter grootte van € 1 mln. is gelijk aan de raming van de rijksbijdrage voor de verplichte wijziging van het brandweerstelsel (bouwsteen 1). De discussie over deze rijksbijdrage is in het Veiligheidsberaad nog niet afgerond. Wij vinden het niet verstandig in de begroting 2027 vooruit te lopen op de uitkomst van die discussie door nu al de uitvoering van de Toekomstbestendige Brandweerzorg te wijzigen. Vooralsnog zijn de plannen niet gewijzigd en is de geplande toename van de beroepsbezetting in de begroting opgenomen. De opschorting van de uitzetting van de formatie in Wormerveer komt in de exploitatiecijfers tot uitdrukking. Mocht de rijksbijdrage onverhoopt uitblijven dan moeten in komende jaren door het Algemeen Bestuur beleidsinhoudelijke keuzes worden gemaakt om daadwerkelijk een reëel sluitende begroting te presenteren.
In de jaarschijven 2027 en 2028 is de rijksbijdrage bouwsteen 1 niet opgenomen en dat resulteert in een tekort onder aan de streep. Om in het cijferbeeld aan te geven dat de begroting vanaf 2029 reëel sluitend moet zijn, is de rijksbijdrage voor bouwsteen 1 wel opgenomen in de jaarschrijven 2029 en 2030.

De kapitaallasten stijgen en zijn vanaf begroting 2025 op gelijkblijvende niveau in de begroting opgenomen. In de ontwerpbegroting 2027-2030 is het knelpunt in de cijfers zichtbaar gemaakt door de vermindering op geraamde kosten te presenteren. Ook deze budgettaire uitdaging vraagt in meerjarig perspectief om beleidsmatige keuzes.

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 als de langdurige crises.

2.1.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2027

Toekomstgerichte crisisbeheersing

VrZW werkt aan de toekomstgerichte versterking van de crisisbeheersing. Een robuuste regionale crisisorganisatie is het vertrekpunt voor zowel acute crises als langdurige crises. Om dit te kunnen blijven doen zal na de uitdaging van 2026 bepaald moeten worden op welke wijze welke achterstanden ingelopen moeten worden. Daarnaast is de Landelijke Agenda Crisisbeheersing één van de richtinggevende documenten voor de ontwikkelingen op het gebied van de toekomstgerichte crisisbeheersing. De vaststelling van deze agenda heeft plaatsgevonden in het Veiligheidsberaad samen met de minister van Justitie en Veiligheid. Op basis van deze agenda zullen er in 2027 vervolgactiviteiten en nieuwe activiteiten opgepakt moeten worden om aan te blijven sluiten bij de bovenregionale en landelijke samenwerking. Daarnaast zal er beoordeeld moeten worden hoe langdurige crises, in potentieel grote geografische gebieden het hoofd geboden wordt. Hiervoor zijn onder meer afspraken nodig met al bestaande partners, maar hoogstwaarschijnlijk ook met nieuwe partners. Hiervoor neemt VrZW het initiatief maar we zijn daarbij afhankelijk van andere partijen en bestuurlijke bereidheid om hier ook actief op door te kunnen pakken. De bestaande afspraken en samenwerkingen zijn namelijk onvoldoende om de nieuwe opgaven, die het gevolg zijn van langdurige en grootschalige uitval (weerbare samenleving), binnen de lopende initiatieven van de toekomstgerichte crisisbeheersing vorm te geven. Ook zal crisisbeheersing invulling geven aan de opgave rondom de verbinding van de gemeentelijke noodsteunpunten naar de crisisstructuur.

Informatiemanagement en samenwerkende VIK's

De tweede grote opgave bestaat uit het verbeteren van de informatievoorziening en informatievergaring rondom crisisbeheersing. De veiligheidsinformatieknooppunten (VIK's) hebben de afgelopen jaren op verschillende momenten hun meerwaarde laten zien in de koude en lauwe fase. In 2027 wordt toegewerkt naar een bovenregionaal VIK voor de vier veiligheidsregio's (Amsterdam-Amstelland, Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland). Door middel van het bundelen van de capaciteit, expertise en systemen voorzien we een toekomstgericht VIK dat in staat is om bij een (mogelijke) crisis betrokken partijen van informatie te voorzien om zich voor te bereiden op eventuele taken. Daarnaast ontstaat de mogelijkheid om collectief door te ontwikkelen rondom de technologische en business intelligence mogelijkheden. Ook vormen we met ons gezamenlijke VIK een collectieve verbinding met de landelijke informatieorganisatie KCR2.

Weerbaarheid in het kader van bevolkingszorg

Vanuit het rijk zijn (beperkt) middelen beschikbaar gesteld om gemeenten en veiligheidsregio te ondersteunen in de opgaven rond het bevorderen van een weerbare samenleving. In overleg met de bestuurlijk portefeuillehouders Bevolkingszorg en Crisisbeheersing, coördinerend gemeentesecretaris en de directeur veiligheidsregio worden de beschikbare middelen ingezet op collectieve opgaven.

2.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Crisisbeheersing **Bedragen x € 1.000**

	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	0	0	0	0
	0	**0**	**0**	**0**
Lasten				
Salarissen en inhuur	3.156	3.156	3.156	3.156
Kapitaallasten	0	0	0	0
Overige kosten	480	480	480	480
	3.637	**3.637**	**3.637**	**3.637**
Saldo	**3.637**	**3.637**	**3.637**	**3.637**

Toelichting
Onder dit thema worden geen specifieke dekkingsmiddelen toegerekend.
In de crisisbeheersing bestaat het leeuwendeel van de kosten uit personeelslasten. In de materiele kosten komt onder andere het opleiden en oefenen van de crisisorganisatie in beeld.

2.2 Thema Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

2.2.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader
De GHOR vormt een hecht netwerk met de zorginstellingen in de regio, met als doel voorbereiding op rampen en crises zodat ook de zorg aan burgers geborgd is. De GHOR is ook aangesloten op bovenregionale en landelijke GHOR- en zorgnetwerken voor landelijke opschaalbaarheid.
Tijdens een ramp of crisis vervullen de crisisfunctionarissen van de GHOR een coördinerende en adviserende rol en verbinden zij zorgpartners met de partners binnen de veiligheidsregio en het openbare bestuur. De paraatheid en vakbekwaamheid van deze poules vraagt ook in 2027 aandacht.
Daarnaast adviseert de GHOR bij evenementen aan gemeenten op gezondheidskundige aspecten. Bij bijzondere risicovolle omgevingswettrajecten sluit de GHOR zo nodig aan.

2.2.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2027

Toekomstgerichte crisisbestrijding
De (preparatie op) langdurige, ongekende crises met veel cascade effecten vraagt aandacht van de GHOR en de zorgpartners in de regio. Deze crises bedreigen de zorgcontinuïteit door een combinatie van allerlei disbalansen. Denk aan minder personeel, uitval van stroom, ICT en medicijntekorten.
Deze risico's zijn vastgelegd in het Zorgrisicoprofiel en deze blijft ook in 2027 richtinggevend bij de activiteiten voor en met de zorgpartners om het risicobewustzijn, weerbaarheid en veerkracht van de zorgpartners te vergroten. Om deze rol goed in te kunnen vullen blijft de GHOR aangesloten en actief in verschillende (landelijke) netwerken.

