

Ontwerpbegroting VRU 2026

& geactualiseerde begroting 2025

Algemeen bestuur (versie 15 april 2025)



**Veiligheidsregio
Utrecht**

vru.nl



Inhoudsopgave

1	Leeswijzer	5
1.1	Opbouw begroting	5
1.2	Proces begroting	5
1.2.1	Kadernota VRU 2026	5
1.2.2	Zienswijzen kadernota VRU 2026	6
2	Hoofdlijnen	7
2.1	Begroting in één oogopslag	7
2.2	Ontwikkelingen	8
2.3	Financiële kaders	9
2.3.1	Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds	9
2.3.2	Loonaanpassing	10
2.3.3	Prijsaanpassing	11
2.3.4	FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid	12
2.3.5	Brede doeluitkering rampenbestrijding	13
2.3.6	Ontwikkel- en egaliseringsreserve	14
2.3.7	Samenvatting effect mutaties financieel kader	15
2.3.8	Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket	16
2.3.9	Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket	17
3	Programmaplan	18
3.1	Brandweer- <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	18
3.1.1	Waar gaan we voor?	18
3.1.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	18
3.1.3	Waar sturen we op?	19
3.2	Risicobeheersing - <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	20
3.2.1	Waar gaan we voor?	20
3.2.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	20
3.2.3	Waar sturen we op?	22
3.3	Crisisbeheersing & GHOR - <i>Versterking crisisbeheersing</i>	22
3.3.1	Waar gaan we voor?	22
3.3.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	22
3.3.3	Waar sturen we op?	24
3.4	Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's	25
3.4.1	Waar gaan we voor?	25
3.4.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	25



3.4.3	Waar sturen we op?	25
3.5	Ondersteuning	26
3.5.1	Great place to work	26
3.5.2	Informatieknooppunt	26
3.5.3	Overhead	26
3.5.4	Onvoorzien	27
4	Paragrafen	28
4.1	Bedrijfsvoering	28
4.1.1	Personeel en organisatie	28
4.1.2	Digitale veiligheid	32
4.1.3	Interne beheersing en rechtmatigheid	33
4.2	Openbaarheidsparagraaf	35
4.3	Verbonden en overige partijen	36
4.3.1	De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	36
4.3.2	Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's	36
4.4	Onderhoud kapitaalgoederen	37
4.4.1	Kapitaalgoederen	37
4.4.2	Onderhoud gebouwen en installaties	38
4.4.3	Onderhoud materieel	38
4.5	Financiering	38
4.5.1	Financieringsportefeuille	38
4.5.2	Risicobeheer	40
4.5.3	Verloop reserves	41
4.6	Weerstandvermogen en risicobeheersing	46
4.6.1	Omgevingswet	47
4.6.2	Vrijwilligheid brandweerpersoneel	47
4.6.3	Overeenkomst van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	49
4.6.4	Rijksbijdrage (BDuR)	49
4.6.5	CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)	50
4.6.6	Overige onvoorziene exploitatierisico's	51
4.6.7	Kengetallen	51
5	Financiën	53
5.1	Baten en lasten 2025 & 2026 ⁽¹⁾	53
5.1.1	Baten en lasten per programma	53
5.1.2	Baten en lasten per categorie	54



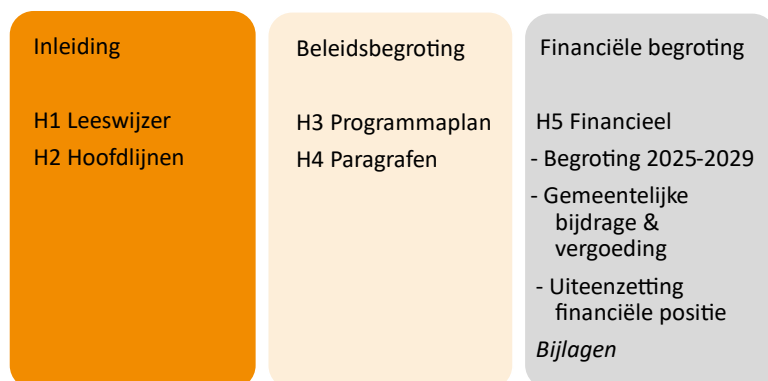
5.1.3	Incidentele baten en Lasten	55
5.2	Meerjarenraming 2026-2029	56
5.2.1	Meerjarenraming 2026-2029	56
5.2.2	Raming meerjarig verloop reserves	57
5.3	Gemeentelijke bijdrage 2025-2029	58
5.3.1	Mutaties gemeentelijke bijdrage 2025-2029	58
5.3.2	Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente	58
5.3.3	Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente	59
5.4	Uiteenzetting financiële positie	60
5.4.1	Geprognosticeerde balans	60
5.4.2	EMU-saldo	61
6	Bijlagen	62
6.1	Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)	62
6.2	Baten en lasten per taakveld	64
6.3	Tarieventabel 2025 en 2026	65
6.4	Vergoedingentabel 2025 en 2026	66
6.5	Compensatiebedragen 2025 en 2026	67
6.6	Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2025 en 2026	68
6.7	Investerings 2025 en 2026	69
6.8	Begrippen en afkortingen	70



1 Leeswijzer

1.1 Opbouw begroting

Figuur 1 Opbouw begroting



Deze begroting is als volgt opgebouwd:

- Eerst worden de hoofddlijnen (H2) weergegeven met daarin de begroting in één oogopslag, de actuele ontwikkelingen en de financiële kaders op basis van de kadernota VRU 2026;
- Daarna volgt de beleidsbegroting waarin het programmaplan (H3) en de paragrafen (H4) inzicht bieden in de uitvoering van de bestuursagenda en waarin ook de beheersmatige aspecten zijn opgenomen;
- Tenslotte volgt de financiële begroting (H5) met daarin de baten en lasten specifiek voor de jaren 2025 en 2026, gevolgd door de meerjarenraming voor de jaren 2026 t/m 2029 en een uiteenzetting van de financiële positie. Tevens bevat de financiële begroting een aantal (deels verplichte) bijlagen.

1.2 Proces begroting

Hieronder volgt een beschrijving van het proces van de totstandkoming van de begroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting 2025, vanaf de kadernota VRU 2026 met daarin opgenomen de kaders begroting 2026 & geactualiseerde begroting 2025 tot de voorliggende begroting.

1.2.1 Kadernota VRU 2026

In de kadernota VRU 2026 zijn de (financiële) kaders voor de begroting 2026 & geactualiseerde begroting 2025 weergegeven. Een concept van de kadernota VRU 2026 is in het najaar van 2024 besproken met de gemeentelijke ambtenaren en in oktober 2024 voorgelegd aan de adviescommissie gemeentesecretarissen veiligheid (AGV) en de bestuurlijke adviescommissie (BAC) bedrijfsvoering en financiën. Het dagelijks bestuur heeft vervolgens ingestemd met de kadernota VRU 2026. Op 2 december 2024 is de kadernota VRU 2026 besproken en vastgesteld in het algemeen bestuur van de VRU, waarna het stuk op 12 december 2024 voor zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden.



1.2.2 Zienswijzen kadernota VRU 2026

Van alle gemeenten is een zienswijze ontvangen op de kadernota VRU 2026. De meerderheid stemt in met de voorgestelde kaders, maar plaatst daarbij kanttekeningen bij de financiële impact en de toekomstige kostenontwikkeling. Aangezien nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden over investeringen of besparingsopties uit de toekomstscenario's, blijft de hoogte van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket voor 2026 in relatie tot de toekomstscenario's vooralsnog ongewijzigd ten opzichte van de vastgestelde kaders. Na vaststelling van de kadernota VRU 2026 is de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket vanaf 2026 wel structureel verlaagd als gevolg van een technische correctie van de prijsaanpassing.

In de zienswijzen op de kadernota VRU 2026 hebben enkele gemeenten gevraagd om (een gesprek over) het aanpassen van de systematiek voor de prijsindexering. Op advies van de bestuurlijke adviescommissie bedrijfsvoering en financiën heeft het dagelijks bestuur opdracht gegeven om een gezamenlijke verkenning te starten naar een werkbare afstemming tussen de prijsaanpassingssystematiek van de VRU en de (recent gewijzigde) indexeringssystematiek van het gemeentefonds. De werkgroep met daarin zowel vertegenwoordigers van de gemeenten als de VRU moet een advies voorbereiden, zodat het bestuur uiteindelijk weloverwogen een besluit kan nemen over het al dan niet aanpassen van de indexeringssystematiek en mogelijke beheersmaatregelen om eventuele risico's op te kunnen vangen. Bij de verkenning zal ook de verbinding worden gezocht met de eerder verstrekte opdracht om de kansen te onderzoeken van een andere financieringssysteem, gekoppeld aan de groei van het aantal inwoners van de regio.

Op 2 december 2024 heeft het algemeen bestuur besloten meer tijd te nemen voor de bespreking en onderbouwing van de opgestelde toekomstscenario's. Daarnaast heeft het bestuur opdracht gegeven om een aanvullend scenario te ontwikkelen dat zich richt op een beperktere stijging van de gemeentelijke bijdrage, met als doel de nullijn de komende jaren zoveel mogelijk te handhaven. Naar aanleiding van een aantal ingediende zienswijzen op de kadernota VRU 2026 heeft het algemeen bestuur op 24 maart 2025 opdracht gegeven om naast de andere scenario's ook de consequenties in beeld te brengen van bezuiniging van 3% op de gemeentelijke bijdrage.

