



Ontwerpbegroting 2024

Versie 1.0 AB

Documentnummer: 93390



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Veiligheid voorop	4
2.1	Wat we willen bereiken	4
2.2	Wat we daarvoor doen	4
2.3	Versterking BDuR gelden	5
2.4	Wat mag het kosten?	5
3	Uitwerking van de sporen	7
3.1	Passend acteren op ons risicobeeld	7
3.2	Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend registreren in crisisbeheersing	8
3.3	Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers	9
3.4	Informatie gestuurd werken	11
3.5	Omgevingsgericht werken aan zelfredzaamheid	12
3.6	Wendbaar en duurzaam organiseren	13
4	Paragrafen	14
4.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
4.2	Onderhoud kapitaalgoederen	16
4.3	Financiering	17
4.4	Bedrijfsvoering	20
4.5	Verbonden partijen	21
4.6	Meerjarig investeringsplan	23
5	Financiën	24
5.1	Algemeen	24
5.2	Overzicht van baten en lasten	24
5.3	Overzicht van de gemeentelijke bijdragen	24
5.4	Incidentele baten en lasten	24
5.5	Meerjarenraming 2024-2027	25
5.6	Uiteenzetting financiële positie	25
5.7	Verloop van reserves	25
5.8	Verloop van voorzieningen	27
6	Vaststelling	28
7	Bijlagen	29
7.1	Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten	29
7.2	Programmaplan met overzicht van baten en lasten	30
7.3	Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling	30
7.4	Verplichte beleidsindicatoren	30
7.5	Geprognotiseerde balans	30
7.6	Risico's	32

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) is één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. Namens de 10 gemeenten in onze regio voeren wij verschillende taken uit voor het programma veiligheid, namelijk risicobeheersing, crisisbeheersing, brandweezorg en geneeskundige hulpverlening.

De ontwerpbegroting 2024 is alweer de derde begroting die is gebaseerd op het beleidsplan 2022-2025. In deze ontwerpbegroting worden de speerpunten genoemd die in 2024 gepland staan om invulling aan de doelstellingen van het beleidsplan te geven. We volgen in het beleidsmatig deel van deze begroting dan ook de zes sporen van het beleidsplan. Gericht om invulling te geven aan een veilige regio Zuid-Holland Zuid waarin we onveilige situaties voorkomen en incidenten adequaat bestrijden. Een compacte, nabije en veerkrachtige veiligheidsregio, waar we werken vanuit de kernwaarden samenwerkingsgericht, deskundig, daadkrachtig en betrokken.

Terugkijkend op afgelopen jaren hebben we geleerd dat we kunnen plannen, maar dat de werkelijkheid anders verloopt. Grote onverwachte crises die grote gevolgen voor onze werkzaamheden hebben. Tegelijk leren van deze ervaringen om de bestrijding van crisis en het continueren van reguliere werkzaamheden zo goed mogelijk naast elkaar vorm te geven. Want beiden horen bij ons werk.

Ontwikkelingen

Voor deze begroting gelden een aantal opvallende zaken en ontwikkelingen. Ten eerste is dit de eerste begroting waar de taakstelling Vijfheerenlanden niet meer in voorkomt. Afsproken is uit te gaan van het oplossen van de frictie in de periode 2019-2023 en die is daarmee afgerond (check financiën). Ook de ingroei vanwege de nieuwe kostenverdeelssystematiek per 2019 komt niet meer terug. Het begrotingsjaar 2023 was het laatste jaar van de 5-jarige ingroei.

Verder geldt in 2023 wordt gewerkt aan een aantal grote onderwerpen die hun doorvertaling zullen hebben op het beleid en de financiën van de VRZHZ. Zonder uitputtend te zijn noemen we de strategische visie huisvesting, de uitwerking van de gevolgen dat de veiligheidsregio's een vitale sector zijn, en de landelijke Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweezorg. Hierbij betrekken we de versterking van de BDuR gelden, waar in paragraaf 2.3 op wordt ingegaan.

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, brandweezorg 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 brandweezorg 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

Op 26 augustus 2022 zijn, na bespreking in het Veiligheidsberaad, de bestuurlijke afspraken doorstroom migratie tot stand gekomen. Deze afspraken hielden verband met de inzet van de veiligheidsregio's in de vluchtelingen crisis. 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 financiële middelen zijn bestemd voor de versterking van de (toekomstige) crisisbeheersing, de informatiepositie en het inrichten van het knooppunt coördinatie rijk-regio (KCR2). De besteding van de structurele extra financiële middelen wordt uitgewerkt op basis van bestuurlijke afstemming in het kader van de invulling van het programma versterking crisisbeheersing en brandweezorg. Het Rijk, veiligheidsregio's en andere partners stellen hiertoe gezamenlijke(landelijke) doelstellingen op. Binnen deze kaders richt de VRZHZ zich op het verder professionaliseren van crisisbeheersing door te werken aan: preparatie op en waarborgen bij langdurige crises, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en rijk-regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie. Ook versterken we onze informatiepositie door binnen ons netwerk de informatiedeling te bevorderen tot waardevolle informatie (dashboards) en kennis.

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?

In onderstaande tabel is de raming van baten en lasten weergegeven:

Concernniveau 2024 <i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	51.992	51.714	-278
Mutaties reserves	52	330	278
Resultaat	52.044	52.044	0

Het verloop van de gemeentelijke bijdrage als onderdeel van de baten van de begroting 2024 ziet er ten opzichte van de begroting 2023 als volgt uit:

Verloopstaat gemeentelijke bijdrage 2024		Gemeentelijke bijdrage
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Begroting 2023		41.291
	<i>Mutaties</i>	
	Corr Bijdrage kapitaallasten	262
Begroting 2023 na wijziging		41.553
	<i>Mutaties</i>	
	Loonindex	1.094
	Prijsindex	427
	Maatwerk FLO	38
Begroting 2024		43.112

Feitelijk betreft de begroting 2024 de geïndexeerde begroting van 2023 op basis van de in het AB van februari 2023 vastgestelde begrotingsrichtlijnen. In de begroting 2023 was de verhoging vanwege het financieel perspectief met € 2,26 miljoen al opgenomen, zodat die nu niet apart zichtbaar is.

Voor de ophoging BDuR zijn we uitgegaan van continuering van de verhoogde bijdrage in 2023 ter grootte van € 1,2 miljoen. De verhoging bouwt in de periode van 2023 naar 2026 op, maar de beschikking over 2024 is nog niet bekend. Daar komen we in de bestuursrapportages van 2024 op terug.

Kosten voor de vluchtelingenopvang voor zowel Oekraïene als crisisnoodopvang COA zijn niet opgenomen in de begroting. Ten eerste, omdat nog onbekend is welke inzet in 2024 nodig is en ten tweede, omdat het uitgangspunt is dat alle kosten door het Rijk worden vergoed.