Preparatie van zorgketen en GHOR-crisisfunctionarissen
In 2027 geeft de GHOR invulling aan landelijke plannen die in 2026 worden opgesteld rond noodsteunpunten/ noodcoördinatiepunten en informatiemanagement ("wit veiligheidsinformatieknooppunt").

Advisering evenementen en datagestuurde veiligheid
Naast reguliere advisering wordt er verder geïnvesteerd in kansen voor datagestuurde veiligheid bij evenementen, waarbij deze "geplande inzetten" ook kansen bieden voor datagestuurd werken bij incidenten.

2.2.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Geneeskundige hulpverlening (GHOR)

Bedragen x € 1.000

	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	-18	-18	-18	-18
	-18	**-18**	**-18**	**-18**
Lasten				
Salarissen en inhuur	1.072	1.072	1.072	1.072
Kapitaallasten	0	0	0	0
Overige kosten	242	242	242	242
	1.315	**1.315**	**1.315**	**1.315**
Saldo	**1.297**	**1.297**	**1.297**	**1.297**

Toelichting
De kosten voor de geneeskundige hulpverlening bestaan voornamelijk uit loonkosten.
De verwachte specifieke baten betreffen een doorbelasting van kosten van de crisisorganisatie aan zorgpartners en het Nederlands Instituut voor Publieke Veiligheid.

3. Programma Brandweerzorg

3.1 Thema Brandweerzorg

3.1.1 Wat willen we bereiken?

Beleidskader

Als betrouwbare en vooruitstrevende partner in (brand)veiligheid werken wij aan vraag- en risicogerichte Brandweerzorg. Vanuit een sterke informatiepositie en tegen de achtergrond van een veranderende (geo)politieke context versterken wij onze weerbaarheid, onder meer door het onderzoeken van de mogelijkheden met betrekking tot coördinatiepunten en noodsteunpunten al dan niet met onze partners in de hulpverlening. Daarmee richten wij ons op het voorkomen en beheersen van incidenten, met als doel minder slachtoffers en minder schade.

Dit doen wij vanuit vakmanschap en met oog voor een gezonde balans tussen mens en werk. Daarbij versterken wij de samenwerking met onze buurregio's en zoeken wij landelijk actief de verbinding, om gezamenlijk slagkracht, continuïteit en onderlinge ondersteuning te borgen.

3.1.2 Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2027

Toekomstbestendige Brandweerzorg

Met het Regionaal Repressief Dekkingsplan 2026–2029, dat is opgesteld volgens de nieuwe landelijke systematiek, wordt richting gegeven aan de inrichting van de Brandweerzorg in de komende jaren. De toepassing van deze landelijke systematiek zorgt voor eenduidigheid en onderlinge vergelijkbaarheid tussen veiligheidsregio's en draagt bij aan een meer gezamenlijke koers binnen de Brandweerzorg. Deze lijn van landelijke afstemming en samenwerking wordt in 2027 nog verder voortgezet en waar mogelijk versterkt.

Naar aanleiding van het in november 2025 uitgebrachte rapport van de inspectie Justitie & Veiligheid 'Grenzen bereikt' over grootschalig en specialistisch brandweeroptreden wordt in 2027 nadrukkelijk verder ingezet op kwaliteitsverbetering en doorontwikkeling. De regio is actief aangesloten bij landelijke overleggen en werkt hierin samen binnen het verband Noordwest 4, bestaande uit Kennemerland, Noord-Holland Noord en Amsterdam-Amstelland. Parallel hieraan wordt binnen de organisatie onderzocht op welke wijze de aanbevelingen uit het inspectierapport kunnen worden vertaald naar concrete verbetermaatregelen. Deze inzet is gericht op het versterken van eenduidigheid, professionaliteit en de borging van de kwaliteit van de Brandweerzorg, in samenhang met landelijke ontwikkelingen.

De vooruitblik naar 2027 laat zien dat de beschikbaarheid van voldoende personeel een bepalende factor blijft voor de operationele capaciteit en paraatheid. De in oktober 2025 ingestelde vacaturestop geldend tot en met 2026, zal naar verwachting ook in 2027 doorwerken en kan leiden tot ingrijpende keuzes in de organisatie en uitvoering van de Brandweerzorg. Dit vraagt om een scherpe prioritering, een flexibele inzet van beschikbare capaciteit en intensieve samenwerking met buurregio's en landelijke partners.

Brandweerpost Wormerveer zou mogelijk doorgroeien naar een 24-uurs beroepsbezetting, maar door financiële beperkingen is deze ontwikkeling voorlopig on hold gezet. Richting 2027 blijft de post functioneren als dagdienstpost, waarbij de effecten op paraatheid en dekking nadrukkelijk worden gemonitord en betrokken bij toekomstige besluitvorming.

Oefencentrum
Het oefencentrum van de brandweer aan het Prins Bernhardplein in Zaandam is van groot belang voor het opleiden en trainen van brandweermedewerkers in de regio Zaanstreek-Waterland, maar ook voor andere veiligheidsregio's. Om de continuïteit en toekomstbestendigheid van deze voorziening te waarborgen, wordt in 2026 een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor verdere ontwikkeling en vernieuwing van het oefencentrum. Parallel hieraan vinden in 2026 gesprekken plaats met de gemeente Zaanstad over de toekomst van het oefencentrum.

Het doel van deze verkenning is te komen tot een oefencentrum dat aansluit bij de visie op een toekomstbestendige brandweerorganisatie en dat voorbereid is op veranderende risico's, opleidingsvormen en operationele eisen. Gezien de intensieve benutting van het oefencentrum is het van belang dat een eventuele doorontwikkeling voldoet aan hoge eisen op het gebied van veiligheid, kwaliteit en operationele prestaties.

De gemeente Zaanstad speelt als eigenaar van het pand een centrale rol in dit proces. Door in 2026 gezamenlijk het gesprek te voeren en mogelijke scenario's te verkennen, wordt richting 2027 gewerkt aan een gedragen perspectief voor een modern en toekomstgericht oefencentrum. Hiermee kan het oefencentrum ook in de komende jaren blijven bijdragen aan de vakbekwaamheid, paraatheid en veiligheid van de brandweer.

Verkenning rijvaardigheidsbureau VrZW
Het opleiden van brandweerchauffeurs wordt momenteel uitbesteed aan externe opleiders. Naast de hoge kosten die hiermee gemoeid gaan, zijn we ook afhankelijk van de beschikbaarheid van externe partijen.

Het beoefend en getraind houden van de chauffeurs (vakbekwaam blijven) wordt reeds door VrZW uitgevoerd. Hiervoor heeft VrZW drie gecertificeerde, bekwame rijinstructeurs in dienst. Het heeft de voorkeur om in de toekomst ook het opleiden van de chauffeurs (vakbekwaam worden) in eigen regie te hebben. De komende tijd wordt onderzocht of het rendabel is om een eigen rijvaardigheidsbureau op te richten. Al dan niet in samenwerking met andere veiligheidsregio's. Indien hier een positief advies uit volgt, kan dit invloed hebben op personeel en financieel gebied.