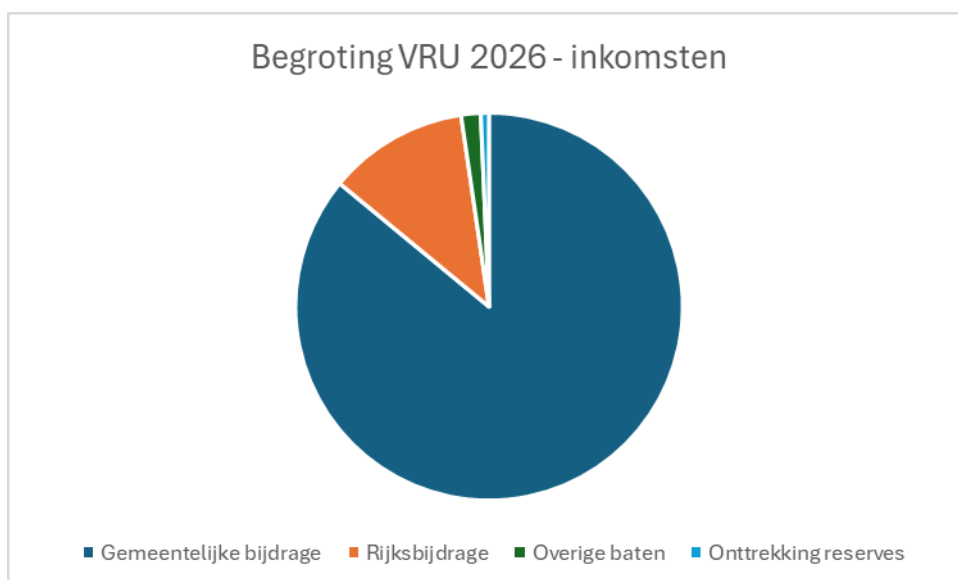
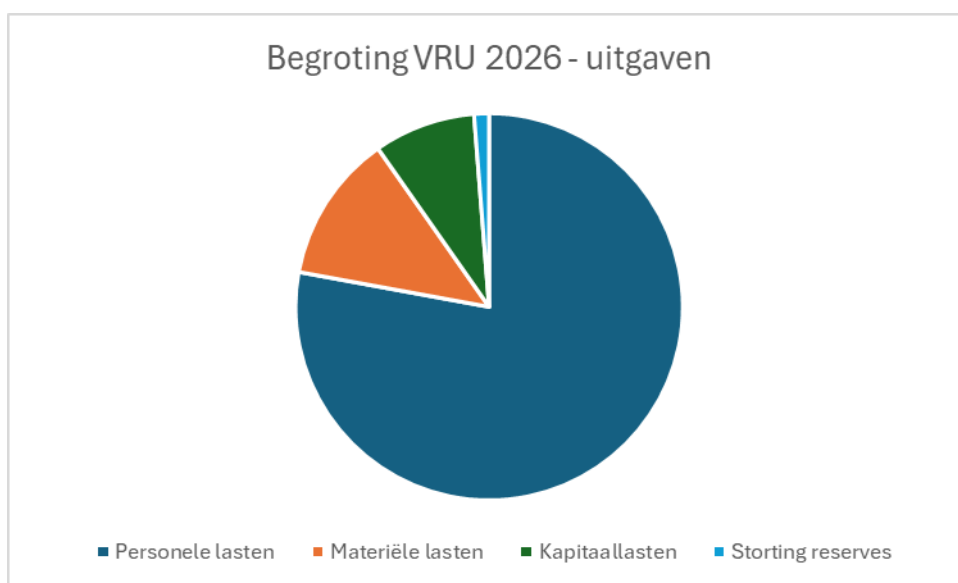
In de zienswijzen is door meerdere gemeenteraden gevraagd om de besluitvorming over de toekomstscenario's synchroon te laten lopen met het dekkingsplan en de scenario's voor het beheer van de huisvesting, zodat de financiële consequenties integraal kunnen worden afgewogen. Hierin wordt voorzien door de bestuurlijke keuzes / principebesluiten ten aanzien van de toekomstscenario's te agenderen voor het algemeen bestuur van 7 juli 2025, gelijktijdig met de uitgangspunten voor het nieuwe dekkingsplan en een beeldvormende bespreking van de uitgewerkte scenario's voor het beheer van de huisvesting. Vervolgens vindt de formele besluitvorming plaats in het algemeen bestuur van 1 december 2025.

Gemeenten en andere relevante partners worden de komende periode actief betrokken bij dit proces. Gemeenteraden krijgen bovendien de gelegenheid om hun wensen en bedenkingen kenbaar te maken via de reguliere zienswijzeprocedures.



2 Hoofdpijnen

2.1 Begroting in één oogopslag





2.2 Ontwikkelingen

In de Bestuursagenda VRU 2024-2027 is het beleid vastgelegd ten aanzien van de taken van de VRU. De thema's van de bestuursagenda VRU 2024-2027 zijn herkenbaar opgenomen in de het programmaplan en de paragrafen. De voorliggende begroting heeft betrekking op het tweede en derde jaar van de huidige beleidsperiode 2024-2027. Deze begroting bevat naast de reguliere bijstelling van het financiële kader (§ 2.3) onder andere een overzicht van geactualiseerde risico's (§ 4.6). In afwachting van de verdere bespreking van de toekomstscenario's is in deze begroting geen mutatie van de gemeentelijke bijdrage opgenomen op basis van deze scenario's.

De gemeenten staan financieel onder druk door een verwachte daling van de inkomsten uit het gemeentefonds. Dit dwingt veel gemeenten tot bezuinigingen. Verschillende gemeenten hebben dan ook in hun zienswijze gevraagd om rekening te houden met de financiële situatie van de gemeenten door de stijging van de gemeentelijke bijdrage te beperken of om besparingsopties in kaart te brengen. Tegelijkertijd wordt onze organisatie steeds vaker langdurig ingezet, met name bij crises, terwijl wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen toenemen. Daarnaast staan we voor grote uitdagingen door technologische en maatschappelijke veranderingen, krapte op de arbeidsmarkt, hoge inflatie, lange levertijden voor materieel en nieuwe risico's zoals netcongestie, klimaatverandering, verduurzaming en geopolitieke spanningen. Om onze taken te blijven uitvoeren en te anticiperen op nieuwe uitdagingen, zijn daarom ook investeringen noodzakelijk. In de afgelopen periode zijn daarom toekomstscenario's ontwikkeld om investeringen en besparingsopties in kaart te brengen. In de komende periode worden de volgende onderzoeken uitgevoerd op verzoek van het algemeen bestuur (AB 2 december 2024):

1. Onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de waterongevallenbestrijding.
2. Analyse naar de maatschappelijke en financiële kosten en baten van de AED-taak.
3. Verkenning doorbelasten dienstverlening ambulancezorg.
4. Verkenning doorbelasten dienstverlening liftopsluitingen.
5. Verkennen samenwerkingsmogelijkheden.

Het algemeen bestuur heeft op 2 december 2024 derhalve besloten meer tijd te nemen voor de bespreking en onderbouwing van de toekomstscenario's. Daarnaast heeft het bestuur opdracht gegeven een aanvullend scenario te ontwikkelen dat zich richt op een beperktere stijging van de gemeentelijke bijdrage, met als doel de nullijn de komende jaren zoveel mogelijk te handhaven. Op 10 maart 2025 heeft het dagelijks bestuur, naar aanleiding van een aantal ingediende zienswijzen, geadviseerd om een aanvullend krimpscenario van -3% in beeld te brengen. Aangezien investeringen door externe factoren onvermijdelijk zijn, zullen deze twee scenario's ingrijpende voorstellen bevatten die impact hebben op de primaire taken van de VRU. In dit kader is het onvermijdelijk om het sluiten van kazernes te berekenen en taken op het gebied van risicobeheersing te heroverwegen. Voor de bespreking van de bestuurlijk richtinggevende keuzes uit de toekomstscenario's is een planning opgesteld voor 2025. Hierin worden ook de uitkomsten van de bestuurlijke opdrachten meegenomen, net als de bespreking van het nieuwe dekkingsplan en de scenario's voor het beheer van de huisvesting.



2.3 Financiële kaders

2.3.1 Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds

De ontwikkeling van het gemeentefonds is van invloed op de begroting van de VRU. De voorliggende begroting is gebaseerd op de septembercirculaire 2024 van het gemeentefonds. Conform artikel 4.2 A van de Gemeenschappelijke Regeling vormen de ijkpuntscores van het Gemeentefonds voor het onderdeel 'Crisisbeheersing en brandweer' de grondslag voor het relatieve aandeel van de gemeenten in de totale bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (hierna GBTP). De ijkpuntscores leiden niet tot een verandering van de totale bijdrage voor het GBTP. De ijkpuntscores worden alleen gebruikt om de verdeling tussen de gemeenten onderling te berekenen. Op totaalniveau is de bijstelling van de ijkpuntscores dus per saldo neutraal. Per gemeente kunnen wel verschuivingen plaatsvinden, afhankelijk van de ontwikkeling van de ijkpuntscores in relatie tot de gemiddelde trend van alle VRU-gemeenten gezamenlijk.

In tabel 1 zijn de percentages voor de begroting 2026 & geactualiseerde begroting 2025 opgenomen op basis van de septembercirculaire 2024 van het gemeentefonds. Ter vergelijking zijn ook de percentages uit de begroting VRU 2025 vermeld, die is vastgesteld op 8 juli 2024.

Tabel 1 Verdelingsgrondslag (relatief aandeel ijkpuntscores) bijdrage GBTP

Verdelingsgrondslag bijdrage GBTP			
Gemeente	Begroting 2025	Mutatie (q) maatstaven	Begroting 2025a en 2026
Amersfoort	11,41%	-0,002%	11,41%
Baarn	1,85%	-0,002%	1,85%
Bunnik	1,07%	-0,006%	1,07%
Bunschoten	1,29%	0,002%	1,30%
De Bilt	3,06%	-0,026%	3,04%
De Ronde Venen	3,01%	-0,002%	3,00%
Eemnes	0,64%	0,011%	0,65%
Houten	3,17%	-0,014%	3,15%
IJsselstein	2,17%	-0,024%	2,15%
Leusden	2,00%	-0,019%	1,98%
Lopik	0,86%	-0,008%	0,85%
Montfoort U	0,88%	-0,009%	0,87%
Nieuwegein	4,43%	0,002%	4,44%
Oudewater	0,66%	0,000%	0,66%
Renswoude	0,36%	-0,005%	0,36%
Rhenen	1,33%	-0,090%	1,24%
Soest	3,16%	-0,010%	3,15%
Stichtse Vecht	4,43%	-0,023%	4,40%
Utrecht	31,89%	0,127%	32,02%
Utrechtse Heuvelrug	3,49%	0,020%	3,51%
Veenendaal	4,56%	0,037%	4,60%
Vijfheerenlanden	3,67%	0,060%	3,73%
Wijk bij Duurstede	1,60%	-0,016%	1,59%
Woerden	3,51%	0,011%	3,52%
Woudenberg	0,83%	0,008%	0,83%
Zeist	4,67%	-0,024%	4,65%
TOTAAL	100,00%	0,000%	100,00%



2.3.2 Loonaanpassing

De gemeentelijk bijdrage wordt geïndexeerd op basis van artikel 4.3 van de Gemeenschappelijke Regeling. De loonaanpassing volgt de algemene loonontwikkeling⁽¹⁾. In tabel 2 is de stelpost voor loonontwikkeling weergegeven en in tabel 3 is het financiële effect van de loonontwikkeling op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) opgenomen.