De post correctie bijdrage kapitaallasten ad €262.000 heeft te maken met de stijging van de nieuwbouw kazerne Papendrecht en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma. Deze posten zijn onderdeel van de zienswijzeprocedure over de begroting 2024

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 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Aandachtsgebied natuurlijke omgeving: In 2024 continueren wij de aandacht voor de verkleining van het overstromingsrisico middels samenwerking met partners op het gebied van waterveiligheid en nemen deel aan een aantal landelijke pilots gericht op evacuatie van mens en dier. We adviseren op het gebied van ruimtelijke- en klimaatadaptatie.</p>	<p>De awareness is vergroot en we vertalen overstromings- en klimaatrisico's in de advisering in het kader van omgevingsveiligheid.</p>
<p>Aandachtspunt verkeer en vervoer: Tot 2030 worden een groot aantal bruggen, tunnels, wegen en sluizen gerenoveerd, vervangen of aangelegd. We volgen en adviseren over deze grote infrastructurele werkzaamheden in onze regio gericht op bereikbaarheid, tunnelveiligheid en incident management. In 2024 gaat het in het bijzonder om de renovatie van de brug over de Noord (2024), de Papendrechtsebrug (2024) en de voorbereidingen voor de tunnel over de Noord (2025) en de Drechtunnel (2025).</p>	<p>De bereikbaarheid en veiligheid bij de grote projecten is gegarandeerd.</p>
<p>Aandachtsgebied gezondheid: De GHOR treft samen met de regionale zorgpartners en het ROAZ ZWN voorbereidende maatregelen passend bij het in 2023 opgestelde zorgrisicoprofiel. Hiernaast adviseert zij over risico-reducerende maatregelen en aanvullende voorbereidingen die door de zorg zelf getroffen kunnen worden.</p>	<p>De risico-reducerende en voorbereidende maatregelen in de zorg reduceren de risico's voor de gezondheid voortkomend uit het zorgrisicoprofiel.</p>
<p>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.</p>	<p>De schuimblusvoertuigen zijn aangekocht en geïmplementeerd. De opleidingen zijn gestart en het personeel is vakbekwaam. Het traject Schuimtransitie is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgevoerd.</p>
<p>Programma transport veiligheid: We profileren ons als kennisregio op het gebied van transportveiligheid. We zetten onze kennis en expertise in bij landelijke gremia om daarmee besluitvorming, prioriteiten en vooral de risico's te beïnvloeden.</p>	<p>Op basis van de programmastructuur zijn we vroegtijdig aangehaakt bij vraagstukken over transportveiligheid en hebben we onze invloed binnen het netwerk vergroot.</p>
<p>Herziening Regionaal Risicoprofiel VRZHZ In de aanloop naar een nieuw beleidsplan herzien we in 2024 het regionaal risicoprofiel VRZHZ.</p>	<p>De herziening van het Regionaal Risicoprofiel VZHZ is na consultatie van onze partners vastgesteld door het algemeen bestuur.</p>
<p>Grootschalige ruimtelijke- en infrastructurele ontwikkelingen</p>	

Op het gebied van wonen, bereikbaarheid, energie, economie, landbouw en natuur liggen er forse opgaven. In het licht van deze grootschalige ontwikkelingen duiden wij onze rol en meerwaarde. Daarnaast onderzoeken wij de mogelijkheden om nog meer aan de voorkant van het planproces te komen.

De visie op onze rol en meerwaarde bij grootschalige ruimtelijke- en infrastructurele projecten is uitgewerkt en de mogelijkheden om nog meer aan de voorkant te komen zijn verkend.

3.2 Deskundig adviseren in risicobeheersing en verbindend registreren 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 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Deskundig adviseren op risico's: We vormen het kenniscentrum op het gebied van brandveiligheid, omgevingsveiligheid en evenementenveiligheid. Gemeenten, instellingen en andere doelgroepen worden zowel gevraagd als ongevraagd geadviseerd over de risico's en handelingsperspectieven behorend bij deze thema's.</p>	<p>Integrale advisering op de thema's brandveiligheid, omgevingsveiligheid en evenementenveiligheid is geborgd.</p>
<p>Omgevingswet / Wet kwaliteitsborging voor het bouwen: Samen met onze partners werken wij aan een succesvolle implementatie van de omgevingswet. Na inwerkingtreding werken wij verder aan een solide basis voor de uitvoering van ons werk. Concreet evalueren wij de nieuwe samenwerkingsafspraken, actualiseren wij in samenhang met de Omgevingswet het beleid en werken wij verder aan de verbetering van onze producten, processen, documenten, voorschriftenbibliotheek en de inrichting van geautomatiseerde systemen.</p>	<p>Op basis van de landelijke ontwikkelingen actualiseren we ons plan van aanpak en implementeren succesvol de wetten. Wij doen dit integraal vanuit verschillende disciplines.</p>
<p>Crisisgericht werken: Met het oog op de toekomst versterken wij onze crisisbeheersingsprocessen. Wij doen dit integraal (incl. Bevolkingszorg en GHOR). In dit kader besteden wij naast flitsincidenten aandacht aan de preparatie op en waarborgen bij langdurige crises, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en Rijkregio samenwerking en risico- en Crisiscommunicatie.</p>	<p>Naast de inzet bij flitsincidenten is onze crisisorganisatie voorbereid op langlopende crises. We onderhouden korte lijnen om waar nodig interregionale en Rijkregio samenwerking snel vorm te geven.</p>
<p>Investeren in netwerken: Het accountmanagement van bureau CB is geprofessionaliseerd. Wij richten (nog) meer dan nu het geval is onze blik naar buiten en maken slim gebruik van de kennis en kunde bij onze partners. Op hun beurt weten zij waar wij hen bij kunnen helpen. Hiernaast participeren wij ook in 2024 actief in landelijke gremia zoals de Vakraad Risico- en crisisbeheersing, de Vakraad Brandveiligheid, Netcentrisch werken en werk- en stuurgroepen in GGD-GHOR NL en Bevolkingszorg verband.</p>	<p>Wij staan beter in contact met ons netwerk en maken slim gebruik van elkaars kennis en kunde. We hebben een substantiële bijdrage geleverd en mede de landelijke koers bepaald. Op de bestaande netwerken is blijvend geïnvesteerd.</p>

<p>OTOTEL: Naast opleiden, trainen en oefenen (OTO) introduceren wij testen, evalueren en leren (TEL). Zowel intern als met ons netwerk. Hiermee introduceren wij een cyclisch proces waarmee wij continu leren stimuleren</p>	<p>Testen, evalueren en leren is ingevoerd als aanvulling op opleiden, trainen en oefenen.</p>
<p>Bovenregionaal samenwerken: We onderzoeken of/hoe de samenwerking met buurregio's (waaronder VRR) ons kan versterken op het gebied van crisisbeheersing.</p> <p>We participeren actief in het vormgeven en invullen van KCR2, het nieuwe knooppunt voor samenwerking tussen regio's en het Rijk vooral op het gebied van informatievoorziening.</p>	<p>Het is inzichtelijk waar samenwerking met buurregio's ons versterkt.</p> <p>Uitvoering verloopt op schema volgens het landelijk projectplan.</p>
<p>Een sterke zorgketen: De zorgketen bereidt zich voor op prioritaire risico's. Buiten crisistijd investeren wij in het elkaar kennen en gekend worden, zodat wij elkaar tijdens crises snel kunnen vinden. Hiervoor wordt slim gebruik gemaakt van bestaande samenwerkingsverbanden en het gecombineerde netwerk van GHOR, GGD en ROAZ.</p>	<p>Zorgpartners uit de gehele zorgketen weten ons te vinden en wij hen. Tijdens crises is er sprake van korte lijnen die snel worden gelegd.</p>
<p>Gefaciliteerde crisisbeheersing: Er komt een nieuw modern regionaal crisis centrum (RCC) op locatie Leerpark.</p>	<p>Het RCC is operationeel op de nieuwe locatie.</p>
<p>Regie en doorontwikkeling Bevolkingszorg: De regionale coördinatie van en regie op Bevolkingszorg wordt blijvend versterkt in samenwerking met de gemeenten. Hierbij is en blijft bijzondere aandacht voor het op orde hebben en houden van de basis: de operationele inzetbaarheid van de regionale crisisorganisatie is geborgd. Verder wordt Bevolkingszorg doorontwikkeld op diverse onderdelen, waaronder kwaliteit (systeem en meting), regionale regie en accountmanagement.</p>	<p>De operationele inzetbaarheid van de regionale crisisorganisatie is geborgd.</p> <p>De werkzaamheden die in het jaarplan 2023 zijn opgenomen zijn uitgevoerd, inclusief de onderwerpen die zijn opgenomen onder de benodigde doorontwikkeling. Hierbij is tevens uitvoering gegeven aan de landelijke speerpunten.</p>