Samenwerken met partners
De samenwerking met externe en interne partners wordt in toenemende mate opgezocht en speelt een steeds belangrijkere rol binnen onze organisatie. Bij Vakbekwaamheid wordt samengewerkt met andere Veiligheidsregio's. Dit levert een mooie kennisdeling op en anderzijds een (noodzakelijke) kostenbesparing. Vanuit Techniek & Logistiek wordt hier concreet invulling aan gegeven door te kijken of er mogelijkheden zijn om de inkoop gezamenlijk te organiseren en processen te bundelen, wat leidt tot efficiënter gebruik van middelen en schaalvoordelen.

Daarnaast wordt de samenwerking intensiever gezocht op regionaal, landelijk en zelfs multidisciplinair niveau op dossiers zoals noodsteunpunten en coördinatiepunten. Deze ontwikkeling brengt uitdagingen met zich mee die ons allen raken, maar biedt tegelijkertijd kansen. Door onze krachten te bundelen versterken we elkaar inhoudelijk en realiseren we gezamenlijk besparingen, zonder afbreuk te doen aan kwaliteit en continuïteit.

3.1.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Brandweerzorg algemeen

Bedragen x € 1.000

	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	-797	-797	-797	-797
	-797	**-797**	**-797**	**-797**
Lasten				
Salarissen en inhuur	17.094	17.094	17.094	17.094
Kapitaallasten	3.568	3.865	3.814	3.761
Overige kosten	6.880	6.886	6.891	6.891
	27.541	**27.845**	**27.799**	**27.746**
Saldo	**26.745**	**27.048**	**27.003**	**26.950**

Toelichting
De specifieke baten vloeien voort uit de brandweerfunctie en op nationaal niveau zijn afspraken over vergoeding gemaakt. Een beperkt aantal hulpverleningstaken wordt specifiek vergoed door de ambulancedienst en de politie. Daarnaast voert de brandweer werkzaamheden voor derden uit. Denk aan: opbrengsten uit oefenen en opleiden en onderhoud materiaal ademlucht
De materiele kosten van de repressieve dienst en vakbekwaamheid bestaan uit specifiek materieel en materiaal en daarnaast kosten voor opleiden en examens.
De stijging op de kapitaallasten is de verklaren door de hogere prijs van voertuigen.

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 2027

Risicogericht werken
'Van minimale eisen naar maximaal haalbare veiligheid'

In 2027 richten we ons op:

- Het integraal in kaart brengen, beoordelen, beïnvloeden en voorkomen van risico's op brand in de fysieke leefomgeving. Belangrijke thema's hierbij zijn: ontwikkelingen rond de woningbouwopgave (o.a. stedelijke verdichting, toename hoogbouw, bio-based bouwen), vergrijzing en ontwikkelingen in

de zorg, technologische ontwikkelingen zoals energietransitie, klimaatadaptatie, vervoer en bereikbaarheid.

- Dit doen we door het risicogericht prioriteren van werkzaamheden. Dit betekent: de capaciteit inzetten daar waar de grootste veiligheidswinst is te behalen.

Netwerken
'Samenwerken aan een veilige leefomgeving'

- Wij zetten in op het versterken van onze samenwerking rondom (complexe) veiligheidsvraagstukken. Dit doen wij met gemeenten, ondernemers, (zorg)organisaties, inwoners en andere belangrijke partners, zoals omgevingsdiensten, energiebedrijven, waterschappen, en woningcorporaties/VvE's.
- Wij blijven samenwerken in onze voorlichtings- en preventieactiviteiten met partners die nauw betrokken zijn bij doelgroepen, zoals langer thuiswonende ouderen, jeugd & jongeren en mensen met een lage sociaaleconomische status.
- We nemen actief deel in regionale, interregionale en landelijke netwerken. Dit doen we omdat ontwikkelingen en kennis niet meer te borgen zijn in één organisatie.

Informatiegestuurd werken
'Werken op basis van informatie en inzicht'

- We signaleren risico's, ontwikkelingen en trends. Door beschikbare data te analyseren, brengen we risico's in beeld, wat bijdraagt aan het scherp bepalen waar onze inzet het meeste effect heeft (risicogericht). Voorbeelden van dergelijke risico's zijn 'hoge gebouwen' en 'elektrische auto's'.
- We verbinden risico's die in het brandrisicoprofiel en dekkingsplan naar voren komen aan maatregelen die bijdragen aan een hoger brandveiligheidsniveau voor burgers, bedrijven en organisaties. We investeren op het uitbreiden en koppelen van relevante databronnen en maken analyses. We zetten in op verkleining van (rest)risico's zodat bij een incident mensen veilig kunnen vluchten en de repressieve dienst veilig kan optreden.

3.2.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Risicobeheersing — **Bedragen x € 1.000**

	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	-23	-23	-23	-23
	-23	**-23**	**-23**	**-23**
Lasten				
Salarissen en inhuur	2.776	2.776	2.776	2.776
Kapitaallasten	4	0	0	0
Overige kosten	297	297	297	297
	3.077	**3.073**	**3.073**	**3.073**
Saldo	**3.054**	**3.050**	**3.050**	**3.050**

Toelichting
Aan de batenkant komen de doorbelasting van kosten in beeld.
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 2027

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.

Het werkgeverschap voor het personeel werkzaam op de meldkamer in Haarlem is ondergebracht bij veiligheidsregio Kennemerland.

3.3.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Gemeenschappelijke meldkamer **Bedragen x € 1.000**

	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	-704	-704	-704	-704
	-704	**-704**	**-704**	**-704**
Lasten				
Salarissen en inhuur	639	639	639	639
Kapitaallasten	0	0	0	0
Overige kosten	699	699	699	699
	1.338	**1.338**	**1.338**	**1.338**
Saldo	**634**	**634**	**634**	**634**

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. Zodra het personeel definitief is geplaatst vallen de kosten en de opbrengsten weg. Aanvullend verrekent de meldkamer periodiek de totale gemeenschappelijke kosten over de deelnemende partijen (onderdeel van 'overige kosten').

3.4 Thema Brandweerposten

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 2027

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.

Huisvesting - gebruikslasten

Op 5 oktober 2016 heeft het Algemeen Bestuur besloten de gebruikerslasten (gas, water, licht, gemeentelijke belastingen en schoonmaak) niet meer jaarlijks via een gesloten systeem te verrekenen, maar aan VrZW is een taakstellend budget toegekend. Zowel de voor- als nadelen zijn voor rekening van VrZW. Deze lasten zijn door inflatie sterk toegenomen. Deze ontwikkeling zet zich naar verwachting door in 2027.

Huisvesting – gebruikersonderhoud

Op 6 april 2018 heeft het Algemeen Bestuur besloten VrZW verantwoordelijk te maken voor een belangrijk deel van het dagelijks en correctief onderhoud. Op 11 december 2024 zijn de randvoorwaarden vastgesteld waaronder overdracht van het budget plaats kan vinden. Vanaf 1 januari 2026 is het budget voor dagelijks en correctief onderhoud overgedragen van de gemeente van VrZW en daartoe ontvangt de gemeente jaarlijks een factuur.