Tabel 2 Stelpost loonontwikkeling

Jaar	Loonbijstelling 2025			Loonontwikkeling 2026		
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Bijstelling 2025a	Begroting MJR 2025	Begroting 2026	Bijstelling 2026
2025 structureel	5,4%	4,8%	-0,6%	5,4%	4,8%	-0,6%
2025 incidenteel	-	-2,8%	-2,8%	-	-	0,0%
Subtotaal 2025	5,4%	2,0%	-3,4%	5,4%	4,8%	-0,6%
2026 structureel	-	-	0,0%	-	3,4%	3,4%
Subtotaal 2026	-	-	0,0%	-	3,4%	3,4%
Totaal	5,4%	2,0%	-3,4%	5,4%	8,2%	2,8%

In de begroting is voor 2025 en 2026 een stelpost voor loonontwikkeling opgenomen die is gebaseerd op de indexcijfers uit de septembercirculaire 2024 van het Rijk. Voor 2025 is de stelpost voor de loonontwikkeling incidenteel verlaagd van 5,4 naar 2,0%, omdat de huidige CAO tot 1 augustus 2025 van toepassing is. De stelpost voor 2025 is nu geraamd voor de periode vanaf 1 augustus 2025. Voor 2026 bedraagt de stelpost voor loonontwikkeling 3,4%.

We werken met een stelpost, omdat we de precieze omvang voor de periode na de einddatum van het huidige CAO-akkoord nog niet weten. De stelpost is gebaseerd op de loonontwikkeling zoals deze is berekend door het Centraal Planbureau (CPB). De werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt na vaststelling van de cao en premiebijdragen verrekend met de stelpost. Vervolgens wordt een eventueel positief of negatief effect verrekend met de gemeentelijke bijdrage zodat uiteindelijk de werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt betaald.

¹ Bijdrageverordening, artikel 1: de loonontwikkeling conform de Collectieve Arbeidsregeling (CAR) en mutaties in de premieplichtigen van de werkgever op basis van wet CAR en rechtspositieregeling.



Tabel 3 Financieel effect loonbijstelling op bijdrage GBTP

Jaar	Loonbijstelling 2025			Loonontwikkeling 2026		
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Bijstelling 2025a	Begroting MJR 2025	Begroting 2026	Bijstelling 2026
2025 structureel	4.078	3.625	-453	4.078	3.625	-453
2025 incidenteel	-	-	-2.309	-	-	-
Subtotaal 2025	4.078	3.625	-2.762	4.078	3.625	-453
2026 structureel	-	-	-	-	2.810	2.810
Subtotaal 2026	-	-	-	-	2.810	2.810
Totaal	4.078	3.625	-2.762	4.078	6.435	2.357

2.3.3 Prijsaanpassing

Voor de prijsbijstelling van de prijsgevoelige budgetten hanteert de VRU de procentuele mutatie van het indexcijfer 'Prijs bruto binnenlands product' (pbbp) zoals het CPB heeft berekend⁽²⁾. Dit staat beschreven in artikel 1 sub j van de Bijdrageverordening VRU. In aansluiting op de gegeven indices die het Rijk heeft opgenomen in de septembercirculaire voor het gemeentefonds, hebben wij de indexatie van specifiek de investeringsbudgetten gebaseerd op het (lagere) CPB indexcijfer 'prijs bruto overheidsinvesteringen' (iboi)⁽³⁾.

Jaarlijks vindt een correctie plaats op basis van de geactualiseerde cijfers over de voorliggende twee jaren ten opzichte van de begroting. Zo indexeren we nooit te veel of te weinig.

De ontwikkeling van de prijsindexcijfers (pbbp en iboi) en de relatie met de vastgestelde begroting 2025 is weergegeven in respectievelijk tabel 4 en 5.

Tabel 4: Ontwikkeling CPB indexcijfer 'Prijs bruto binnenlands product (pbbp)'

Jaar	Prijsbijstelling algemene prijsgevoelige budgetten			
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Begroting 2026	Bijstelling
2023	6,2%	7,7%	7,7%	1,5%
2024	3,3%	4,0%	4,0%	0,7%
2025	2,8%	2,7%	2,7%	-0,1%
Subtotaal 2025	12,3%	14,4%	14,4%	2,1%
2026	-	-	2,6%	2,6%
Subtotaal 2026	-	-	2,6%	2,6%
Totaal	12,3%	14,4%	17,0%	4,7%

² Prijsindexen CPB MEV 2025 (m.b.t. 2025) en CEP 2024 (m.b.t. 2023,2024,2026).

³ Voor het eerst gepubliceerd in tabel 4.2.2 van de septembercirculaire 2023 en 2024.



Voor 2025 bedraagt de prijsbijstelling voor de algemene prijsgevoelige budgetten 2,1% en voor 2026 is de prijsontwikkeling op 2,6% geraamd. De cumulatieve prijsbijstelling voor de algemene prijsgevoelige budgetten komt vanaf 2026 daarmee op 4,7%.

Tabel 5: Ontwikkeling CPB indexcijfer 'Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)'

Jaar	Prijsbijstelling investeringsbudgetten			
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Begroting 2026	Bijstelling
2024	3,0%	3,0%	3,0%	0,0%
2025	1,9%	2,3%	2,3%	0,4%
Subtotaal 2025	4,9%	5,3%	5,3%	0,4%
2026	-	-	2,2%	2,2%
Subtotaal 2026	-	-	2,2%	2,2%
Totaal	4,9%	5,3%	7,5%	2,6%

Voor 2025 bedraagt de prijsbijstelling voor de investeringsbudgetten 0,4% en voor 2026 is de prijsontwikkeling op 2,2% geraamd. De cumulatieve prijsbijstelling voor de investeringsbudgetten komt vanaf 2026 daarmee op 2,6%.

De gewogen prijsbijstelling voor alle prijsgevoelige budgetten komt daarmee op € 1,6% voor 2025 en 2,5% voor 2026. In tabel 6 is het financiële effect van de prijsaanpassing voor de prijsgevoelige budgetten en opgenomen.

Tabel 6: Financieel effect prijsontwikkeling op gemeentelijke bijdrage GBTP

Jaar	Prijsbijstelling algemeen			
	Bijstelling (gewogen)	Begroting 2025a	Begroting 2026	Bijstelling
2023	1,0%	408	408	408
2024	0,5%	191	191	191
2025	0,1%	-27	-27	-27
Subtotaal 2025	1,6%	572	572	572
2026	2,5%	-	924	924
Subtotaal 2026	2,5%	-	924	924
Totaal	4,0%	572	1.496	1.496

2.3.4 FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

Het financiële kader van de lasten FLO-overgangsrecht bestaat uit een structurele en een incidentele component. Schommelingen in de kostenprognose worden geëgaliseerd via de bestemmingsreserve 'Lasten FLO-overgangsrecht'. De actualisatie van de meest recente kostenprognose is verwerkt in de meerjarenraming van de begroting 2026 en de geactualiseerde



begroting van 2025. Op basis van de huidige inzichten en cao-afspraken over het FLO-overgangsrecht zien we geen aanleiding het huidige meerjarig financiële kader bij te stellen.

Dit betekent dat we de budgetten voor het FLO-overgangsrecht bij het opstellen van de begroting 2026 en geactualiseerde begroting 2025 nu alleen verhogen met de reguliere loon- en prijsaanpassing. In tabel 7 is de geactualiseerde meerjarenraming voor het FLO-overgangsrecht weergegeven. Tabel 8 geeft een actueel inzicht in het financiële effect op de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) voor het jaar 2025 en 2026.

Tabel 7: meerjarenraming FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan 2025-2029

Bedragen x € 1.000					
Meerjarenraming FLO overgangsrecht en tweede loopbaan	2025	2026	2027	2028	2029
Begroting 2025					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	3.010	3.010	3.010	3.010	3.010
Storting/ onttrekking reserves FLO	241	241	241	241	241
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2025	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
Begroting 2025a en 2026					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	3.167	3.346	3.346	3.346	3.346
Storting/ onttrekking reserves FLO	-11	pm	pm	pm	pm
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2025a en 2026	3.156	3.346	3.346	3.346	3.346
Mutatie structurele lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	-95	95	95	95	95

De actualisatie van de meerjarenraming leidt niet tot een mutatie van de gemeentelijke bijdrage. In april 2025 wordt de kostenprognose voor de FLO nog geactualiseerd en als incidentele mutatie budgetneutraal verwerkt in de geactualiseerde begroting 2025 en begroting 2026.

Tabel 8: Financieel effect mutatie lasten FLO-overgangsrecht

Bedragen x € 1.000			
FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	Financieel effect 2025a en 2026		
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Begroting 2026
FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2025	3.250	3.250	3.250
FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan kaders 2025a en 2026	-	3.156	3.346
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	-	-95	95
Correctie loon- en prijsaanpassing *	-	95	-95
Totaal effect	-	-	-

*De loon- en prijsaanpassing met betrekking tot de FLO-lasten is onderdeel van de totale loon- en prijsaanpassing (zie § 2.3.2 en 2.3.3). Om dubbeltelling te voorkomen is een correctie toegepast.

2.3.5 Brede doeluitkering rampenbestrijding

De hoogte van de rijksbijdrage 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding' (BDuR) bedraagt voor 2025 € 402K meer dan opgenomen in de vastgestelde begroting 2025. Dit betreft met name de doorwerking van de indexering voor loon- en prijsontwikkelingen van de rijksbijdrage BDuR voor



2024 ten opzichte van de stelpost van € 225K die wij hiervoor in de begroting hadden opgenomen. Deze extra inkomst wordt in mindering gebracht op de bijdrage van de gemeenten voor het GBTP voor 2025. De indexering van de BDuR 2025 en 2026 is nog niet bekend en hebben we daarom via een stelpost ingeschat. De stelpost voor 2025 blijft gelijk ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025 (225K). Voor 2026 is eveneens een stelpost opgenomen voor een bedrag van 225K. De stelposten worden verrekend met de toekenning van de loon- en prijsbijstelling BDuR 2025 en BDuR 2026 die we respectievelijk in juni 2025 en juni 2026 van het Rijk verwachten.

In tabel 9 is de bijstelling van de BDuR voor 2025 en 2026 en het financiële effect op de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket weergegeven.