3.3 Krachtige brandweezorg op maat door beroeps en vrijwilligers

Kerntaken

- Het leveren van parate brandweezorg.
- 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 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Dekkingsplan: Er wordt een nieuw dekkingsplan geïmplementeerd dat is gebaseerd op gebiedsgerichte brandweezorg.</p>	<p>Wanneer de uitgangspunten van het vastgestelde dekkingsplan zijn verwerkt binnen het meldkamerdomein en beheer van het dekkingsplan is geregeld.</p>

<p>Deeltijdrichtlijn: De gevolgen van de deeltijdrichtlijn worden vertaald en verwerkt naar de eigen brandweerorganisatie. De paraatheid en de brandweezorg als geheel blijft op het bestuurlijk vastgestelde niveau in het dekkingsplan voortbestaan.</p>	<p>De voortgang is sterk afhankelijk van landelijke ontwikkelingen. Indien de landelijke lijn bekend is wordt gestart met de implementatie van bouwsteen 1 "Verplichtend karakter" met daarbij verplicht en niet verplicht als dominant onderscheid (meerjarig traject). Het gaat hierbij om onze brandweerorganisatie goed voor te bereiden op de gevolgen en de inzet is er daarnaast op gericht om de paraatheid en de brandweezorg als geheel op het bestuurlijk vastgestelde niveau in het dekkingsplan te houden.</p>
<p>Brandweezorg op maat: We blijven aandacht schenken aan onze postgerichte samenwerking en maatwerkoplossingen door betere aansluiting op het gebied gebonden risicoprofiel. We verhogen de veerkracht van onze brandweerorganisatie.</p>	<p>Uitvoering is gegeven aan het geaccordeerde voorstel rondom het project operationele paraatheid (instandhoudingsplan specialisten en de posten versterken met dagdienstpersoneel).</p>
<p>Vakbekwaamheid: We werken aan de kwaliteitsverbetering en borging door het beter aantoonbaar maken van de vakbekwaamheid van het operationeel personeel en de instructeurs.</p>	<p>Het kwaliteitsmetingssysteem voor de instructeurs is ingevoerd en wordt in de pre audit voor het Kwaliteit Aanbieder Brandweeropleidingen (KAB) getoetst op functionaliteit.</p>
<p>Materieel en logistiek: We dragen zorg voor een herleidbare registratie van het materiaal. Zo realiseren we een betere en herleidbare registratie van het materiaal. Wij realiseren 24/7 inzicht in het beheer en onderhoud van onze voertuigen voor de gebruikers.</p>	<p>Er wordt door M&L in één of meerdere beheersystemen geregistreerd die toekomstbestendig zijn en aansluiten op de ICT infrastructuur van de VRZHZ. De systemen moeten er toe leiden dat op een eenvoudige manier de gevraagde informatie te genereren is.</p>
<p>Werkplaatsen: De huisvesting van de werkplaatsen wordt aangepast om professioneler te werken.</p>	<p>Er is een aantal stappen (denk aan: nieuwe locatie PPMO baan en herinrichting voertuigstalling Leerpark) planmatig weggezet om de werkplaats Ademlucht en Logistiek op de begane grond te krijgen van de locatie Leerpark (dit loopt door naar 2025). Hiervoor is het meerjaren investeringsplan opnieuw gericht en is er een uitvraag voor een aanvullend krediet.</p>
<p>Persoonlijke beschermingsmiddelen: We doorlopen de aanbesteding van onze persoonlijke beschermingsmiddelen.</p>	<p>De aanbesteding voor de Ademlucht is afgerond.</p>

3.4 Informatie gestuurd werken

Kerntaken

- Het onderhouden van een Veiligheids Informatie Centrum (VIC);
- 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 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Business intelligence: Het vervolg van de in 2023 ingezette weg met betrekking tot het consolideren van grote hoeveelheden data uit meerdere systemen. De analytische mogelijkheden stellen de organisatie in staat om inzicht te krijgen in deze data om besluitvorming te verbeteren.</p>	<p>Analyse van data leidt aantoonbaar tot inzichten die hun weg vinden naar besluitvorming.</p>
<p>Informatie gestuurd werken We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages op waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.</p>	<p>De drie afdelingen van de Veiligheidsregio hebben hun interne sturingsinformatie en data op orde zodat de maandrapportages als sturingsmiddel voor de operaties en de beheersmatige taken gebruikt worden.</p>
<p>Multi Intelligence Center (MIC): Het Veiligheids Informatie Centrum wordt in gezamenlijkheid met de VRR doorontwikkeld naar een MIC bij de meldkamer Rijnmond. Hiermee beogen we een 24/7 uur ondersteuning van de collega's op straat met real-time informatie over het incident. Een voorstel voor de financiering wordt voorbereid voor het bestuur. Het project loopt tot en met 2025.</p>	<p>Het project loopt conform planning. Om de beschikbaarheid en bezetting mbt de opvang vluchtelingen Oekraïne te monitoren gebruiken we systeem dat vanuit het MIC is opgezet.</p>
<p>Informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie: We ontwikkelen ons naar een informatieknooppunt voor veiligheidsinformatie dat permanent beschikbaar en actueel is. Met de informatie kunnen trends, risico's en ontwikkelingen worden gesignaleerd en kan bewust gestuurd worden op risico's, resultaten en management informatie.</p>	<p>We hebben de eerste acties uit het plan voor 2024 afgerond. We werken aan de IT architectuur nu iedere Veiligheidsregio in Nederland samen met de LMS een informatieknooppunt moet inrichten wat aansluit bij het knooppunt Rijk Regio (KCR2)</p>
<p>Sturing en verantwoording: We bepalen waarop we willen rapporteren en ontsluiten hiervoor de benodigde data. Het levert heldere en doelmatige rapportages waarop we onze sturing en PDCA-cyclus verbeteren.</p>	<p>Op basis van de resultaten en feedback zijn onze rapportages verder geoptimaliseerd.</p>
<p>Doorontwikkeling informatie gestuurd werken in de zorg: In aansluiting op de regionale (MIC) en landelijke (KCR2) ontwikkelingen wordt door de GHOR in ROAZ Zuid-West Nederland verband de in 2023 ontwikkelde methode voor informatie-gestuurd werken verder geprofessionaliseerd. De beschikbare data bij zorg en veiligheidspartners kan snel en inzichtelijk worden ontsloten en gedeeld.</p>	<p>Bij crises is er een actueel en gedeeld beeld voor en over de zorg. Bestaande databronnen worden slim ontsloten en gedeeld.</p>
<p>Informatieveiligheid Met het vitaal verklaren van de veiligheidsregio's neemt de verantwoordelijkheid en afhankelijkheid toe bij het gebruik van collectieve voorzieningen en de relaties tussen gemeenten, regio's en Rijk onderling van elkaars niveau van informatieveiligheid. Het Veiligheidsberaad heeft daarom afspraken gemaakt voor informatieveiligheid in de</p>	<p>We voldoen aan het niveau zoals gesteld door het Veiligheidsberaad.</p>

veiligheidsregio's. Dit niveau is gebaseerd op de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO).