Renovatie + nieuwbouw

Door gemeenten worden plannen gemaakt voor groot onderhoud en nieuwbouw van een aantal brandweerposten.

3.4.3 Wat mag het kosten?

Tabel: Brandweerkazernes **Bedragen x € 1.000**

Brandweerkazernes	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	-999	-999	-999	-999
	-999	**-999**	**-999**	**-999**
Lasten				
Salarissen en inhuur	0	0	0	0
Kapitaallasten	37	39	39	39
Overige kosten	1.149	1.149	1.149	1.149
	1.186	**1.188**	**1.189**	**1.189**
Saldo	**187**	**189**	**189**	**189**

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. De stijging van de kapitaalasten vloeit voor uit de verbouwing van de brandweerpost in Zaandam voor de 24-uurs dienst. De dekking van deze kosten komt uit een bijdrage van alle gemeenten voor toekomstbestendige brandweerzorg en uit een specifieke bijdrage van gemeente Zaanstad door het samenvoegen van brandweerpost Botenmakersstraat met brandweerpost Prins Bernhardplein in Zaandam.

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. Met de GGD-ZW gaan we de bedrijfsvoering waar mogelijk gezamenlijk inkleuren.

4.1.2. Wat gaan we doen?

Prioriteiten in 2027

Continuïteit van de eigen organisatie

Op 18 juli 2025 heeft de Inspectie Justitie en Veiligheid aan de voorzitters van de veiligheidsregio's een brief gestuurd over het toezicht op de preparatie op (langdurige) stroomuitval. Op hoofdlijnen concludeert de Inspectie Justitie en Veiligheid dat de uitval van elektriciteit als een waarschijnlijk en impactvol risico wordt gezien waarop de veiligheidsregio's zich moeten voorbereiden. De Inspectie stelt dat veiligheidsregio's plannen moeten maken die toepasbaar zijn voor een scenario van de uitval van elektriciteit van langer dan 48 uur.

VrZW moet het continuïteitsplan actualiseren en daarin aanvullende procedures voor de organisatie opnemen. Er moet voldoende redundantie in de communicatiemiddelen en informatiesystemen zijn gewaarborgd opdat een fallback optie aanwezig is in het geval van stroomuitval. Een belangrijk aandachtspunt hierbij is onder andere de vervanging van de verouderdere noodstroomvoorzieningen.

Samenwerken met de GGD

Naar verwachting nemen de Algemeen Besturen van GGD-ZW en VrZW in 2026 een besluit over een fusie tussen de GGD-ZW en VrZW. Als hiermee wordt ingestemd zal 2027 sterk in het teken staan van deze samenvlechting en alle bijbehorende voorbereiding.

Landelijke samenwerking

We blijven de samenwerking en daarmee onze robuustheid versterken. Naast onze informatievoorziening, inkoop en goed toekomstbestendig werkgeverschap waarop we landelijk en bovenregionaal inzetten, versterken we ook de samenwerking met onze lokale partners.

Toekomstbestendig werkgeverschap

Een belangrijke prioriteit is duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het beleid bevat verschillende onderdelen: gezond & welzijn, werkplezier & betrokkenheid, leren & ontwikkelen, flexibiliteit & balans. Met de leidinggevenden zijn we in 2025 gestart met strategische personeelsplanning om goed te kunnen inspelen op alle ontwikkelingen die op ons afkomen. De vacaturestop in 2026 maakt een goede strategische personeelsplanning en investeren in het behoud van zittende medewerkers nog belangrijker.

Herziening hoofdstuk 9a CAR(-UWO) Veiligheidsregio's
In 2026 bereiken de medewerkers die in 2006 startten in de repressieve functie de termijn van 20 jaar. Op basis van een aanvulling op hoofdstuk 9a kunnen medewerkers onder voorwaarden langer dan 20 jaar in een bezwarende functie werken. In het kader van het door de Rijksoverheid gesloten onderhandelingsakkoord van 18 oktober 2024 "Gezond naar het pensioen", is het aan overlegpartners van het LOAV om te komen tot een sectorale definitie van zware beroepen. In het LOAV is een proces afgesproken met het doel toe te werken naar landelijke afspraken over een Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) in 2027.

Loontransparantie
Er is een Europese richtlijn aangenomen met als doel de loonkloof tussen mannen en vrouwen te verkleinen. Europese landen moeten deze richtlijn officieel per 7 juni 2026 hebben omgezet in nationale wetgeving. De Nederlandse regering heeft dit uitgesteld tot 1 januari 2027, zodat er meer tijd is om zaken zorgvuldig uit te werken. De wetgeving omvat een rapportageverplichting, het herstellen van eventuele verschillen en een verplichting tot meer transparantie over lonen en beloning. VrZW neemt deze richtlijn op in haar beleid.

Informatievoorziening
De hedendaagse crises, van digitale ontwrichting tot pandemieën, vragen om snelle, betrouwbare en uniforme informatie-uitwisseling tussen veiligheidsregio's, rijk en crisispartners. Een sterk informatiebeeld is cruciaal voor besluitvorming, coördinatie en inzet tijdens crises.

Het Programma Informatievoorziening is een landelijke samenwerking van de 25 veiligheidsregio's en het NIPV (Nederlands Instituut Publieke Veiligheid). Het programma richt zich op het versterken van de informatiepositie en cyberweerbaarheid binnen brandweerzorg en crisisbeheersing.

In 2025 is bij VrZW op tijdelijke basis een Chief Information Officer gestart om de ICT-strategie en digitale transformatie binnen de organisatie verder te versterken. De borging van allerlei initiatieven behoeft aandacht. Daarnaast willen we onze medewerkers actief 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.

Op het vlak van de informatiebeveiliging zijn de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de ISO 27001 norm alsook de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) maatgevend.
We werken verder aan de digitalisering van documentstromen en zorgen dat onze documentaire informatievoorziening voldoet aan de eisen van de nieuwe Archiefwet.

Duurzaamheid
VrZW voert haar beleid uit om te komen tot vermindering van haar energieverbruik, de inzet van duurzame energie, het verminderen van CO2-uitstoot en het verminderen van grondstoffenverbruik.

4.1.3 Wat mag het kosten?

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

	2027	2028	2029	2030
Baten				
Opbrengsten	-669	-669	-669	-669
	-669	**-669**	**-669**	**-669**
Lasten				
Salarissen en inhuur	7.769	7.769	7.769	7.769
Kapitaallasten	1.178	1.238	1.636	1.715
Overige kosten	3.140	3.140	3.140	3.140
	12.086	**12.147**	**12.544**	**12.624**
Saldo	**11.417**	**11.478**	**11.875**	**11.955**

Toelichting

De kosten van het programma Organisatie (overhead) bestaan met name uit personeelslasten en materiële kosten. De stijging van de kapitaallasten met ruim 30% vloeit voort uit investeringen in hardware, software en telefonie.