Tabel 9: financieel effect mutatie BDuR

Jaar	Bijstelling BDuR 2025			Bijstelling BDuR 2026		
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Bijstelling 2025a	Begroting MJR 2025	Begroting 2026	Bijstelling 2026
2025 structureel	-225	-225	-	-225	-225	-
2025 incidenteel	-	-402	-402	-	-	-
Subtotaal 2025	-225	-627	-402	-225	-225	-
2026 structureel	-	-	-	-	-225	-225
Subtotaal 2026	-	-	-	-	-225	-225
Totaal effect	-225	-627	-402	-225	-450	-225

De voordelige bijstelling voor 2025 (€ 0,4 miljoen) is incidenteel verwerkt, omdat door de uitwerking van het hoofdlijnenakkoord een nieuw risico is ontstaan dat mogelijk nadelige gevolgen heeft voor de omvang van de BDuR met ingang van 2026. Dit risico is beschreven in hoofdstuk 4 (§ 4.6.4).

2.3.6 Ontwikkel- en egalisereserve

Het algemeen bestuur heeft bij aanvang van de vorige beleidsperiode een besluit genomen om een ontwikkel- en egalisereserve in te stellen die gevoed kan worden met positieve rekeningresultaten. De ontwikkel- en egalisereserve heeft tot doel om fluctuaties en (incidentele) verhogingen van de gemeentelijke bijdragen zoveel als mogelijk te voorkomen (egalisatiefunctie). Dit leidt tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en in de bijdrage van de gemeenten. De middelen uit de reserve zijn bestemd voor incidentele/projectmatige (beleids-)activiteiten en voor het dekken van incidentele kosten die voortvloeien uit exogene factoren.

Bij het instellen van de reserve zijn spelregels vastgesteld over de besteding en verantwoording van de middelen. Een van de spelregels betreft de omvang van de ontwikkel- en egalisereserve. De reserve is gemaximeerd op € 1,8 miljoen. Door lagere onttrekkingen dan begroot in 2024 heeft de reserve op 31 december 2024 een omvang van € 1,978 miljoen. Het surplus ten opzichte van



de maximumomvang wordt per balansdatum 1-1-2025 afgeroomd en vloeit terug naar gemeenten door middel van een incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket in 2025 (€ 178K).

2.3.7 Samenvatting effect mutaties financieel kader

Tabel 10 Effect mutaties financieel kader op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000

Samenvatting mutaties financieel kader	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Bijstelling ijkpuntscores gemeentefonds*	-	-
Loonaanpassing	-2.762	2.357
Prijsaanpassing	572	1.496
Lasten FLO-overgangsrecht	-	-
Brede doeluitkering Rampenbestrijding	-402	-225
Ontwikkel- en egalisatiereserve	-178	-
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-2.770	3.628

*De bijstelling van de ijkpuntscores leidt alleen tot onderlinge verschuivingen tussen de bijdragen van gemeenten.

De gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) wordt op basis van bijstelling van het financieel kader voor het jaar 2025 verlaagd met 2,8 miljoen en voor 2026 structureel verhoogd met € 3,6 miljoen.



2.3.8 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

In tabel 11 staan de nummers van de paragrafen weergegeven waarin de inhoudelijke onderbouwing van de financiële mutaties is opgenomen.

Tabel 11 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2025 en 2026 per gemeente

Gemeente	Bijdrage GBTP begroting VRU 2025	Bijstelling ijkpuntcores gemeentefonds	Loon- bijstelling 2025a	Incidentele loonbijstelling 2025a	Prijs- bijstelling 2025a	Incidentele bijstelling BDuR	Incidentele afroaming O&E-reserve	Bijdrage GBTP begroting VRU 2025a	Incidentele bijstelling 2025a	Stelpost loon- ontwikkeling 2026	Prijs- bijstelling 2026	Stelpost loon-/ prijsbijstelling BDuR	Bijdrage GBTP begroting VRU 2026
		(§ 2.3.1)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.3)	(§ 2.3.5)	(§ 2.3.6)		(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.3)	(§ 2.3.5)	
Amersfoort	12.008	-22	-52	-263	65	-46	-20	11.690	330	321	105	-26	12.420
Baarn	1.978	-6	-8	-43	11	-7	-3	1.924	53	52	17	-4	2.042
Bunnik	1.164	-8	-5	-25	6	-4	-2	1.128	31	30	10	-2	1.196
Bunschoten	1.384	-1	-6	-30	7	-5	-2	1.349	37	36	12	-3	1.432
De Bilt	3.350	-35	-14	-70	17	-12	-5	3.236	88	85	28	-7	3.431
De Ronde Venen	3.278	-9	-14	-69	17	-12	-5	3.191	87	84	28	-7	3.383
Eemnes	699	11	-3	-15	4	-3	-1	693	19	18	6	-1	735
Houten	2.990	-20	-14	-73	18	-13	-6	2.888	91	89	29	-7	3.090
IJsselstein	2.128	-11	-10	-50	12	-9	-4	2.061	62	60	20	-5	2.198
Leusden	2.102	-23	-9	-46	11	-8	-4	2.027	57	56	18	-4	2.154
Lopik	963	-10	-4	-20	5	-3	-2	931	25	24	8	-2	986
Montfoort	971	-12	-4	-20	5	-3	-2	937	25	24	8	-2	992
Nieuwegein	4.555	-6	-20	-102	25	-18	-8	4.434	128	125	41	-10	4.718
Oudewater	726	-2	-3	-15	4	-3	-1	707	19	19	6	-1	749
Renswoude	406	-6	-2	-8	2	-1	-1	391	10	10	3	-1	414
Rhenen	1.421	-97	-6	-29	7	-5	-2	1.292	36	35	11	-3	1.371
Soest	3.370	-16	-14	-73	18	-13	-6	3.272	91	88	29	-7	3.474
Stichtse Vecht	4.858	-34	-20	-102	25	-18	-8	4.710	127	124	41	-10	4.992
Utrecht	33.553	76	-145	-739	183	-129	-57	32.799	925	900	296	-72	34.847
Utrechtse Heuvelrug	3.877	13	-16	-81	20	-14	-6	3.799	101	99	32	-8	4.024
Veenendaal	3.998	31	-21	-106	26	-18	-8	3.909	133	129	42	-10	4.203
Vijfheerenlanden	4.074	54	-17	-86	21	-15	-7	4.031	108	105	34	-8	4.269
Wijk bij Duurstede	1.773	-21	-7	-37	9	-6	-3	1.711	46	45	15	-4	1.812
Woerden	3.732	5	-16	-81	20	-14	-6	3.645	102	99	33	-8	3.871
Woudenberg	902	7	-4	-19	5	-3	-1	887	24	23	8	-2	940
Zeist	4.955	-34	-21	-107	27	-19	-8	4.801	134	131	43	-10	5.099
Totaal	105.214	-	-453	-2.309	572	-402	-178	102.444	2.889	2.810	924	-225	108.842



2.3.9 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket

Tabel 12 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026⁴

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Vergoeding IGPP	Mutatie TUO	Vergoeding IGPP	Mutatie TUO	Vergoeding IGPP
	begroting VRU	incl. loon- & prijs-	kaders VRU	incl. loon- & prijs-	kadernota VRU
Gemeente	2025	aanpassing 2025	2025a	aanpassing 2026	2026
Amersfoort	466	7	474	13	487
Baarn	32	0	33	1	34
Bunnik	-	-	-	-	-
Bunschoten	24	-1	23	1	24
De Bilt	-	-	-	-	-
De Ronde Venen	-	-	-	-	-
Eemnes	20	0	20	1	21
Houten	57	0	57	-5	52
IJsselstein	18	0	18	0	19
Leusden	116	2	118	3	121
Lopik	-	-	-	-	-
Montfoort	-	-	-	-	-
Nieuwegein	-	-	-	-	-
Oudewater	23	0	24	1	24
Renswoude	-	-	-	-	-
Rhenen	-	-	-	-	-
Soest	66	-1	65	3	68
Stichtse Vecht	195	3	198	5	203
Utrecht	567	7	574	17	591
Utrechtse Heuvelrug	98	-0	97	-5	93
Veenendaal	70	-1	69	3	73
Vijfheerenlanden	167	-16	151	0	151
Wijk bij Duurstede	11	-0	11	1	11
Woerden	220	3	224	6	230
Woudenberg	-	-	-	-	-
Zeist *	366	6	371	10	382
Totaal	2.517	10	2.526	57	2.585

⁴ De vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026 kunnen in aanloop naar de definitieve begroting nog wijzigen als gevolg van de meest recente TUO-afspraken en het toe te rekenen percentage overhead (conform BBV).



3 Programmaplan

3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweezorg*

3.1.1 Waar gaan we voor?

Binnen de Veiligheidsregio Utrecht hebben we een fijnmazig netwerk van brandweerposten. Die kazernedichtheid koesteren we en hebben we nodig om de brandweezorg te leveren. Maar de omgeving verandert. Nieuwe technologieën en maatschappelijke ontwikkelingen brengen zowel nieuwe risico's als nieuwe mogelijkheden voor de brandweer. Onder andere door de geopolitieke situatie en de gevolgen van klimaatverandering wordt een grotere rol van de brandweer verwacht in het kader van veerkracht en weerbaarheid. De uitdaging is om de samenleving veilig en veerkrachtig te houden, met een brandweerorganisatie die paraat, vakbekwaam en toekomstbestendig is.