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 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Risicocommunicatie: We blijven investeren in professionele risicocommunicatie gericht op vergroting van het veiligheidsbewustzijn en het bieden van handelingsperspectieven. Daarmee geven we uitvoering aan het risicocommunicatiebeleid. Dit doen we in samenwerking met gemeenten en partners zoals Waterschappen, Rijkswaterstaat, etc. en in afstemming met andere specialismes zoals corporate- en crisiscommunicatie.</p>	<p>Risicocommunicatie is een wettelijke taak en wordt uitgevoerd conform het beleid</p> <p>De in het beleid opgenomen voorstellen voor het professionaliseren – ook op het gebied van samenwerking en afstemming zijn gerealiseerd. De communicatiestrategie is geborgd.</p>
<p>Crisiscommunicatie: De versterking en doorontwikkeling van crisiscommunicatie zijn ingezet.</p>	<p>De aanbeveling uit de evaluatie WVR zijn overgenomen en geïmplementeerd.</p>
<p>Communicatieplatform ZHZ Veilig: Het Corporate en Crisis & Risicocommunicatieplatform ZHZveilig.nl wordt aanbesteed en de samenwerking met een hosting partij vernieuwd.</p>	<p>De in 2022 opgestarte aanbesteding is in 2023 afgerond en de implementatie van ZHZveilig.nl op het nieuwe platform heeft plaatsgevonden.</p>
<p>Doelgroepgerichte aanpak (brand)veilig leven Wij enthousiasmeren, inspireren en motiveren doelgroepen om (brand)risico's aan te pakken. De brandveilig leven activiteiten zijn vertaald in en worden uitgevoerd conform het programma brandveilig leven 2024.</p>	<p>De doelstellingen uit het programma (brand)veilig leven 2024 zijn behaald.</p>
<p>Risk Factory De business case om te komen tot een Risk Factory in Zuid-Holland Zuid wordt in 2023 nader uitgewerkt. Afhankelijk van de uitkomsten en besluitvorming gaan we in 2024 met onze partners aan de slag met de realisatie van de Risk Factory Zuid-Holland Zuid.</p>	<p>De samenwerkingsvorm en het projectplan om te komen tot realisatie van de Risk Factory is vastgesteld. Afhankelijk van de besluitvorming is gestart met de realisatie.</p>

3.6 Wendbaar en duurzaam organiseren

Kerntaken

- Het uitvoeren van de ondersteunende PIJOFACH taken.

Specifiek in 2024

Wat we doen	Wanneer zijn we tevreden?
<p>Implementeren huisvestingsstrategie We vertalen de door het bestuur vastgestelde huisvestingstrategie in de praktijk en houden zicht op het meerjarenperspectief aangaande operationele en niet-operationele huisvesting, inclusief duurzaamheidsaspecten.</p>	<p>Onze mensen blijven goed gefaciliteerd en de naar aanleiding van de huisvestingsvisie opgestelde meerjaren-realisatie en investeringsplan worden gevolgd.</p>
<p>Operationele huisvesting Voor een optimale dekking vormt operationele huisvesting een belangrijk onderdeel. Het wijzigen van huisvesting vergt in verband met de opkomst van vrijwilligers, aanrijtijden, (gebouw / brand) risicoprofiel en toekomstvastheid een gedegen onderzoek. Wij voeren deze onderzoeken uit om de meest optimale brandweezorg te kunnen borgen.</p>	<p>Langs de lijn van de vastgestelde huisvestingsvisie is de operationele huisvesting vormgegeven en de financiering middels het meer jaren investeringsplan gerealiseerd.</p>
<p>Vergroening wagenpark Een onderdeel van het maatschappelijk verantwoord ondernemen is de keuze om te kiezen voor vergroening van ons wagenpark. Hier wordt planmatig uitvoering aan gegeven.</p>	<p>De vergroening van het wagenpark is volgens het meerjarig plan van aanpak uitgedacht (inclusief financiering) en deels uitgevoerd inclusief aanpassing van het meerjaren investeringsplan.</p>
<p>Vinden, binden en boeien De Veiligheidsregio op de kaart zetten als werkgever in een dynamische arbeidsmarkt door het continue zichtbaar en onderscheidend voor iedereen.</p>	<p>Een verbetering van de positie van de VRZHZ op de arbeidsmarkt, zich uitend in het kunnen vervullen van vacatures en een lage uitstroom. Het in 2023 opgezette programma leidt tot het kennismaken van zowel de buitenwereld, maar ook de binnenwereld met de VRZHZ: de mensen, de functies, de taken. We enthousiasmeren door een kijkje in de spreekwoordelijke keuken. Daarnaast blijft de huidige bezetting geboeid en wil zich aan ons blijven verbinden.</p>
<p>Diversiteit en inclusie In 2023 staat gepland om de zogenaamde Charter van de Sociaal Economische Raad (SER) te ondertekenen en de acties die daarbij horen in te vullen. Dat betreft onder andere het opstellen van een plan van aanpak dat doorloopt in 2024. Na een jaar wordt de aanpak via een enquête getoetst. Dit is dan naar verwachting begin 2025.</p>	<p>Het plan van aanpak is vastgesteld en de acties die gepland staan in 2024 zijn uitgevoerd.</p>

4 Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Beschikbare weerstandscapaciteit (in €)	ultimo 2024
Algemene reserve per 31 december	500.000
Onvoorzien	10.000
Totale weerstandscapaciteit	510.000

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

Risico's

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

Nr.	Risico	Financiële gevolgen in €	Kans (%)	Risicoprofiel	I/S*	Benodigde weerstandscapaciteit 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.	Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)	350.000	55%	Midden (10%)	S	77.000
6.	Uitval telefooncentrale	50.000	50%	Hoog (20%)	I	5.000
7.	Korstonddige dienstverbanden van vrijwilligers, piket en brandweer	200.000	50%	Hoog (20%)	S	80.000
8.	Verlofsparen	925.000	25%	Midden (10%)	S	92.500
9.	Eigen risicodragers WW	520.000	10%	Hoog (20%)	S	41.600
10.	C2000 randapparatuur vervangen	1.000.000	50%	Hoog (20%)	I	100.000
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit					1.856.100

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 510.000}{\text{€ } 1.856.100} = 0,27$$

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 de VRZHZ niet aangevuld ter afdekking van haar risico's. Het niet-afgedekt 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 de 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 de VRZHZ beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Kengetal	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	102,2%	173,7%	186,2%	181,1%	173,9%	164,2%
verstrekte leningen	101,1%	164,2%	177,2%	172,7%	165,7%	156,3%
Solvabiliteitsratio	3,5%	2,0%	1,5%	1,3%	1,0%	0,7%
Structurele exploitatieruimte	2,4%	-0,2%	0,1%	0,0%	0,0%	-0,1%

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 eigen middelen. 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 dit kengetal 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. Om die reden stijgt de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de 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, verslechtert jaarlijks. Dit komt door de afname van het eigen vermogen (reserves) en de toename van het vreemd vermogen (geldleningen). De langlopende geldleningen bestaan uit aangetrokken leningen

met een termijn van 30 jaar voor de financiering van de aanschaf c.q. nieuwbouw van de kazernes. De hiermee gemoeide kapitaallasten dienen te worden gedekt binnen de exploitatie.

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. De toename van het vreemde vermogen is geen financieel probleem zolang de 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.

De lage exploitatieruimte wordt veroorzaakt door de minimale structurele ruimte binnen de begroting. Dit betekent dat eventuele financiële tegenvallers nagenoeg niet zelfstandig opgevangen kunnen worden. Het Bestuur is geïnformeerd over de verslechtering die bij BURAP-II 2020 al zichtbaar werd. In 2021 is hier in de bestuurlijke retrace verder op doorgesproken.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het onderhoud van voertuigen en brandweermaterieel voert de VRZHZ geheel zelfstandig uit. Hiervoor heeft zij adequate en moderne werkplaatsen ingericht. Een meerjarig investeringsplan wordt als basis onderdeel voor reguliere vervanging gebruikt en in de begroting vastgesteld (zie paragraaf 4.6).

Bureau Materieel en Logistiek werkt vanuit twee richtinggevende beleidsdocumenten:

1. Een geactualiseerd meerjarig investeringsplan 2020;
2. Beleidsnotitie materieelbeheer 2013-2015.

Het meerjarig investeringsplan (MIP) 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 MT.

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.

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 3-jaarlijks te actualiseren Meerjaren Onderhoudsplan voor het groot onderhoud.

Sinds 1 januari 2016 heeft de VRZHZ de kazernes in eigendom, voor het groot onderhoud van deze panden is een voorziening ingesteld. In deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2023

vindt een actualisatie van de onderhoudsplannen plaats en worden de financiële consequenties in beeld gebracht.