Een deel van de lasten van bedrijfsvoering 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**

	2027	2028	2029	2030
Baten				
BDUR	-6.836	-6.836	-6.836	-6.836
Bijdragen gemeenten	-38.959	-38.959	-38.959	-38.959
Rentebaten	-120	-120	-120	-120
	-45.916	**-45.916**	**-45.916**	**-45.916**
Lasten				
Salarissen en inhuur	0	0	0	0
Kapitaallasten (doorbelasting progr.)	-682	-747	-747	-747
Overige kosten	0	0	0	0
Rentelasten	682	747	747	747
	0	**0**	**0**	**0**
Saldo	**-45.916**	**-45.916**	**-45.916**	**-45.916**
Renteresultaat *	**-120**	**-120**	**-120**	**-120**

* Rente resultaat is het saldo van de rentelasten, de rentebaten en de doorberekende rente

Toelichting

Onder de algemene dekkingsmiddelen zijn onder de baten de rijksbijdrage brede doeluitkering van rampenbestrijding en crisisbeheersing (BDuR) en de gemeentelijke bijdrage opgenomen. In de BDuR is tevens de aanvullende bijdrage van € 400.000 voor versterking van de maatschappelijke weerbaarheid opgenomen. Dit sluit aan bij de toekenning van het ministerie van Justitie en Veiligheid in december 2025. Zodra nieuwe beschikkingen vanuit het departement zijn ontvangen, passen we de cijfers aan.
Tot slot zijn ook de verwachte rentebaten (vanuit schatkistbankieren) opgenomen.

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 2027 zijn bovenstaande bedragen vastgelegd.

Tabel Gemeentelijke bijdrage 2027 **Bedragen x € 1.000**

Gemeente	Bijdrage 2026	Index 2027 3,0%	Bijdrage 2027
Edam-Volendam	3.874.767	118.543	3.993.310
Landsmeer	1.198.343	36.661	1.235.004
Oostzaan	979.087	29.954	1.009.041
Purmerend	10.471.322	320.354	10.791.676
Waterland	2.045.121	62.567	2.107.688
Wormerland	1.825.866	55.860	1.881.726
Zaanstad	17.408.099	532.574	17.940.673
Totaal	**37.802.605**	**1.156.513**	**38.959.118**

Tabel Bijdragen gebouwen- gebruikerslasten 2027 **Bedragen x € 1.000**

Gemeente	Vaste bijdrage gebouwen gebruikers 2026	Index 2027 3,0%	Vaste bijdrage gebouwen gebruikers 2027
Edam-Volendam	55.642	1.702	57.344
Landsmeer	6.722	206	6.928
Oostzaan	12.987	397	13.384
Purmerend	123.577	3.781	127.358
Waterland	44.343	1.357	45.700
Wormerland	40.784	1.248	42.032
Zaanstad	721.408	22.070	743.478
Totaal	**1.005.463**	**30.761**	**1.036.224**

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 2026 dragen gemeenten hun budgetten voor klein onderhoud van de panden over aan VrZW (zie ook 3.4.3). Deze bijdrage wordt gefactureerd.

Tabel: Recapitulatiestaat

Bedragen x € 1.000

Begroting per thema	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029	Saldo 2030
Crisisbeheersing incl. Bevolkingszorg	-3.637	-3.637	-3.637	-3.637
Geneeskundige hulpverlening (GHOR)	-1.297	-1.297	-1.297	-1.297
Brandweerzorg algemeen	-26.745	-27.048	-27.003	-26.950
Rijksbijdrage bouwsteen 1			1.020	1.020
Risicobeheersing	-3.054	-3.050	-3.050	-3.050
Gemeenschappelijke meldkamer	-634	-634	-634	-634
Brandweerkazernes	-187	-189	-189	-189
Organisatie(Overhead)	-11.417	-11.478	-11.875	-11.955
Algemene dekkingsmiddelen	45.916	45.916	45.916	45.916
Vermindering stijgende kapitaallasten	35	397	749	776
Totaal	**-1.020**	**-1.019**	**0**	**0**

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 31-12-25	Toe-voeging 2026	Ont-trekking 2026	Saldo 31-12-26	Saldo 31-12-27	Saldo 31-12-28	Saldo 31-12-29	Saldo 31-12-30
Algemene reserve		832	0	0	832	832	832	832	832
Algemene reserve		**832**	**0**	**0**	**832**	**832**	**832**	**832**	**832**
Bestemmingsreserves*									
Bestemmingsreserve WNRA	B2	229	0	0	229	229	229	229	229
Bestemmingsreserve Huisvesting	B2	383	0	383	0	0	0	0	0
bestemmingsreserves		**612**	**0**	**383**	**229**	**229**	**229**	**229**	**229**
Totaal eigen vermogen		**1.444**	**0**	**383**	**1.061**	**1.061**	**1.061**	**1.061**	**1.061**
Weerstandsvermogen		**832**			**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 opzij 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 hebben aanvullende onttrekkingen plaatsgehad ter dekking van de project-/ aanloopkosten van de verbouwing in het kader van samenwonen met de GGD. Na afronding van de verbouwing in 2026 maken we de balans op en bepalen in welke mate de reserve moet worden aangesproken.

De in de begroting opgenomen onttrekking aan de bestemmingsreserve WNRA (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) sluit aan bij de bestuurlijk vastgestelde bestemming in het kader van toekomstbestendige Brandweerzorg.

Tabel: Voorzieningen — Bedragen x € 1.000

Voorziening	Saldo 31-12 2025	Dotatie 2026	Aanwending 2026	Vrijval 2026	Saldo 31-12 2026	Saldo 31-12 2027	Saldo 31-12 2028	Saldo 31-12 2029	Saldo 31-12 2030
Voorziening wachtgeldverplichtingen	115	0	115	0	0	0	0	0	0
Voorziening verlofsparen	325	75	25	0	375	425	475	525	575
Totaal voorzieningen	**440**	**75**	**140**	**0**	**375**	**425**	**475**	**525**	**575**

Toelichting

Voorziening wachtgeldverplichting

Deze voorziening is in voorgaande jaren gevormd in verband met verwachte aanspraken die oud-medewerkers doen op een uitkering uit de werkeloosheidswet (WW). VrZW is hiervoor eigen risicodrager. Op het moment van opstellen van deze begroting is er een oud-medewerker die aanspraken zou kunnen doen op een uitkering WW.

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.