3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Doorontwikkelen paraatheid

Activiteiten die wij in het kader van paraatheid in 2025 en 2026 uitvoeren zijn onder andere:

- Opstellen dekkingsplan
- Implementeren efficiënt roosteren
- Afronden inzetbepaling brandweereenheden
- Uitvoeren onderzoek paraatheidsmodellen, inclusief VRU-flexpool
- Vervanging randapparatuur
- Implementeren RIS (repressief informatie systeem)

Versterken vakbekwaamheid

Activiteiten die wij in het kader van Vakbekwaamheid in 2025 en 2026 uitvoeren zijn onder andere:

- Verder inrichten vakbekwaamheidsorganisatie naar aanleiding van onderzoek naar benodigde capaciteit en middelen
- Implementeren nieuwe elektronische leeromgeving
- Start onderzoek opleidingslocatie brandweeropleidingen
- Aanbesteding vakbekwaamheidsmanagementsysteem

Innovatie toepassen t.b.v. arbeidsveiligheid

Voor het vergroten van de arbeidsveiligheid door middel van innovatie werken wij in 2025 en 2026 onder andere aan de volgende activiteiten:

- Uitvoeren project 360 graden verkenning
- Ervaring opdoen met onderwaterdrones (ROV)
- Opzetten project blusrobot



Verstevigen natuurbrandbeheersing

Wij leveren in 2025 en 2026 een bijdrage aan de uitvoering van het programma natuurbrandbeheersing

Onze brandweermensen (vinden, boeien, binden)

Activiteiten die wij binnen dit kader in 2025 en 2026 uitvoeren zijn onder andere:

- Realiseren toekomstbestendige aansturing van Repressie van MT tot aan de lokale post
- Organiseren van eigenheid en identiteit van de posten
- Inventariseren en implementeren passende werkzaamheden bij beroeps

3.1.3 Waar sturen we op?

Nr.	Indicator	Realisatie 2024	Begroting 2025 & 2026
Productie-indicatoren Toekomstbestendige Brandweezorg			
	<i>Incidenten bestrijden</i>		
1	Het totaal aantal incidenten	7.239	8.700
2	Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding	3.309	4.200
	<i>2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden</i>	685	850
	<i>2b. Het aantal incidenten voor overige branden</i>	1.776	2.100
	<i>2c. Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen</i>	848	1.250
3	Het aantal incidenten voor hulpverlening	3.106	3.700
	<i>3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening</i>	56	100
	<i>3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren</i>	257	350
	<i>3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie politie en ambulance</i>	1.960	2.350
	<i>3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet</i>	833	650
4	Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	655	650
5	Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	169	150
6	Het aantal geredde slachtoffers	51	
7	Het aantal inzetten voor en in buurregio's	315	300
	<i>Vakbekwaamheid</i>		
	Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond	90	96
	Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond	29	18
	<i>Meldkamer</i>		
1	Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen	23.687	24.000
2	Verwerkingstijd meldingen	57 sec.	60 sec.
Prestatie-indicatoren Toekomstbestendige Brandweezorg			
	<i>Paraatheid & Vakbekwaamheid</i>		
10	De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meettijden)	81%	80%



Nr.	Indicator	Realisatie 2024	Begroting 2025 & 2026
11	De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd	Ja	Ja
	<i>Jeugdbrandweer</i>		
12	Het percentage jeugdbrandweerleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige leeftijd	16%	15%

3.2 Risicobeheersing - *Veilige en gezonde leefomgeving*

3.2.1 Waar gaan we voor?

De VRU zet zich in voor een veilige en gezonde leefomgeving. Wij werken risicogericht, dat wil zeggen dat we ons zoveel mogelijk richten op het beperken van die risico's, waarbij we de meeste veiligheidswinst kunnen boeken. Samen met andere partijen zoeken we naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio en waar nodig op landelijk niveau. Hiervoor bouwen wij aan een robuust netwerk waarin plaats is voor onze huidige partners, maar waarbij we ook op zoek gaan naar nieuwe partijen en lokale initiatieven. Met als doel om samen tot lokale en regionale oplossingen te komen. Wij zetten in op onze rol van kennis- en netwerkmakelaar, waarbij we de deskundigheid van diverse partners bundelen. Er zijn steeds meer gegevens over de fysieke en sociale leefomgeving digitaal beschikbaar. Deze gegevens vormen voor ons een belangrijke bron waarmee we inzicht krijgen in de risico's die spelen in onze regio. Informatie-uitwisseling is voor ons van belang om onze partners in een vroeg stadium te kunnen adviseren over veiligheidsaspecten. Doordat wij beschikken over een actueel risicobeeld en informatie- en datagestueerd willen werken, houden wij zicht op de veiligheid in ons verzorgingsgebied. Daarbij is een breed gezamenlijk netwerk met partners die bijdragen aan veiligheid voor ons noodzakelijk; niet alleen tijdens een incident of crisis maar ook in de fase voorafgaand.

De VRU wil zich samen met gemeenten en andere publieke en private partners, maatschappelijke organisaties en inwoners zo goed mogelijk voorbereiden en toerusten om crises te voorzien, te voorkomen en zo nodig te beheersen. De (zelf)redzaamheid van inwoners, bedrijven en instellingen vormt een cruciaal onderdeel van de veerkracht van een samenleving. Door het versterken van de veerkracht en weerbaarheid van de totale samenleving in de regio Utrecht, in samenwerking met de gemeenten, het rijk, (vitale) partners, het bedrijfsleven en inwoners van de regio willen we maatschappelijke ontwrichting voorkomen.

3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

We gaan in 2025 en 2026 de volgende activiteiten uitvoeren:

Bijdragen aan een veilige leefomgeving

Risicogericht werken:

- Ontwikkelen van een voorstel voor een 'knoppenmodel' risicogericht toezicht

Voorbereiden op nieuwe risico's:

- Borgen van kennis en implementeren van maatregelen op nieuwe risico's met relevante partners



- Geven van uitvoering aan programma natuurbrandbeheersing
- Geven van uitvoering aan project klimaatadaptatie

Nieuwe voorlichtingsactiviteiten:

- Aanbieden van lessen aan het basisonderwijs, te weten 'basisles brandveiligheid', 'veilig laden' en 'natuurbrand'
- Publiceren van een digitale brandveiligheidszelfscan voor ondernemers op www.vru.nl
- Doen van een verkenning naar breder gebruik van de Whatsapp service voor burgervragen als onderdeel van het project 'externe dienstverlening'
- Publiceren een nieuwe brandveiligheids-informatiepagina op www.vru.nl gericht op verenigingen van eigenaren

Versterken veerkrachtige en redzame samenleving

We starten een programma veerkracht waarin we gaan werken aan 7 pijlers:

1. Versterken van onze risicocommunicatie door gerichte handelingsperspectieven te bieden aan inwoners t.b.v. de (samen)redzaamheid
2. Zorgen voor eenduidige en goed vindbare informatie en basisvoorzieningen voor inwoners, ter voorbereiding op, maar ook ten tijde van een crisis.
3. Ondersteunen de gemeenten met het voorbereiden op grootschalige evacuatie en opvang van inwoners- en vluchtelingenstromen
4. Werken aan nieuwe samenwerkingsrelaties met bedrijven en maatschappelijke organisaties als aanvulling op onze crisisorganisatie
5. Ondersteunen de gemeenten in het inventariseren en activeren van lokale maatschappelijke netwerken t.b.v. de (samen)redzaamheid en het vergroten van de slagkracht als totale samenleving. Hiervoor werken we o.a. aan een veerkrachtprofiel.
6. Werken aan het voorkomen van incidenten door proactief te adviseren over mogelijke aanpassingen van de leefomgeving
7. Werken oplossingen uit voor het scenario langdurige blackout.

Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

We onderhouden en vergroten een breed gezamenlijk netwerk met partners die bijdragen aan veiligheid tijdens incidenten of crises, maar ook in de fase voorafgaand.



3.2.3 Waar sturen we op?

Nr.	Indicator	Realisatie 2024 *	Begroting 2025 & 2026
Productie-indicatoren Veilige en gezonde leefomgeving			
	<i>Advisering ter voorkoming van onveiligheid</i>		
1	Het aantal verstrekte adviezen/vooroverleggen t.b.v. omgevingsvisie, -plannen, -tafels	490	500
2	Het aantal verstrekte adviezen Omgevingswet	3.200	4.000
3	Het aantal verstrekte adviezen voor B&C Evenementen	456	600
	<i>Risicogericht toezicht</i>		
4	Toezicht tijdens bouw op verzoek van gemeente	*	100%
5	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	58	75
6	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw (brandveilig gebruik)	4.518	5.000
7	Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	17%	20%
8	Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	307	500
	<i>Vergroten veiligheidsbewustzijn</i>		
9	Het aantal gegeven voorlichtingen (open dagen /veiligheidsdagen, op verzoek van de samenleving, bij kwetsbare inwoners/zorg, bij ondernemers) en basisscholen waar een gastles is gegeven	*	430
10	Twee maal per jaar is met de gemeenten het risicobeeld en de kwaliteit en voortgang van de advisering en het toezicht besproken	Ja	Ja
11	Twee maal per jaar rapporteren we aan de gemeenten de BVL activiteiten	*	Ja
12	Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	Ja	Ja

* Enkele indicatoren zijn gewijzigd/ samengevoegd ten opzichte van 2024.

3.3 Crisisbeheersing & GHOR - Versterking crisisbeheersing

3.3.1 Waar gaan we voor?

We voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving. We investeren in een veerkrachtige en schaalbare crisisorganisatie die, al naar gelang de aard en omvang van de crisis, samen met de betrokken partijen wordt ingericht. Wij kiezen ervoor om als VRU in positie te komen als er sprake is van (dreigende) crisis of maatschappelijke ontwrichting. Wij focussen ons hierbij op onze kerntaken en richten ons op de coördinatie en regie. Het doel is om zo snel mogelijk terug te kunnen keren naar een stabiele situatie en de taak weer over te dragen aan de partij die hier primair voor is toegerust.

3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

We gaan in 2025 en 2026 de volgende activiteiten uitvoeren:



Crisismanagement

Uitvoeren van programma Versterking crisisbeheersing

- Het versterken van proces: risicomonitoring, preparatie, respons, herstel en nafase.
- Het versterken van mens en organisatie: werving & selectie OKT permanent, gefaseerd opbouwen naar 3 a 4 teams. Inclusief een vakbekwaamheidsprogramma i.s.m. de afdeling vakbekwaamheid crisisorganisatie.
- Coördinatie op formatieve uitbreiding in de reguliere organisatie uitbreiding vanuit BDUR financiering .
- Het versterken van techniek: realiseren van 24/7 veiligheidsbeeld.
- Afstemmen met andere programma's, projecten en lijn. Inzicht in afbakening en afhankelijkheden. Waaronder ook VIC MNL.
- Opzetten en toepassen van scenariodenken en -methodieken.
- Inrichten OKT-p frontoffice voor partners.
- Opstellen werkwijzen (denk aan voorzienbare inzetten, langdurige crises, sluimerende en/of dreigende gebeurtenis).
- Blijvend evalueren van ontwikkeling van het OKT-p

Upgraden planvorming crisisbeheersing

- Upgraden planvorming discontinuïteit stroom, militaire dreiging (nieuw), hoogwater, natuurbrand met de weerbaarheidsaspecten zoals die in het programma weerbaarheid worden ontwikkeld

Optimaliseren van de lerende organisatie – basis op orde vakbekwaamheid

- Duidelijke processen die vorm kunnen worden gegeven passende systemen met als doel een volledige leercyclus en een optimaal lerende crisisorganisatie

Uitvoeren Bevolkingszorg 3.0

- Per 2 januari is de formele doorontwikkeling BZ 3.0 voltooid en gaan we werken in de nieuwe structuur. In de praktijk zullen daarna nog veel zaken moeten worden voltooid, zoals het uitwerken en detail van de governance, financiering

Consolideren en versterken Vakbekwaamheid in de keten

- Vertalen van de gezamenlijke missie en visie van netwerk coördinatie en vakbekwaamheid naar een strategie en concrete activiteiten in de keten

Versterken ketenpreparatie zorgketen

- Versterken van de ketenpreparatie binnen de zorgketen door uitvoering te geven aan de aanbevelingen die voortkomen uit de analyse van alle crisisplannen van de acute zorgaanbieders en de hieruit voortvloeiende ketenrapportage.