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

4.3 Financiering

Rentevisie

Op dit moment wordt optimaal gebruikgemaakt van de huidige lage rentestand. Ten tijde van het opstellen van de begroting bedraagt de 3-maands Euribor 2,162%. In de praktijk betekent dit dat wordt gekozen voor kortlopende financiering tegen lage tarieven. 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 miljoen¹. 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 (RRN)				
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2024	2025	2026	2027
1) Renteherzieningen	-	-	-	-
2) Aflossingen	4.260	4.762	4.805	4.807
3) Renterisico (1+2)	4.260	4.762	4.805	4.807
4) Renterisiconorm komend jaar	10.409			
5a) Ruimte onder renterisiconorm (= 4>3)	6.149			
5b) Overschrijding renterisiconorm (= 3>4)	-			
Berekening renterisiconorm				
Begrotingstotaal komend jaar	52.044			
Percentage	20%			
Regeling (4)	10.409			

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 2023 tot en met 2027 opgenomen.

				2023	2024	2025	2026	2027
EMU-SALDO (bedragen x €1.000)				-13.371	-9.372	-469	1.141	2.182
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-13.371	-9.372	-469	1.141	2.182
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekingen en leningen	-120	-120	-120	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa		-17.578	0	0	0	0
			Liquide middelen	-7	0	0	0	0
			Overlopende activa	-612	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	3.742	3.240	2.738	-4.805	-4.807
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	-8.519	6.012	-2.389	3.664	2.625
			Overlopende passiva	-169	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.

Saldo ultimo mnd	mnd	x€1.000	mnd	x€1.000	mnd	x€1.000	mnd	x€1.000
1 Vlottende korte schuld	1	0	4	0	7	0	10	10.000
	2	0	5	0	8	0	11	10.000
	3	0	6	0	9	10.000	12	10.000
2 Vlottende middelen	1	11.631	4	12.613	7	4.438	10	11.757
	2	10.368	5	6.934	8	1.119	11	10.113
	3	6.074	6	1.818	9	4.452	12	11.644
Netto vlottende schuld (+) danwel netto vlottende middelen (-)	1	-11.631	4	-12.613	7	-4.438	10	-1.757
	2	-10.368	5	-6.934	8	-1.119	11	-113
	3	-6.074	6	-1.818	9	5.548	12	-1.644
Gemiddelde netto vlottende schuld (+) danwel gemiddelde overschot vlottende middelen (-)		-9.358		-7.122		-3		-1.171
	4							
5 Kasgeldlimiet		3.791		3.791		3.791		3.791
6a Ruimte onder kasgeldlimiet (5-4)		13.148		10.912		3.794		4.962
6b Overschrijding van de kasgeldlimiet (4-5)		0		0		0		0
7 Begrotingstotaal		46.227		46.227		46.227		46.227
8 Percentage regeling		8,2%		8,2%		8,2%		8,2%
9 Kasgeldlimiet		3.791		3.791		3.791		3.791

² Bron: Overheid.nl

Toelichting

Post 1: het gezamenlijke bedrag van:

1. opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente typische looptijd van korter dan 1 jaar,
2. de schuld in rekening-courant,
3. de voor een termijn van korter dan 1 jaar ter bewaring in de kas gestorte gelden van derden,
4. overige geldleningen die geen onderdeel uitmaken van de vaste schuld.

Post 2: het gezamenlijke bedrag van:

1. de contante gelden in kas,
2. de tegoeden in rekening-courant,
3. de overige uitstaande gelden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar.

Post 7: stand van de begroting per 1 januari van het desbetreffende jaar.

Schatkistbankieren (SKB)

Bij het saldobehoor dienen de voorschriften rond Schatkistbankieren in acht te worden genomen. Onder deze regeling worden tijdelijk overtollige geldmiddelen, rekening houdend met een drempelbedrag, bij het Ministerie van Financiën gestald. Wanneer de VRZHZ het drempelbedrag overschrijdt, dient het meerdere afgestort te worden in 's Rijks Schatkist. Over dit saldo wordt op dit moment geen rente vergoed.

Ondanks een oproep van de VNG-IPO-UVW tot vereenvoudiging van het verplichte SKB, houdt het kabinet nog steeds vast aan het verplichte SKB voor decentrale overheden. Wellicht dat in de nabije toekomst een verhoging dan wel andere berekening van het drempelbedrag mogelijk wordt, maar dit is ten tijde van het opstellen van deze paragraaf nog niet bekend.

Het drempelbedrag voor 2024 bedraagt € 1.041.000.

Berekening drempelbedrag SKB 2024:	<i>Bedragen x €1.000</i>
Begrotingstotaal	52.044
Relevant percentage	2,00%
Drempelbedrag (afgerond)	1.041

Kredietrisico's

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

Kredietrisico (ultimo 2022)	Gegarandeerd/verstrek bedrag (in €)	Kredietrisico (in €)
Garanties t.b.v. rechtspersonen	155.067	1.551
Verstreckte leningen	360.000	3.600
Totaal	515.067	5.151

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 2024 heeft plaatsgevonden.

Rentetoerekening	x € 1000
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	445
Externe rentebaten over de korte en lange financiering	-
Saldo rentelasten en rentebaten	445
Rentelast projectfinanciering aan taakveld doorberekenen	-
Saldo door te rekenen externe rente aan taakvelden	445
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	-405
Verwacht renteresultaat op taakveld Treasury	40

Het gehanteerde percentage voor de omslagrente bedraagt 1%.

Financiering

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

2024

Leningnr.	Instelling	Datum overeenkomst	Oorspronkelijk bedrag	Rente %	Rente/aflossing	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rente-lasten	Saldo 31 december
						1-1-2024	2024	2024	31-12-2024	
40.115.116	BNG	1-10-2021	5.000.000	0,48%	12x pj	4.638.889	-	166.667	21.833	4.472.222
40.115.115	BNG	2-1-2025	7.500.000	0,62%	12x pj	-	-	-	-	-
40.115.114	BNG	2-1-2024	7.500.000	0,51%	12x pj	-	7.500.000	458.333	37.081	7.041.667
40.115.113	BNG	2-1-2023	7.500.000	0,40%	12x pj	7.041.667	-	500.000	27.083	6.541.667
40.115.112	BNG	3-1-2022	7.500.000	0,25%	12x pj	6.541.667	-	500.000	15.677	6.041.667
40.115.111	BNG	1-10-2021	15.000.000	0,22%	12x pj	12.833.333	-	1.000.000	26.427	11.833.333
40.115.216	BNG	18-11-2021	45.283.443	0,61%	12x pj	42.138.759	-	1.509.448	252.443	40.629.311
40.114.220	BNG	1-10-2020	1.900.000	0,39%	4x pj	1.719.842	-	60.522	6.601	1.659.319
Giessenlanden		25-11-2015	1.418.000	2,40%	4x pj	1.197.597	-	30.608	28.666	1.166.988
Hendrik-Ido-Ambacht		25-11-2015	1.460.000	2,40%	4x pj	1.213.956	-	34.169	29.050	1.179.787
			100.061.443			77.325.709	7.500.000	4.259.748	444.861	80.565.962

2024-2027

Jaar	oorspronkelijk bedrag	Saldo 1 januari	Opgenomen	Aflossingen	Rentelasten	Saldo 31 december
2025	100.061.443	80.565.962	7.500.000	4.761.539	470.188	83.304.423
2026	100.061.443	83.304.423	0	4.805.035	447.297	78.499.388
2027	100.061.443	78.499.388	0	4.806.903	424.367	73.692.485

4.4 Bedrijfsvoering

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

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

Kengetal		2024
Personeelsleden in dienst	Medewerkers	321
	Vrijwilligers	693
Personeel van derden	Kosten	€1.056.819
Automatisering	kosten	€1.704.970

4.5 Verbonden partijen

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

Naam en vestigingsplaats	Belang		Eigen vermogen <i>X € 1.000</i>		Vreemd vermogen <i>X € 1.000</i>		Resultaat boekjaar
	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	1-jan	31-dec	
Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht	100%	100%	2.278 *	2.705 *	2.370 *	1.969 *	427 *
IFV te Amhem	0%	0%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

* De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 aangezien de jaarrekening van 2022 nog niet beschikbaar is.