9. Meerjarenraming 2027-2030

Bedragen x € 1.000

Baten en lasten	2025 realisatie		2026 begroting		2027 begroting		2028 begroting		2029 begroting		2030 begroting	
Baten												
Crisisbeheersing	56		17		18		18		18		18	
Brandweerzorg	3.036		3.065		2.672		2.672		2.672		2.672	
Organisatie (overhead)	782		650		669		669		669		669	
Algemene dekkingsmiddelen	41.952		43.815		45.916		45.915		45.915		45.915	
Totaal baten	**45.826**		**47.547**		**49.274**		**49.274**		**49.274**		**49.274**	
Lasten												
Crisisbeheersing	-4.046		-4.688		-4.951		-4.951		-4.951		-4.951	
Brandweerzorg	-30.475		-32.959		-33.292		-33.593		-33.548		-33.495	
Organisatie (overhead)	-10.876		-11.566		-12.086		-12.147		-12.544		-12.624	
Algemene dekkingsmiddelen	-149		-117		0		0		0		0	
Totaal lasten	**-45.546**		**-49.329**		**-50.329**		**-50.691**		**-51.043**		**-51.070**	
Totaal baten en lasten	**280**	**V**	**-1.782**	**N**	**-1.055**	**N**	**-1.417**	**N**	**-1.769**	**N**	**-1.796**	**N**
Toevoegingen reserves	0		0		0		0		0		0	
Onttrekkingen reserves	12		112		0		0		0		0	
Voorlopig Resultaat	**292**	**V**	**-1.670**	**N**	**-1.055**	**N**	**-1.417**	**N**	**-1.769**	**N**	**-1.796**	**N**
Vermindering geraamde kapitaallasten	0		31		35		397		749		776	
Uitblijven rijksbijdrage bouwsteen 1	0		0		0		0		1.020		1.020	
Geraamd resultaat	**292**	**V**	**-1.639**	**N**	**-1.020**	**N**	**-1.020**	**N**	**0**	**N**	**0**	**N**

Toelichting

De mutatie tussen begroting 2026 en begroting 2027 laat zich in hoofdlijnen verklaren door onderstaande posten.

Aan de batenkant:

- indexering gemeentelijke bijdragen;
- indexering rijksbijdrage en toevoeging aanvullende bijdrage voor maatschappelijke weerbaarheid;
- geen vaste gemeentelijke bijdragen voor dotatie aan voorziening gebruikersonderhoud brandweerposten ter grootte van € 450.000 maar in plaats daarvan budgetoverdracht middels facturatie vanaf 2026;

Aan de latenkant:

- stijging van loonkosten in de lijn van cao-verhoging.

Na voorlopig resultaat:

- knelpunt kapitaallasten door stijging van kapitaallasten;
- vanaf 2029 opname van rijksbijdrage bouwsteen 1 om in cijferbeeld reëel sluitende begroting te presenteren.

10. Overzicht incidentele baten en lasten

In de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 zijn geen incidentele baten of lasten opgenomen.

11. Geprognosticeerde balans 2027-2030

Tabel Geprognosticeerde balans **Bedragen x € 1.000**

ACTIVA	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vaste activa						
Immateriële vaste activa						
-Bijdrage aan activa in eigendom van derden	852	6.710	6.710	6.710	6.710	6.710
Materiële vaste activa						
-Investeringen met economisch nut	23.194	23.213	24.461	25.407	26.098	24.465
Totaal vaste activa	**24.046**	**29.922**	**31.170**	**32.117**	**32.808**	**31.175**
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
-Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.889	3.817	3.625	3.761	4.954	4.708
-Rekening-courant met niet-financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
-Vorderingen op openbare lichamen	285	400	400	400	400	400
-Overige vorderingen	476	300	300	300	300	300
Totaal korte uitzettingen	**3.650**	**4.517**	**4.325**	**4.461**	**5.654**	**5.408**
Liquide middelen						
-Kassaldi	0	0	0	0	0	0
-Banksaldi	257	1.236	1.236	1.236	1.236	1.236
Totaal liquide middelen	**257**	**1.236**	**1.236**	**1.236**	**1.236**	**1.236**
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	1.318	700	700	700	700	700
Totaal overlopende activa	**1.318**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
Totaal vlottende activa	**5.226**	**6.452**	**6.261**	**6.396**	**7.590**	**7.343**
Totaal activa	**29.272**	**36.375**	**37.431**	**38.513**	**40.398**	**38.518**

Bedragen x € 1.000

PASSIVA	2.025	2.026	2.027	2.028	2.029	2.030
Eigen vermogen						
-Algemene reserve	832	832	832	832	832	832
-Bestemmingsreserves	612	229	229	229	229	229
-Restultaat vorig boekjaar	292	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	**1.736**	**1.061**	**1.061**	**1.061**	**1.061**	**1.061**
Voorzieningen						
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	440	375	425	475	525	575
- Egalisatievoorzieningen	0	0	0	0	0	0
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	**440**	**375**	**425**	**475**	**525**	**575**
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer						
Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige financiële instellingen	21.230	29.073	30.080	31.112	32.947	31.017
- Waarborgsommen	0	0	0	0	0	0
Totaal langlopende schulden	**21.230**	**29.073**	**30.080**	**31.112**	**32.947**	**31.017**
Totaal vaste passiva	**23.407**	**30.509**	**31.566**	**32.648**	**34.533**	**32.653**
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar:						
-Kasgeldleningen	0	0	0	0	0	0
-Banksaldi	0	0	0	0	0	0
-Overige schulden	2.499	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
kortlopende schulden	**2.499**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**
Overlopende passiva						
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	3.366	3.366	3.366	3.366	3.366	3.366
-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	**3.366**	**3.366**	**3.366**	**3.366**	**3.366**	**3.366**
Totaal vlottende passiva	**5.865**	**5.866**	**5.866**	**5.866**	**5.866**	**5.866**
Totaal passiva	**29.272**	**36.375**	**37.431**	**38.513**	**40.398**	**38.518**

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	2026	2027	2028	2029	2030
1	Exploitatie vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.639	-1.020	-1.019	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.421	3.865	4.115	4.455	4.535
3	Bruto dotaties aan de post voorziening ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	-65	50	50	50	50
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	9.297	5.113	5.062	5.146	2.902
5	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
6	Desinvesteringen in (Im)materiele vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7	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
8	Baten Bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
10	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
11	Verkoop van effecten:					
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee	nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	0	0	0	0	0
	Berekend EMU- saldo	**-7.580**	**-2.218**	**-1.916**	**-641**	**1.684**

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. Deze methodiek voorkomt onderbesteding door planoptimisme.

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
Opgave: Samenwonen met de GGD. Voor de gezamenlijke huisvesting van VrZW en GGD-ZW wordt een pand van VrZW op Prins Bernhardplein in Zaandam verbouwd. De verbouwingskosten kunnen hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot en er kan vertraging ontstaan in de oplevering.	In 2025 is het ontwerp van de architect vastgesteld. Dit ontwerp leidt niet tot hogere kosten. Op basis van het ontwerp zijn een aannemer en een installateur aangetrokken. Deze partijen committeren zich aan het budgettair kader. De verbouwing is in 2025 gestart. In de raming is rekening gehouden met mogelijk onvoorziene kosten. Er is 15% hiervoor geraamd. Een overschrijding van de advieskosten voor het totale project wordt niet verwacht.	€ 250.000
Opgave: Toekomstbestendige Brandweerzorg. De verbouwing t.b.v. de huisvesting van de 24 uursdienst op Prins Bernhardplein in Zaandam kan hoger uitvallen dan oorspronkelijk begroot.	Voor de verbouwing van de brandweerpost t.b.v. 24 uurs dienst is een krediet van € 3,5 mln. toegekend. In de raming is geen rekening gehouden met onvoorziene kosten omdat daarin is voorzien in de verbouwing van de locatie voor samenwonen met de GGD. De aannemer en de installateur committeren zich aan het budgettair kader. De inrichting van de verblijfsruimten zal voor een deel uit reguliere budgetten voor meubilair worden gerealiseerd.	€ 150.000
Opgave: Toekomstbestendige Brandweerzorg. Het komen te vervallen van een ingecalculeerde rijksbijdrage van € 1 mln. (verplichte bouwsteen) in	In het Veiligheidsberaad vindt discussie plaats over een rijksbijdrage voor de verplichte wijziging van het brandweerstelsel. Een onverhoopt lager aanvullende structurele bijdrage van het Rijk noopt tot bijstelling van de plannen.	€ 500.000