Netwerkmanagement

Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

- We onderhouden ons eigen netwerk en dragen bij aan een VRU breed netwerk



Informatiemanagement

Inrichten van een VIC (Veiligheidsinformatiecentrum)MNL in gezamenlijkheid met VRFGV

GHOR

Borgen (Implementeren en positioneren) zorgrisicoprofiel

- Borgen aanbevelingen n.a.v. analyse crisisplannen

3.3.3 Waar sturen we op?

Nr.	Indicator	Realisatie 2024	Begroting 2025 & 2026
Productie-indicatoren Versterking crisisbeheersing			
<i>Planvorming</i>			
1a	Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	90%	100%
1b	Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%
<i>Bezetting piketgroepen</i>			
2a	Hoofdstructuur (norm: ≥ 5)	95%	100%
2b	Bevolkingszorg (norm: ≥ 5)	*	100%
2c	GHOR (norm: ≥ 5)	95%	100%
<i>Vakbekwaamheid</i>			
3a	Initiële opleiding is afgesloten met een examen (multi)	100%	100%
3b	Initiële opleiding is afgesloten met een examen (GHOR)	100%	100%
<i>Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd</i>			
4a	Hoofdstructuur	90%	90%
4b	Bevolkingszorg	**	90%
4c	GHOR	90%	90%
<i>Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten *</i>			
5a	GRIP (aantal)	10	
5b	Kortdurend, < 1 week (aantal)	10	10
5c	Langdurend, > 1 week (aantal)	1	1
5d	Inzetten OvDG (aantal)	1.271	1.000
5e	Inzetten HINGZ (aantal)	22	24
5f	Inzetten ACGZ (aantal)	27	24
<i>Inzicht in aantal evaluaties</i>			
Aantal evaluaties:			
6	Het aantal platform overleggen met crisispartners	13	11

* Met ingang van januari 2025 wordt uitvoering gegeven aan bevolkingszorg 3.0



3.4 Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's

3.4.1 Waar gaan we voor?

Vanaf 3 juni 2025 is er één meldkamer Midden-Nederland (MK MNL) in Hilversum waarin de meldkamerfuncties brandweer, politie, ambulancedienst en de calamiteitencoördinator (caco) samenwerken. Deze (verplichte) ontwikkeling volgt uit de Wet veiligheidsregio's en de Wijzigingswet meldkamers. Dit betekent dat de meldkamers van de veiligheidsregio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland worden samengevoegd. Het bestuur is de afgelopen jaren meegenomen in deze ontwikkeling.

3.4.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

De VRU bereidt samen met de andere twee veiligheidsregio's de organisatorische samenvoeging voor. In 2024 zijn er afspraken gemaakt over de organisatorische plek van de medewerkers, de inrichting en de ondersteuning en in 2025 wordt er verder gewerkt aan overeenkomsten voor de samenwerking en harmonisering van werkprocessen. We gaan in 2025 en 2026 onder meer de volgende activiteiten uitvoeren:

- Verder harmoniseren van meldkamerprocessen tussen de Veiligheidsregio's Flevoland, Gooi en Vechtstreek en Utrecht.
- Oprichten van staf Meldkamer Midden Nederland Veiligheidsregio's
- Voorbereiden en uitvoeren van de Livegang van de Meldkamer Midden-Nederland op 3 juni 2025
- Oprichten en implementeren van opschaling meldkamer voor 0900 – 0904 tijdens grote drukte.
- Oprichten en implementeren van Multidisciplinair Meldkamer overleg

3.4.3 Waar sturen we op?

Nr.	Indicator	Realisatie 2024	Begroting 2025 & 2026
Indicatoren Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's			
	<i>Meldkamer</i>		
1	Het aantal meldingen dat bij de Meldkamer Midden Nederland is aangenomen	n.b.	*
2	Verwerkingstijd meldingen	n.b.	*
3	Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	100%	100%

* Vanwege samenvoeging Meldkamer worden indicatoren en streefwaarden nog nader bepaald in samenwerking met de Veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek en Flevoland.



3.5 Ondersteuning

We zien dat onze omgeving verandert en we daarvoor wendbaar moeten zijn. Het werken in programma's helpt daarbij, naast ons reguliere werk, als sturingsinstrument om onze doelen en ambities te behalen. Een programma ondersteunt een strategische beweging, verandering of ontwikkeling en gaat over grenzen binnen een organisatie (organisatieonderdelen) of tussen organisaties (hele organisaties ook buiten de VRU of afdelingen van verschillende organisaties) heen. Het vraagt betrokkenheid van verschillende organisatieonderdelen.

Binnen het organisatieonderdeel 'Ondersteuning' werken we aan de volgende programma's:

- Great place to work
- Organisatieontwikkeling
- Informatieknooppunt

3.5.1 Great place to work

De VRU wil op de steeds krappere arbeidsmarkt een aantrekkelijke organisatie zijn waar talent graag wil werken. We zijn maatschappelijk gedreven met een breed werkkterrein en we bieden volop ontwikkelkansen. We willen daarbij een warme omgeving bieden waar iedereen welkom is. Onze leidinggevendenden worden toegerust om hun mensen richting en ruimte te geven door (dienend) leiderschap te tonen, met ruimte voor ieders ontwikkeling en persoonlijk leiderschap. We willen daarbij graag een diverse en inclusieve organisatie zijn. Niet alleen maken we zo meer gebruik van het talent op de arbeidsmarkt, het helpt ons ook om vraagstukken vanuit meerdere gezichtspunten te benaderen en zo ons werk beter te doen.

3.5.2 Informatieknooppunt

Het doel van het informatieknooppunt is het via gerichte informatie nog beter ondersteunen van de activiteiten bij het bestrijden, voorzien en voorkomen van incidenten/crises. We versterken hiermee de crisisbeheersing, en dragen bij aan toekomstbestendige brandweerzorg en een veiligere en gezondere leefomgeving. Hiermee vergroten wij de weerbaarheid in de regio. Wij stimuleren innovatie en andere manieren van werken door het initiëren van informatie-oplossingen via innovatieve technieken zoals artificiële intelligentie (AI) en het verder ontwikkelen van informatiegestuurd werken.

3.5.3 Overhead

De definitie van overhead uit artikel 1 van het BBV wordt in de meest actuele notitie van de commissie BBV nader gedefinieerd als: *'het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen.'*

Onderstaand overzicht is opgesteld aan de hand van de geactualiseerde notitie Overhead van de commissie BBV. Deze geactualiseerde notitie geeft een overzicht van de regelgeving inzake de overhead en geeft op een aantal punten een nadere toelichting. Deze notitie is voor de gemeenschappelijke regelingen van toepassing vanaf het (begrotingsjaar) 2026, maar eerder mag



ook. De VRU heeft ervoor gekozen om de herziene wijze van toerekening van de overhead al in de geactualiseerde begroting 2025 op te nemen, zodat we hiermee gelijk oplopen met gemeenten. Dit betekent dat de aanpassingen uit deze notitie zijn verwerkt in de voorliggende begroting. De aanpassingen hebben betrekking op een aantal begrotingsonderdelen die niet meer worden aangemerkt als overhead maar op overige taakvelden moeten worden begroot en verantwoord. Meer specifiek betreft dit de formatieve en formatie-gerelateerde lasten voor leidinggevend en directe softwarelasten/applicaties voor de programmaonderdelen Brandweer, Risicobeheersing Crisisbeheersing & GHOR. Dit heeft tot gevolg dat we nu meer kosten toerekenen aan het primaire proces waardoor het percentage overhead is gedaald. Op basis van de geactualiseerde uitgangspunten is het overzicht van de kosten van overhead voor 2025 en 2026 als volgt:

Tabel 13 Overzicht overhead ⁽⁵⁾

Bedragen x € 1.000

Overhead	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Personeelskosten	23.315	22.256	18.674	17.573
Gebouwkosten	1.474	1.747	1.711	1.895
Kantoorkosten	3.524	3.655	3.688	4.116
Overige kosten	768	437	1.344	1.266
Overige baten	-295	-	-297	-129
Mutaties in reserve	-251	194	-356	-115
Totaal overhead:	28.535	28.289	24.762	24.606
% overhead	19,5%	23,0%	17,4%	18,9%

3.5.4 Onvoorzien

De begroting van de VRU bevat geen post voor onvoorzien. Eventuele onvoorziene situaties met de daaruit volgende kosten, dienen op dat moment van dekking te worden voorzien. In de risicoparagraaf, die gekoppeld is aan de weerstandscapaciteit, is het risico van onvoorziene uitgaven opgenomen.

⁵ Overheadlasten- en baten inclusief mutaties reserves ten opzichte van begrotingstotaal inclusief mutaties reserves



4 Paragrafen

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Personeel en organisatie

Organisatie VRU

Bij Veiligheidsregio Utrecht werken mensen met een passie. Een passie om levens te redden, om incidenten te voorkomen en te bestrijden en om samen met burgers en partners de veiligheid en zelfredzaamheid in onze samenleving te vergroten. Onze organisatie is gericht op onze drie hoofdtaken: Brandweer, Risicobeheersing en Crisisbeheersing. Deze onderdelen werken niet alleen onderling nauw samen, maar dat doen we ook met onze partners. Zo zetten we ons met bijna 2.500 betrokken collega's iedere dag in voor de veiligheid van alle 1,4 miljoen inwoners van de 26 gemeenten in onze regio. Samen dragen wij bij aan de veiligheid. Elke dag weer, steeds beter. De hoofdstructuur van onze organisatie ziet er als volgt uit:



Samen zijn we één organisatie. Het organisatieonderdeel 'Ondersteuning' is ondersteunend aan de drie hoofdtaken. Samen bouwen wij aan een organisatie waar iedereen zich gezien en gewaardeerd voelt en de ruimte en ondersteuning krijgt om het beste uit zichzelf én elkaar te halen. Met z'n allen zorgen we voor een 'Great place to work'.