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

Verbonden partij	Spinel Veiligheidscentrum B.V. te Dordrecht
Aard activiteiten en financiering	De vennootschap is eigenaar en exploitant van het opleidings- en oefenterrein voor brandweer en hulpdiensten, gelegen aan Spinel 100 te Dordrecht. De vennootschap heeft een eigen begroting, jaarrekening en financiële administratie cf. Titel 9 BW2. Huisbankier is BNG Bank. De VRZHZ staat, als enig aandeelhouder, garant voor de financiering bij de BNG Bank. De VRZHZ betaalt 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	<ol style="list-style-type: none"> VRZHZ is 100% aandeelhouder Leden van het Algemeen Bestuur hebben zitting in aandeelhoudersvergadering namens de aandeelhouder (VRZHZ) Drie leden van Dagelijks Bestuur vormen de toezichthouder van de vennootschap (Raad van Commissarissen) Algemeen directeur VRZHZ is directeur-bestuurder van de vennootschap
Relevante ontwikkelingen/ risico's	<ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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.

Verbonden partij	Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (Voorheen Instituut
Aard activiteiten en financiering	<ol style="list-style-type: none"> Het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (hierna: NIPV) is in het De activiteiten van het NIPV worden gefinancierd uit rijksbijdragen
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het NIPV draagt bij aan de maatschappelijke doelstelling om Nederland samen veiliger en veerkrachtiger te maken.
Bestuurlijke betrokkenheid	<ol style="list-style-type: none"> Het NIPV is een bij de Wet veiligheidsregio's opgericht zelfstandig Het bestuur van het NIPV is verantwoordelijk voor alle taken en De voorzitters van de 25 Veiligheidsregio's vormen samen het bestuur
Relevante ontwikkelingen/ risico's	<ol style="list-style-type: none"> Begin 2022 heeft het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) een nieuwe naam geen

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 in 2021 geïndexeerd en is de nota 'Waarderen en afschrijven' geactualiseerd (AB2021/64).

Hieronder zijn de jaarschijven 2024-2027 van het MJIP weergegeven. De jaarschijf 2024 wordt middels deze begroting vastgesteld. De jaarschijven 2025 - 2027 zijn ter kennisname.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Aanhangwagens	-	10.550	-	-
Aed's	-	-	102.594	-
Ademlucht	32.387	199.385	176.704	375.562
Apparatuur werkplaats	-	163.201	-	-
Bluskleding	-	-	-	174.067
Brandblusvoorziening veerta	561.101	-	-	-
Coldcutter	-	-	-	31.648
Dienstauto's	116.045	101.276	116.046	170.903
Dienstbussen	-	237.363	-	52.748
Duikapparatuur	176.705	-	-	-
Duikkleding	-	-	-	47.473
Haakarmbakken	3.718.700	-	-	-
Haakarmvoertuig	-	400.882	-	263.738
Huisvesting	10.367.616	2.269.962	-	999.080
ICT	-	39.033	1.677.373	-
Materieel voertuig	51.693	-	-	49.583
Meetapparatuur	323.870	-	-	-
Migratie C2000	28.484	-	-	949.455
Operationale informatie voo	42.198	-	-	-
Portofoons	-	-	-	59.921
Reddingspakken	-	-	42.198	-
Tankautospuit incl bekapping	-	2.874.740	2.299.792	574.948
Trekker materieel	63.297	-	-	-
Werken op hoogte	-	-	84.396	-
Zaagkleding	-	-	89.671	-
Eindtotaal	15.482.096	6.296.392	4.588.774	3.749.126

5 Financiën

5.1 Algemeen

De begroting 2024 is gebaseerd op de uitgangspunten van de door het dagelijks bestuur vastgestelde begrotingsrichtlijnen 2022 (2023-93002).

- Uniformering kaderstelling GR-en op ZHZ niveau; de lasten van de begroting 2024 te indexeren met de loon- (3,9%) en de prijsindex (2,4%). Genoemde percentages worden toegepast op de meest recent vastgestelde begroting.
- Kostenverdeelstematiek; de ingroei en uitgangspunten zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 22 februari 2018 (2018/060 en 2018/062).
- Beleidsplan; het beleidsplan 2022-205 zoals vastgesteld in het algemeen bestuur van 9 december 2021 (2021/869a).

5.2 Overzicht van baten en lasten

De programmabegroting 2024 bestaat uit het programma Veiligheid.

Concernniveau 2024	Realisatie 2022			Begroting na wijziging 2023			Begroting 2024		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	71.954	72.076	122	50.187	50.113	-74	51.992	51.714	-278
Mutaties reserves	204	1.623	1.419	117	191	74	52	330	278
Gerealiseerd resultaat	72.159	73.699	1.541	50.304	50.304		52.044	52.044	

5.3 Overzicht van de gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

Gemeente	Gemeentelijke bijdrage 2023	Extra bijdrage 2023*	Mutaties FLO	Mutaties indexatie 2024	Totale gemeentelijke bijdrage 2024	Waarvan FLO	Excl. FLO	Verdeling mutaties in %**
Alblasserdam	1.574.563	10.218		59.322	1.644.103		1.644.103	3,9%
Dordrecht	12.898.853	75.980	37.950	441.113	13.453.896	1.010.968	12.442.928	29,0%
Hendrik-Ido-Ambacht	2.095.448	14.148	-	82.138	2.191.735		2.191.735	5,4%
Papendrecht	2.632.908	17.030		98.870	2.748.808		2.748.808	6,5%
Sliedrecht	2.156.509	14.148	-	82.138	2.252.795		2.252.795	5,3%
Zwijndrecht	4.032.690	25.938		150.587	4.209.215		4.209.215	9,9%
Molenlanden	4.142.922	27.248		158.192	4.328.362		4.328.362	10,4%
Gorinchem	3.133.040	20.698		120.165	3.273.903		3.273.903	8,0%
Hardinxveld-Giessendam	1.292.315	8.646		50.196	1.351.157		1.351.157	3,3%
Hoeksche Waard	7.351.192	47.946	-	278.358	7.677.496	-	7.677.496	18,3%
Totaal excl. uittreedsom	41.310.440	262.000	37.950	1.521.080	43.131.470	1.010.968	42.120.502	100,0%

*) De post correctie bijdrage kapitaallasten ad €262.000 heeft te maken met de stijging van een van de nieuwbouw kazernes en de stijging van de gemiddelde kapitaallasten van het bijgestelde investeringsprogramma.

***) De percentages ten behoeve van de verdeling van de mutaties 2023-2024 zijn op basis van de meicirculaire 2020 gemeentefonds, cluster OOV-subcluster brandweer. E.e.a. conform de vastgestelde Kostenverdeelstematiek (AB2018/060).

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 2022	Primaire begroting 2023	Begroting 2024
Lasten	71.954	50.187	51.992
Baten	72.076	50.113	51.714
<i>Saldo lasten en baten</i>	122	-74	-278
Stortingen in reserves	204	117	52
Onttrekkingen aan reserves	1.623	191	330
<i>Saldo mutaties reserves</i>	1.419	74	278
Resultaat	1.541	-	0
Incidentele lasten	89	54	52
Incidentele baten	731	79	20
<i>Saldo incidentele baten en lasten</i>	-642	-24	32
Structureel resultaat	(640)	(24)	32

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 2024-2027

In onderstaande tabel is de meerjarenraming voor het programma Veiligheid opgenomen.