het 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%.	
Opgave: Toekomstgerichte Crisisbeheersing. 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
Opgave Samenwerkingen. Verhogen van de doeltreffendheid en de doelmatigheid door samenwerking te intensiveren met GGD-ZW, veiligheidsregio's en andere partners. VrZW is afhankelijk van de medewerking van partners.	De Algemeen Besturen nemen in 2026 een besluit over de samenwerking tussen GGD-ZW en VrZW. Op landelijk en regionaal niveau wordt gewerkt aan kaders voor de samenwerking tussen veiligheidsregio's. Het streven is dat de samenwerkingen ruimte in het budgettair kader opleveren waardoor de bijdragen van gemeenten naar beneden kan worden bijgesteld.	
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
Noodstroom In het kader van bedrijfscontinuïteit van de veiligheidsregio en GGD is een noodstroomfaciliteit noodzakelijk. Daarnaast is het in het kader van de opdracht tot versterking van de maatschappelijke weerbaarheid noodzakelijk de beschikking te hebben over noodstroom-faciliteiten bij brandweerposten in onze regio.	Op locatie Prins Bernhardplein moet de stroomvoorziening zijn gegarandeerd. Het nieuwe noodstroomaggregaat dient de gehele installatie gedurende 48-uur te voeden bij 100% belasting. Tevens dient er een voorziening te worden gemaakt voor het extern kunnen inkoppelen van een huuraggregaat. Het huidige noodstroom aggregaat op PBP wordt verplaatst naar de Industrieweg in Wormerveer. In die locatie moeten bouwkundige aanpassingen plaatsvinden om noodstroom op de juiste wijze toe te passen.	€ 300.000
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 2027 e.v. is geactualiseerd op nieuw prijsniveau.	€ 550.000

Toegekende indexatie van bijdrage van gemeenten is onvoldoende om hogere kosten (dan voorzien) in begroting en meerjarige investeringsraming op te vangen. De indexeringssystematiek gaat uit van CBS-cijfers. De feitelijke loon- en prijsontwikkeling week daar in de afgelopen jaren van af.	Deze ontwikkeling is bij Algemeen Bestuur onder de aandacht gebracht.	€ 500.000
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.	Op landelijk niveau is een PTSS regeling afgesproken. 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. Het ministerie van Justitie en Veiligheid draagt bij aan de collectieve kosten voor uitvoering van de regeling. Er bestaat een (financieel) risico voor toepassing van de regeling met terugwerkende kracht.	€ 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 wetgeving in relatie tot het kazerneren en consigneren van brandweervrijwilligers.	Actief – bestemmingsreserve. Bijdrage van het rijk (bouwsteen 1)	€ 250.000

Kengetallen financiële positie

De volgende kengetallen zijn van toepassing:

Tabel Kengetallen

Ratio's	2026	2027	2028	2029	2030
Netto Schuldquote	47,6%	48,4%	50,2%	50,4%	47,1%
Solvabiliteitsratio	2,9%	2,8%	2,8%	2,6%	2,8%
Structurele exploitatieruimte	-3,7%	-2,1%	-2,1%	0,0%	0,0%

Duiding kengetallen:

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 100% of hoger gekwantificeerd als onvoldoende. Bij is veiligheidsregio's is 80% afgesproken. VrZW blijft ruim onder de norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt voor gemeenten een ratio van 30% tot 40% gekwantificeerd als voldoende. Voor gemeenschappelijke regelingen kan dit lager zijn.
  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 en het rijk (is structurele baten) is afgestemd op de verwachte structurele lasten van VrZW. Dit leidt tot een lage ratio want VrZW presenteert een tekort de begroting 2027.

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 2026 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 brandweer specifiek 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 rentestanden vloeien voort uit internationale ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt. VrZW volgt uitgangspunten die ook door deelnemende gemeenten worden gehanteerd.
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) was er in 2025 sprake van een forse financieringsbehoefte. Om te voorzien in deze financieringsbehoefte zijn langlopende geldleningen aangetrokken Ook in 2026 en 2027 worden geldleningen aangetrokken. 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.
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.
De aflossingen op de huidige leningen passen binnen het genormeerde kader 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 naar programma's.

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.

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.

De veiligheidsregio kent twee verbonden partijen; het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) en de Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland.

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 Brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A. (vestigingsplaats Zaandam)

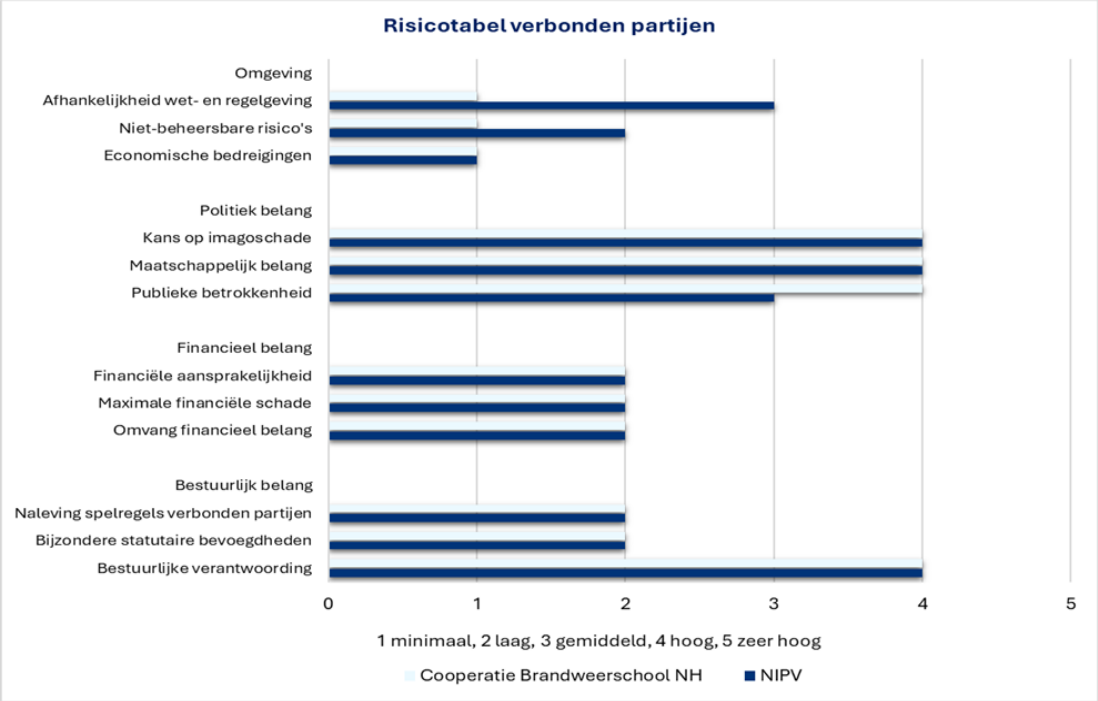
De coöperatie Brandweerschool Noord-Holland is het gezamenlijke opleidingsinstituut van de veiligheidsregio's Zaanstreek-Waterland, Noord-Holland Noord en Kennemerland. Met de instelling van één opleidingsinstituut (met gedeconcentreerde vestigingen) wordt ingezet op kwaliteitsverbetering van het brandweeronderwijs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