De directie van de VRU bestaat uit de algemeen directeur en drie leden die samen verantwoordelijk zijn voor de hele organisatie. Binnen het directieteam wordt gewerkt met een



portefeuilleverdeling. De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) staat onder leiding van de directeur publieke gezondheid (DPG), die op agendabasis deelneemt aan de vergaderingen van het directieteam.

Organisatieontwikkeling

De wereld en ons werk verandert. De rol van de Veiligheidsregio verbreedt en de uitdagingen waar we voor staan veranderen. In onze ontwikkelkoers en besturingsfilosofie hebben we met elkaar bepaald hoe we met deze veranderingen omgaan. Om die uitdagingen van onze huidige tijd aan te gaan en om de ambities uit onze bestuursagenda waar te maken, zien we dat we steviger moeten inzetten op onderlinge samenwerking. Dit vraagt van ons een flexibele en wendbare houding. De afgelopen jaren hebben we de slag gemaakt naar een meer dienende en passende organisatiestructuur met kortere lijnen en minder gelaagdheid. Deze ontwikkeling zetten we door naar één VRU waarbij we ruimte bieden aan talenten en aan de lokale en menselijke maat. Onze kernwaarden staan hierbij centraal: vanuit vertrouwen werken we samen en nemen we eigenaarschap.

Formatie en bezetting

De formatie voor de beroepsbrandweer en overig personeel bestaat in totaal per 1-1-2025 uit 719 fte. De bezetting bedraagt 687 fte. Het verschil tussen formatie en bezetting betreft een momentopname. Een deel van de vacatures is moeilijk in te vullen door onder andere de krapte op de arbeidsmarkt.

De formatie (in fte) per organisatieonderdeel is als volgt:

<i>Formatie in fte</i>	Formatie
Hoofdtak	1-1-2025
Brandweer	398,2
Risicobeheersing	112,8
Crisisbeheersing & GHOR	55,1
Ondersteuning	153,3
Totaal	719,4

Vrijwilligers

Per 1-1-2025 zijn 1.667 vrijwilligers in dienst van de VRU. Op basis van het materieel- en personeelsbeheer en –spreidingsplan is de streefsterkte 1.673 vrijwilligers. Voor de werving van nieuwe vrijwilligers organiseert de VRU aanstellingsdagen. Vanuit de hele regio worden potentiële vrijwilligers op de ademluchtwerkplaats in Houten op één dag gekeurd. Ook wordt met behulp van een assessment dan beoordeeld of zij geschikt zijn voor het vrijwilligerswerk.

Jeugdbrandweer

Per 1 januari 2025 hebben we 256 jeugdleden en 21 posten met een Jeugdbrandweer. Dit is inclusief de samenvoeging van de Jeugdbrandweer Zeist-Bunnik. Brandweer Soest is aan het kijken naar een eventuele opstart van de Jeugdbrandweer.



Wet banenafpraak

Het realiseren van duurzame werkgelegenheid voor de doelgroep uit de Wet banenafpraak (WBA) is voor de VRU een maatschappelijke opdracht. De VRU heeft inmiddels het quotum van 15 garantiebanen behaald door 15,53 garantiebanen te realiseren wat gelijk is aan 11,0 fte⁶. Doelstelling is het aantal WBA functies in 2025 te behouden met een evenwichtige verdeling in de gehele organisatie. Deze WBA-banen worden gerealiseerd binnen de formatieve kaders zodat een aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten niet nodig is. Het project 'Sociale veiligheid, diversiteit en Inclusie' (zie hieronder) helpt om dit onderwerp in de organisatie onder de aandacht te houden.

Sociale veiligheid, Inclusie en Diversiteit

De VRU staat midden in de maatschappij; daarom vinden we het belangrijk dat ons personeelsbestand een afspiegeling is van die maatschappij.

We hebben ons als organisatie gecommitteerd aan een aantal afspraken om te werken aan een diverse en inclusieve organisatie:

- We nemen meer mensen aan met een afstand tot de arbeidsmarkt (Wet Banenafpraak);
- We dragen in onze organisatie uit dat jezelf zijn werkt. Je mag er zijn, wie je ook bent;
- We spreken met onze vacatures een brede(re) doelgroep aan en we sluiten geen mensen uit;
- We dragen ons steentje bij aan het vergroten van meer kansengelijkheid voor jongeren.

Mentaal welzijn

Het mentaal welzijn van onze medewerkers vinden we erg belangrijk. Ons werk kan veel impact hebben. We willen onze medewerkers daarin zo goed mogelijk ondersteunen. Via ons Team Opvang en Nazorg zetten wij stevig in op ondersteuning na incidenten. Er is een Steunpunt Brandweer ingericht bij het Veteraneninstituut in Doorn, waar wij als VRU lid van zijn. Daarnaast bieden we via ons uitgebreide bedrijfszorgpakket ook langdurige, psychosociale ondersteuning voor mentale klachten zoals PTSS en traumaverwerking. Hiervoor hebben we ook een geestelijk verzorger in dienst die hier een zeer waardevolle bijdrage aan levert door individuele en groeps gesprekken. Ook de bedrijfsarts, vertrouwenspersonen en medewerkers van personeelsbeleid dragen actief aan bij aan het creëren van bewustwording en het eerder herkennen van signalen. Hiervoor bieden we verschillende workshops aan op het gebied van mentale weerbaarheid. De sessies gaan over het doorbreken van een cultuur waar het niet normaal is om te praten over gevoelens, maar zijn ook gericht op kennis over en omgang met stressvolle situaties.

Onveilige Situaties en (bijna)Ongevallen (OSIO)

Het melden van incidenten (onveilige situaties en (bijna)ongevallen) is bedoeld om te leren van de situatie en de kwaliteit van de zorg te verbeteren. OSIO-meldingen geven inzicht in de risico's voor de veiligheid, gezondheid en het welzijn van de VRU medewerkers. Door de meldingen te analyseren kan er worden geleerd en kunnen maatregelen worden genomen om soortgelijke incidenten en situaties in de toekomst te voorkomen. Door bovendien te kijken naar de meer fundamentele oorzaken (de oorzaak achter de oorzaak) kan de veiligheids- of arbozorg binnen de VRU naar een hoger niveau worden getild waardoor andersoortige ongevallen, die dezelfde basisoorzaken hebben, kunnen worden voorkomen.

⁶ Stand januari 2025



Verzuim

Voor de medewerkers van de Veiligheidsregio Utrecht is een verzuimprotocol vastgesteld. De insteek van dit protocol is niet de ziekte van de medewerker, maar zijn mogelijkheden om werkzaamheden te verrichten ondanks beperkingen. Doel is een handvat te bieden aan leidinggevenden om zo het ziekteverzuim binnen de organisatie zoveel als mogelijk te beperken. Deze regels zijn gebaseerd op de Wet verbetering poortwachter. Het streven is een verzuimpercentage van 5 %.

Inhuur

Het uitgangspunt voor de VRU is dat we werken met vaste formatie met daarop medewerkers met vaste aanstellingen, maar om de continuïteit van de werkzaamheden te kunnen waarborgen is inhuur soms onvermijdelijk. Daarnaast is inhuur soms wenselijk om als organisatie wendbaar en flexibel te kunnen zijn, bijvoorbeeld bij grote crises. Als er sprake is van tijdelijke formatie (bijvoorbeeld voor een project), dan heeft een tijdelijke aanstelling de voorkeur (bijvoorbeeld voor de duur van het project). In sommige gevallen kan het nodig zijn om tijdelijk een externe in te huren. Bijvoorbeeld als de vaste medewerker langdurig afwezig is, of als een tijdelijke aanstelling niet haalbaar is. Ook kan het nodig zijn om een externe in te huren voor additionele (project)werkzaamheden waarbij een specialistische expertise wordt gevraagd. Bij inhuur volgt de VRU de inkoopregels waar wij als overheid ons aan moeten houden.

Beleidsindicatoren conform BBV-regelgeving⁷

De veiligheidsregio is op basis van wettelijke regelgeving (BBV) verplicht om de volgende beleidsindicatoren in de begroting en jaarrekening op te nemen.

Nr.	Productie-indicator	Eenheid	Realisatie	Actualisatie	Begroting
			2024	2025	2026
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,52	0,51	0,51
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,49	0,49	0,49
3	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 100,5	€ 98,1	€ 90,3
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	29%	16%	3%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	14,9 mln	21,7 mln	2,1 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	21%	18%	19%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.414.663 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2025.

* Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de ambtelijke organisatie. Dit zijn in feite de totale lasten van de VRU minus de jaarlijkse bijdrage aan het NIPV.

** De reguliere inhuur betreft voornamelijk inhuur van instructeurs voor opleiden, trainen en oefenen en inhuur voor ziektevervanging en vacatures. Voor 2024 en 2025 is/ wordt specifiek ingehuurd voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne en crisisnoodopvang (€ 9,1 miljoen). Deze specifieke inhuurkosten worden volledig gedekt uit een specifieke rijksbijdragen en vergoeding van het COA.

*** Voor de berekening van de overhead inclusief baten verwijzen we naar § 3.5.3.

⁷ Rekeningcijfers 2024 zijn onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant volgend uit de accountantscontrole Jaarstukken VRU 2024.



Duurzame bedrijfsvoering

In onze samenleving ligt een grote uitdaging op het gebied van duurzaamheid. Als overheidsorganisatie committeren we ons uiteraard aan de landelijke afspraken op het gebied van duurzaamheid. Dit doen we niet omdat het moet, maar omdat wij ons realiseren dat de klimaatverandering ook een directe impact heeft op de veiligheid in onze regio. We maken werk van de CO2-reductie en vermindering van het klimaatgebruik door ons wagenpark te verduurzamen, duurzaamheidseisen te stellen aan onze leveranciers en zelf ons materiaalgebruik te beperken. Samen met de gemeenten, als eigenaren van de brandweerposten, zetten we waar mogelijk stapjes naar klimaatneutrale huisvesting.