Concerniveau 2024	Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	51.992	51.714	-278	53.645	53.359	-286	55.211	54.900	-312	56.817	56.489	-328
Mutaties reserves	52	330	278	44	330	286	19	330	312	2	330	328
Resultaat	52.044	52.044		53.689	53.689		55.230	55.230		56.819	56.819	

5.6 Uiteenzetting financiële positie

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

Omschrijving	Saldo	Opnames	Aflossingen	Saldo	Aflossings- verplichtingen	Rentelasten
	1-1-2024	2024	2024	31-12-2024	2025	2024
Onderhandse leningen van						
Binnenlandse Banken en overige financiële instellingen	74.914	7.500	4.195	78.219	4.695	387
Gemeenten	2.412		65	2.347	66	58
Totaal	77.326	7.500	4.260	80.566	4.762	445

5.7 Verloop van reserves

Hierna is een overzicht opgenomen van de reserves die aanwezig zijn bij de VRZHZ, inclusief een toelichting. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2025-2027 gegeven.

2024

Omschrijving	1-1-2024	Rente	Toevoegingen	Onttrekking	31-12-2024
<i>Algemene reserves</i>					
Algemene reserve VRZHZ	500.000	-	-	-	500.000
Totaal algemene reserves	500.000	-	-	-	500.000
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Reserve egalisatie kapitaallasten	1.042.388	-	-	-250.000	792.388
Dekking kapitaallasten	194.388	-	-	-60.157	134.231
Totaal structurele reserves	1.236.776	-	-	-310.157	926.619
Generatiepact	78.850	-	51.800	-20.000	110.650
Totaal incidentele reserves	78.850	-	51.800	-20.000	110.650
Totaal bestemmingsreserves	1.315.626	-	51.800	-330.157	1.037.269
Totaal generaal	1.815.626	-	51.800	-330.157	1.537.269

2025-2027

Jaar	Saldo 1 januari	Rente	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december
2025	1.537.269	-	44.200	-319.013	1.262.456
2026	1.262.456	-	18.654	-313.901	967.209
2027	967.209	-	2.408	-309.901	659.716

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. Investerings die geheel of gedeeltelijk worden gefinancierd met reserves worden bruto geactiveerd. Het bedrag dat wordt gefinancierd uit een algemene reserve of een subsidie wordt in deze specifieke bestemmingsreserve geboekt. Jaarlijks wordt een bedrag aan afschrijving en rentelasten aan deze reserve onttrokken. Als het ware wordt de reserve over de gehele afschrijvingsduur van de investering verdeeld. Het rentepercentage bespaarde rente is gelijk aan het rentepercentage over de investering. Zo wordt voorkomen dat er budgettaire afwijkingen ontstaan.

Reserve Generatiepact

Per 1 januari 2019 is de Regeling Generatiepact van kracht. Dit is een regeling op basis waarvan de 62-jarige of oudere medewerker (zonder FLO-rechten) minder kan gaan werken tegen 100% pensioenopbouw. Het doel hiervan is tweeledig; een meer duurzame inzetbaarheid van de oudere medewerker en de bevordering van de instroom van jongere medewerkers. En de vrijkomende financiële ruimte benutten voor het investeren in de ontwikkeling van de zittende medewerkers. Het generatiepact is niet bedoeld om een loonkostenbesparing te realiseren.

5.8 Verloop van voorzieningen

Hierna is een overzicht opgenomen van de voorzieningen die aanwezig zijn bij de VRZHZ. Vervolgens is hiervan het verwachte verloop in 2025-2027 gegeven.

2024

Omschrijving	1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2024
Onderhoud SB/Voertuigen	133.633	-	-	12.000-	121.633
Groot onderhoud blusboot	55.862	36.001	-	27.860-	64.003
Onderhoud gebouwen	916.831	525.000	-	837.270-	604.561
Friciekosten nieuwe organisatie	65.255	-	-	65.256-	0
Voorziening groot onderhoud materieel	43.741	149.500	-	140.839-	52.402
Voorziening Spaarverlof	78.433	-	-	-	78.433
Totaal	1.293.755	710.501	-	1.083.225-	921.032

2025-2027

Jaar	Saldo 1 januari	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31 december
2025	921.031	710.501	-712.940	918.592
2026	918.592	674.500	-749.934	843.158
2027	843.158	0	0	843.158

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

6 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als begroting 2024 vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 27 maart 2023.

Het Dagelijks Bestuur van de VRZHZ,

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

Algemeen Bestuur

Begroting 2024, vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de VRZHZ in de openbare vergadering van 29 juni 2023.

de secretaris,

de voorzitter,

C.P. Frentz

Mr. A.W. Kolff

7 Bijlagen

7.1 Overzicht van baten en lasten naar kostensoorten

Concernniveau 2024			
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024
LASTEN			
1.1 - Salarissen en sociale lasten	27.959	29.606	30.785
2.1 - Belastingen	267	264	269
3.2 - Duurzame goederen	0	-	-
3.5.1 - Ingeleend personeel	1.057	285	292
3.8 - Overige goederen en diensten	33.034	13.580	13.875
5.1 - Rente	426	497	445
6.1 - Financiële transacties	207	210	210
7.2 - Mutaties voorzieningen	1.224	702	711
7.3 - Afschrijvingen	4.740	4.559	4.928
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	0	(0)	-
7.5 - Overige verrekeningen	3.041	486	479
Subtotaal lasten	71.954	50.187	51.992
BATEN			
3.5.2 - Uitgeleend personeel	516	632	656
3.8 - Overige goederen en diensten	24.640	825	843
4.3.1 - Bijdragen Rijk	7.972	7.102	7.102
4.3.2 - Bijdragen gemeenten	38.909	41.553	43.112
5.1 - Rente	40	-	-
7.4 - Toegerekende reële en bespaarde rente	0	-	-
7.5 - Overige verrekeningen	-	-	-
Subtotaal baten	72.076	50.113	51.714
Gerealiseerd saldo baten en lasten	122	-74	-278
7.1 - Toevoegingen aan reserves	204	117	52
7.1 - Onttrekkingen aan reserves	1.623	191	330
RESULTAAT	1.541	0	0

7.2 Programmaplan met overzicht van baten en lasten

Concern	Baten	Lasten	Saldo
Programma veiligheid	51.581	38.803	12.777
Algemene dekkingsmiddelen	0	40	-40
Kosten overhead	133	13.112	-12.979
Vennootschapsbelasting	-	27	-27
Onvoorzien	-	10	-10
Saldo van baten en lasten	51.714	51.992	-278
Mutaties reserves	330	52	278
Resultaat	52.044	52.044	0

7.3 Overzicht van baten en lasten naar taakveldindeling

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 - Overhead	133	13.112	-12.979
0.5 - Treasury	0	40	-40
0.8 - Overige baten en lasten	49.203	5.758	43.445
0.9 - Vennootschapsbelasting	-	27	-27
0.10 - Mutaties reserves	330	52	278
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten			-
1. Veiligheid			
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	2.377	33.055	-30.678
Totaal	52.044	52.044	0

7.4 Verplichte beleidsindicatoren

De door het BBV voorgeschreven beleidsindicatoren die relevant zijn voor de 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	0,66 fte
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	€ 112,13
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	0,95%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	24,96%

*exclusief vrijwilligers.