Financieel overzicht verbonden partijen

Deelneming	Nominaal bedrag	%	Bestuurlijk belang	Publiek belang	Wijziging in 2025	Financieel belang	Balans met VrZW ultimo 2024 (x 1.000)	Balans met VrZW ultimo 2025 (x 1.000)
Cooperatieve Brandweer-school Noord-Holland u.a.	€ 0, zie onder financieel belang.	33%	VrZW is lid van de cooperatie en wordt in de algemene 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 exploitatie-kosten, 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 vertegenwoordigd VrZW in het algemeen bestuur NIPV	Het NIPV verricht op grond van art 68 Wvr taken op het gebied brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening van de Veiligheidsregio's.	Geen	Bijdrage in de jaarlijkse exploitatie-kosten, geen storting in werkkapitaal.	0	0

Risicotabel verbonden partijen

Aan de hand van een risicotabel kan via een minimaal, laag, gemiddeld, hoog of zeer hoog risico(profiel) worden bepaald of extra aandacht voor een verbonden partij wenselijk is.



Bijlagen

I Meerjarig investeringsplan 2027-2030

Tabel: Meerjaren investeringsoverzicht per categorie Bedragen x € 1.000,-

Hoofdcategorie	Activa groep	2027	2028	2029	2030
Brandveiligheid-voorzieningen	ademlucht vulstation	0	55	55	0
	ademluchtapparatuur	450	0	183	389
	ademlucht testapparatuur	0	0	83	0
	bepakking	105	0	0	0
	C2000 ALARM	135	235	120	0
	C2000 MOBILOFOONS	0	125	233	0
	DIENST-KAZERNEKLEDING	0	375	362	0
	duikpakken	40	0	35	77
	hefmiddelen	0	295	34	0
	hydraulische redmiddelen	205	0	97	119
	meetappartuur	0	0	0	317
	mobiele dt	0	223	0	251
	redgereedschap	0	0	153	0
	redvesten	0	0	30	0
	reinigings en test apparatuur	16	0	89	0
	uitrukkleding	0	0	0	997
	uniformkleding	0	0	162	0
	warmtebeeld	0	0	0	68
Totaal Brandveiligheidvoorzieningen		**951**	**1.308**	**1.636**	**2.218**
ICT	apple mob	202	964	39	39
	av middelen	0	157	0	206
	servers/netwerk-en (mobiele) werkplekapp	860	883	573	413
	software	643	639	448	0
Totaal ICT		**1.705**	**2.643**	**1.060**	**658**
Voertuigen	bestelauto	0	0	135	467
	boot met trailer	120	0	0	0
	bromfietsen	60	0	0	0
	grote bestel auto	1.016	150	0	0
	haakarmbak gesloten	0	0	23	0
	haakarmvoertuig	133	70	67	0
	heftruck (2e hands)	225	0	21	0
	personenauto	227	0	211	0
	piketvoertuigen	0	442	775	400
	si-ogs	0	0	242	0
	tankautospuit	1.800	0	350	1.884
	vrachtwagen	0	0	0	337
Totaal Voertuigen		**3.581**	**662**	**1.824**	**3.088**
Gebouwen	meubilair ot	15	0	0	0
Totaal Gebouwen		**15**	**0**	**0**	**0**
Eindtotaal		**6.251**	**4.613**	**4.520**	**5.964**

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: Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld **Bedragen x € 1.000**

Taakveld		2027		
		Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	669	-11.026	-10.357
0.5	Treasury	120	0	120
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	18	-1.634	-1.617
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	48.468	-37.458	11.010
8.3	Wonen en bouwen	0	-176	-176
Totaal		**49.274**	**-50.294**	**-1.020**

III Specificatie begroting 2027 op basis van categorie

Tabel: Begroting 2027 per categorie — **Bedragen x € 1.000**

BATEN		Crisisbeheersing		Brandweerzorg				Organ.	Alg. dekkings	Totaal
		CB	GHOR	BWZ	RB	GMK	Kazernes	(overhead)	middelen	
3.5.2	Uitgeleend personeel	0	0	33	0	704	0	0	0	737
3.6	Huren	0	0	35	0	0	0	0	0	35
3.8	Overige goederen en diensten	0	18	499	23	0	150	16	0	705
4.3.1	Inkomensoverdrachten Rijk	0	0	111	0	0	0	0	6.836	6.948
4.3.2	Inkomensoverdrachten Gemeenten	0	0	0	0	0	999	0	38.959	39.958
4.4.3	Inkomensoverdrachten gem. regelingen	0	0	0	0	0	0	372	0	372
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	118	0	0	0	281	0	400
Totaal		**0**	**18**	**797**	**23**	**704**	**1.149**	**669**	**45.916**	**49.274**

LASTEN		Crisis beheersing		Brandweerzorg				Organisatie	Alg. dekkings	Totaal
		CB	GHOR	BWZ	RB	GMK	Kazernes	(overhead)	middelen	
1.1	Salarissen en sociale lasten	-3.103	-588	-17.007	-2.752	-639	0	-7.516	0	-31.605
2.1	Belastingen	0	0	-11	0	0	-98	0	0	-109
3.5.1	Ingeleend personeel	-53	-485	-87	-23	0	0	-253	0	-900
3.6	Huren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.8	Overige goederen en diensten	-470	-227	-5.936	-113	0	-1.141	-2.915	0	-10.801
4.3.8	Inkomensoverdrachten ov. Instellingen en pers.	0	0	-23	0	0	0	0	0	-23
4.4.1	Kapitaaloverdrachten rijk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.3	Inkomensoverdrachten gem. regelingen	-11	-16	0	-184	-699	0	0	0	-909
4.4.6	Inkomensoverdrachten ov. Overheden	0	0	-415	0	0	0	0	0	-415
5.1	Rente	0	0	0	0	0	0	0	-682	-682
7.2	Mutatie voorzieningen	0	0	-25	0	0	0	-25	0	-50
7.3	Afschrijvingen	0	0	-3.088	-4	0	-30	-1.081	0	-4.204
7.4	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	-775	-0	0	-6	-97	682	-197
7.5	Overige verrekeningen	0	0	-140	0	0	-60	-200	0	-400
Totaal		**-3.637**	**-1.315**	**-27.506**	**-3.077**	**-1.338**	**-1.336**	**-12.086**	**0**	**-50.294**
SALDO	**VAN BATEN EN LASTEN**	**-3.637**	**-1.297**	**-26.709**	**-3.054**	**-634**	**-187**	**-11.417**	**45.916**	**-1.020**
7.1	Mutatie reserves									
RESULTAAT										**-1.020**