7.5 Geprognostiseerde balans

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

Begrotingsjaar T	2024					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
(im) Materiële vaste activa	76.251	87.839	96.560	96.752	95.240	92.750
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	18	18	18	18	18	18
Financiële vaste activa: Leningen	360	240	120	-	-	-
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	-	-	-	-	-	-
Totaal Vaste Activa	76.629	88.097	96.698	96.770	95.258	92.768
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen						
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	41	40	40	40	40	40
Uitzettingen <1 jaar	20.578	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Liquide middelen	307	300	300	300	300	300
Overlopende activa	4.149	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal Vlottende Activa	25.075	5.340	5.340	5.340	5.340	5.340
Totaal Activa	101.704	93.437	102.038	102.110	100.598	98.108
Passiva	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	3.431	1.816	1.537	1.262	967	660
Voorzieningen	1.497	1.293	921	918	843	843
Vaste schuld	73.584	77.326	80.566	83.304	78.499	73.692
Totaal Vaste Passiva	78.512	80.435	83.024	85.485	80.309	75.195
Vlottende schuld	16.986	8.502	14.514	12.125	15.789	18.413
Overlopende passiva	6.206	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Totaal Vlottende Passiva	23.192	13.002	19.014	16.625	20.289	22.913
Totaal Passiva	101.704	93.437	102.038	102.110	100.598	98.108

De stijging van de Uitzettingen < 1 jaar en Overlopende passiva in 2022 wordt veroorzaakt door de afrekeningen van Oekraïne en COA. De stijging van de Vlottende schulden wordt veroorzaakt door een toename van het investeringsvolume. Zie hiervoor tabel 4.6 Meerjarig Investeringsplan. Bij realisatie van de investeringen worden, voor wat betreft de financiering, langlopende geldleningen afgesloten indien noodzakelijk. Bij de herfinanciering van de leningenportefeuille in november 2021 is hierop geanticipeerd door de financieringsbehoefte te koppelen aan het meerjarig investeringsprogramma om zodoende maximaal voordeel te behalen uit de lage rentestanden van dat moment.

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 2021 van € 0,5 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 2021 van € 0.1 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
€ 409.000	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 getroffen als crisisbestrijder zijn. Dat kan bijvoorbeeld als het VRZHZ gebouw in het gebied van een crisis staat of als onze eigen verbindingen falen. Op dat moment valt VRZHZ terug op haar partners en eventueel op uitwijkmogelijkheden.			
Beheersingsmaatregel	Afspraken maken en beheren met partners en leveranciers op het vlak van uitwijkmogelijkheden.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	40%	Hoog (20%)	Incidenteel	€ 16.000

4. Deeltijdrichtlijn				
Omschrijving	<p>De Europese deeltijdrichtlijn gaat uit van het principe dat gelijk werk in voltijd en in deeltijd gelijk beloond moet worden. Dit conflicteert met de wijze waarop het huidige brandweerbesteding 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.</p> <p>Voor de weerstandsreservering gaan we vanwege de onzekerheid uit van de ondergrens van €1,5 mln. Een precieze doorrekening volgt later zodra er meer duidelijkheid is over precieze omvang en oplossingsrichtingen.</p>			
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. Niveau onderhoud huisvesting (MJOP=80%)				
Omschrijving	<p>In het AB van november 2015 zijn bezuinigingen doorgevoerd op huisvesting door enerzijds de afschrijvingstermijn van onze panden te verlengen van 40 naar 50 jaar, waarbij er in de laatste 10 jaar geen noemenswaardig onderhoud meer plaatsvindt en anderzijds te besparen op onderhoud door:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ zo veel mogelijk onderhoud uit te laten voeren door eigen medewerkers (beroeps en vrijwilligers); ▪ ervan uit te gaan, dat zo'n 80% van het geraamde onderhoud daadwerkelijk wordt uitgevoerd en jaarlijks per locatie en van geval tot geval te beoordelen of het geplande onderhoud noodzakelijk is. <p>Het totaal leidde tot een bezuiniging van €568.000, die in mindering is gebracht op de gemeentelijke bijdragen.</p> <p>De gevolgen van deze keuzes zijn als volgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ De laatste tien jaar van de levensijd van een kazerne duiken we onder de ondergrens van kwaliteitsniveau 31. Dat betekent dat de functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar is en er tevens zichtbare verloedering van deze panden is, met als gevolg aan de ene kant waardedaling en aan de andere kant een esthetisch minder verantwoord geheel, met gevolgen voor de uitstraling richting publiek en eigen mensen. Feitelijk maak je hiermee een keuze voor nieuwbouw na 50 jaar, terwijl renoveren of herbouw wellicht gunstiger zou zijn. ▪ Het onderhoudsniveau daalt gestaag. Gemiddeld genomen hebben onze panden een voldoende onderhoudsniveau, maar dat is eerder het gevolg van de relatief lage gemiddelde leeftijd dan van voldoende onderhoud. Het blijven uitvoeren op 80% van niveau 3 betekent dat we op zeker moment meer onvoldoendes gaan scoren, met als gevolg waardedaling, grotere incidentele kosten op langere termijn en opnieuw een slechte uitstraling richting publiek en eigen mensen. ▪ De afgelopen jaren zijn forse overschrijdingen binnen bedrijfsvoering opgevangen om niet onder niveau 3 te komen. 			
Beheersingsmaatregel	Om te voorkomen dat we telkens opnieuw tegen een probleem oplopen, zullen we jaarlijks de dotatie tegen het licht houden, het saldo beoordelen en waar nodig aanvullende besluiten vragen.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 350.000	55%	Midden (10%)	Structureel	€ 77.000

6. Uitval telefooncentrale.				
Omschrijving	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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).			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 50.000	50%	Hoog (20%)	Incidenteel	€5.000

7. 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.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandsvermogen
€ 200.000	50%	Hoog (20%)	Structureel	€ 80.000

8. Verlof sparen				
Omschrijving	Omdat in het nieuwe CAO-akkoord is overeengekomen dat medewerkers vanaf 1 januari 2022 verlofuren mogen sparen leidt dit mogelijk tot een capaciteitstekort waardoor er een financiële buffer nodig is om dit capaciteitstekort op te vangen en om het niet opgenomen spaarverlof te kunnen uitbetalen. Medewerkers die langdurig vakantie opnemen, al dan niet voorafgaand aan het pensioen, hebben een effect op de bedrijfsvoering van het team. Ze staan nog wel op de formatie, maar dragen niet (meer) bij aan de dienstverlening. Dit zal niet in alle situaties nodig zijn, ook nu nemen medewerkers soms langdurig vakantie op wat kan worden opgevangen door het team of worden bij einde dienstverband vakantie-uren uitbetaald. Volgens de regels van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) zijn we verplicht om een voorziening te vormen omdat "er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen".			
Beheersingsmaatregel	Om dit risico te kunnen beperken zal er een voorziening worden gevormd, waarvan de dotatie de opbouw van het spaarverlof (verplichting voor de VR) is en de onttrekking de daadwerkelijke opname van het verlof. De dotatie aan de voorziening is afhankelijk van een actieve handeling van de medewerker en leidt dus niet automatisch tot spaarverlof. Er kan dus op voorhand niet gesteld worden dat het bovenwettelijke verlof daadwerkelijk omgezet gaat worden in spaarverlof. De begroting voorziet nu niet in de financiële dekking. Omdat het een CAO-bepaling is wordt dit gezien als een exogene factor wat leidt tot een vraag om hogere gemeentelijke bijdrage.			
Inschatting financiële gevolgen	Kans (%)	Risicoprofiel	Structureel/ Incidenteel	Benodigd weerstandvermogen
€ 925.000	25%	Midden (10%)	Structureel	€ 92.500

9. Eigen risicodager WW				
Omschrijving	Als overheidswerkgever is de VRZHZ verplicht eigen risicodragers voor de Werkloosheidwet (WW). Als eigen risicodragers 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 met de VRZHZ. Gebruikelijk is om 2% van de loonsom (€ 26 miljoen) als financieel risico aan te 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 weerstandvermogen
€ 520.000	10%	Hoog (20%)	Structureel	€ 41.600

10. Vervanging C2000 randapparatuur				
Omschrijving	Op dit moment ervaren we dekkingproblemen, 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 verbindingproblemen 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, alleen wordt ervan uit zowel Motorola als IVC hierin geen invulling gegeven en zijn er nog onduidelijkheden met betrekking tot security. Voor 2027 staat NOVA (vervanging C2000) op de rol. Het is zeer goed denkbaar dat we op korte termijn moeten kiezen om onze randapparatuur noodzakelijkerwijs vervroegd te vervangen met boekverlies als gevolg. Bij vervanging in 2027 zal er eventueel weer een boekverlies ontstaan als gevolg van de vervroegde tweede noodzakelijke vervanging. In totaal wordt ingeschat dat het boekverlies €1.000.000 zal bedragen.			
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