Huisvesting

Huisvesting heeft directe invloed op alle vier de thema's van de bestuursagenda. Huisvesting in brede zin is meer dan een gebouw. Huisvesting in brede zin betreft faciliteiten die zorgen dat individuele medewerkers van de VRU optimaal kunnen presteren. Een plek om samen te komen na een emotionele heftige uitruk. Een huisvesting die faciliterend is aan de werkstijlen van de individuele medewerkers van de VRU en die zorgt voor een Great place to work en optimale ondersteuning van de werkprocessen. Daarmee draagt huisvesting bij aan een gezonde en veilige werkomgeving.

Met betrekking tot de visie op huisvesting heeft het algemeen bestuur in november 2023 het besluit genomen om een drietal scenario's voor de organisatie van de huisvesting uit te laten werken door VRU en de 26 gemeenten. Aan de basis van de uitwerking staan de eerder vastgestelde vier bestuurlijke uitgangspunten, waarbij geconstateerd is dat de huidige organisatie niet voldoet aan de uitgangspunten. Momenteel worden de laatste inhoudelijke uitwerkingen gemaakt, waaronder het in beeld brengen van de organisatorische impact per scenario bij gemeenten en de globale schets van de toekomstige lasten. Na afronding van deze uitwerking zal in het algemeen bestuur een beeldvormende bijeenkomst georganiseerd worden, als voorbereiding op een besluitvormende bijeenkomst.

4.1.2 Digitale veiligheid

Met het vaststellen van het strategisch beleid digitale veiligheid is koers gezet om kwaadwillende en onbevoegden buiten de deur te houden, en daarmee onze eigen (digitale) continuïteit en weerbaarheid te verhogen. De eerste fase draait om het implementeren van de minimale technische basismaatregelen die essentieel zijn om te beschermen tegen veel voorkomende dreigingen zoals phishing en gijzelsoftware (ransomware). Het is belangrijk om te benadrukken dat deze basismaatregelen, naast implementatie, ook in 2026 blijvende aandacht vragen om goed onderhouden te worden.

Behalve dat we een nieuwe versie van de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) verwachten is het vrijwel zeker dat de Veiligheidsregio onder de NIS2-richtlijn gaat vallen. De NIS2-richtlijn is gericht op het verhogen van de digitale weerbaarheid van vitale organisaties en stelt strengere eisen aan risicobeheer, incidentrespons en rapportage. Recent heeft een extern bureau een volwassenheidstoets uitgevoerd. Hierbij is gekeken in hoeverre wij voldoen aan huidige versies van de (verplichte) normenkaders en daarmee hoe goed we in staat zijn om



cyberrisico's te beheersen. Op een schaal van 1 tot 5, waarbij niveau 3 wordt gezien als het vereiste niveau voor een veilige en weerbare organisatie, scoren wij momenteel rond de 1,5. Het is belangrijk om te begrijpen dat de nieuwe normenkaders en verplichtingen niet vrijblijvend zijn. Ondanks de stappen die zijn gezet is er nog veel werk te verrichten, werk waarvoor structureel investeringen noodzakelijk zijn. Voor 2025 en 2026 hebben we, in lijn met het strategisch beleid, de volgende doelstellingen opgenomen:

- Risicogericht werken, waarbij we niet alleen richten op de top 3 risico's op concernniveau, maar ook de specifieke "te beschermen belangen" per proces identificeren en prioriteren.
- Uitvoeren van externe en interne penetratietests door een gespecialiseerd bureau om de effectiviteit van de genomen beveiligingsmaatregelen te beoordelen en onze weerbaarheid tegen cyber-aanvallen te testen.
- Van ad-hoc naar continu versterken van het cyberbewustzijn van onze medewerkers via gerichte trainingen en campagnes, omdat zij de sterkste schakel vormen in onze cyberveiligheid.

Privacy

De VRU is verantwoordelijk voor het wettig behandelen van persoonsgegevens. Dit zijn persoonsgegevens van burgers, ambtenaren en vrijwilligers. Daarbij heeft de VRU een morele plicht om de vertrouwelijkheid en gevoelige aard van deze persoonsgegevens te eerbiedigen. De VRU verwerkt geen persoonsgegevens tenzij dat noodzakelijk is. De persoonsgegevens worden onder andere gebruikt voor het beheer van incidenten, om toezicht te houden, voor relatiebeheer, werving en selectie, en de werknemersadministratie. De VRU zorgt er voor dat er altijd een grondslag is voor die verwerking, dat de betrokken persoonsgegevens niet langer worden bewaard dan noodzakelijk, en dat deze alleen met bevoegde partijen worden gedeeld. Door gepaste technische en organisatorische maatregelen te nemen zorgt de VRU er ook voor dat de persoonsgegevens adequaat beveiligd zijn. Betrokkenen kunnen uitvoering geven aan hun rechten door te mailen met de functionaris voor de Gegevensbescherming.

Daarnaast worden beleidsstukken en processen doorlopend bekeken en beoordeeld om te kijken of deze de privacy van de betrokkenen nog beter kunnen beschermen. Er is een groep mensen met verschillende taken in het kader van de bescherming van de persoonsgegevens. Zo houdt de functionaris voor de gegevensbescherming toezicht en adviseert, de privacy officers helpen collega's op weg en adviseren, en de privacy ambassadeurs vormen de schakel tussen de directies en de afdeling juridische zaken.

4.1.3 Interne beheersing en rechtmatigheid

Interne beheersing

Interne beheersing is een proces, gericht op het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid omtrent het bereiken van doelstellingen in de volgende categorieën:

- Bereiken van strategische doelstellingen;
- Effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen;
- Betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging;



- Naleving wet- en regelgeving.

Interne beheersing is daarmee geen doel op zich, maar een middel om effectief te kunnen sturen op de uitvoering van onze taken. Wij hanteren hierbij de volgende uitgangspunten:

- Integraal management (verantwoordelijk voor resultaten en middelen);
- Evenwicht tussen regels en regelruimte;
- Het management wordt voldoende ondersteund met raad, daad en informatie;
- Voorkomen is beter dan genezen; ICT-systemen ondersteunen de juiste werkwijze.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de administratieve organisatie en de interne beheersing. Dit komt vanaf 2023 tot uiting in het afleggen van een rechtmatigheidsverantwoording aan het algemeen bestuur. De (verbijzonderde) interne controles vormen hiervoor de basis.

Interne controle

Binnen de VRU voeren we (verbijzonderde) interne controles uit op onze processen. Jaarlijks worden interne controles uitgevoerd op basis van het risicogericht intern controleplan dat periodiek herijkt wordt.

In eerste aanleg voeren we controles uit voor financieel kritische processen. Dit zijn die processen die in relatie tot de door het algemeen bestuur vastgestelde goedkeuringstolerantie voor getrouwheid en verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid als financieel kritisch aangemerkt worden. Daarnaast voeren we een beperkt aantal controles uit op basis van specifiek beleid/besluiten (specials). De externe accountant voert op gezette momenten ook controles uit.

Risicomanagement en interne controle zijn geen doel op zich. Het zijn middelen die ervoor moet zorgen dat we onze taken goed (en steeds beter) uitvoeren. Het is daarom een zaak van iedereen binnen de organisatie; ieder vanuit zijn of haar eigen rol en verantwoordelijkheid. Dit komt tot uiting in het principe van het zogenaamde 'drielijnenmodel' die de basis vormt voor de taakverdeling ten aanzien van risicomanagement en interne controle binnen de VRU. We onderkennen de volgende drie lijnen:

1. In de eerste lijn: in het primaire proces, onder verantwoordelijkheid van de lijnmanagement.
2. In de tweede lijn: in de ondersteunende processen, waar checks and balances ingericht zijn om fouten te signaleren. Deze lijn bestaat uit de controllers en de vaktechnische adviseurs (b.v. HRM-adviseurs, FLO-adviseur, etc.) in hun controlerol
3. In de derde lijn: de lijn bestaat uit de concerncontrol- en interne auditfunctie.

Rechtmatigheidsverantwoording

De Rijksoverheid heeft regels vastgesteld voor het opstellen van de financiële verantwoording door gemeenten en provincies in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze gelden voor de begroting, meerjarenraming, jaarverslagen en jaarrekening en hebben betrekking op de correctheid, begrijpelijkheid en volledigheid van de stukken. Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) bevat regels voor de minimumvereisten voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Als gevolg van wijzigingen in



het BBV is het dagelijks bestuur van de VRU vanaf 2023 zelf verantwoordelijk worden voor het afgeven van de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarstukken. Hiervoor heeft de VRU in samenspraak met de externe accountant een normen- en toetsingskader opgesteld.

4.2 Openbaarheidsparagraaf

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. De Wet open overheid (hierna: Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: Wob). Waar de Wob voornamelijk zag op de openbaarmakingsplicht op verzoek, richt de Woo zich ook op de actieve openbaarmakingsplicht en de informatiehuishoudingsplicht. Naast dat informatie dus openbaar gemaakt moet worden als iemand erom vraagt, moet sommige informatie ook actief openbaar gemaakt worden en moeten we er voor zorgen dat informatie goed te vinden is.

Een van de verplichtingen die uit de Woo volgt, is dat bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de Woo en in de verantwoording verslag doen van de uitvoering van de wet. Bestuursorganen gaan in de openbaarheidsparagraaf in op de beleidsvoornemens (c.q. behaalde resultaten) met betrekking tot de actieve en passieve openbaarmaking en de verbetering van de informatiehuishouding.

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

Onderzocht is op welke manier software kan bijdragen aan het vergemakkelijken en versnellen van het anonimiseren van documenten. Dit onderzoek wordt momenteel afgerond.

In 2024 zijn er twee beroepen bij de bestuursrechter over besluiten die de VRU genomen heeft naar aanleiding van een verzoek om informatie op grond van de Woo. In beide gevallen is de verzoeker het niet eens met het besluit en vraagt om meer informatie dan is gegeven. De Woo kent verschillende uitzonderingsgronden waarop een bestuursorgaan zich kan beroepen bij het niet openbaar willen maken van informatie. Uiteindelijk dient de bestuursrechter het besluit van de VRU te toetsen.

Actieve openbaarmaking

De Woo kent zeventien informatiecategorieën die gefaseerd zullen worden ingevoerd. Telkens wordt bij Koninklijk besluit bepaald welke informatiecategorie vanaf dat moment actief openbaar gemaakt moet worden. Wij voldoen aan de wettelijke verplichting en hebben de actieve openbaarmaking van de informatie uit de verplichte categorieën op orde.

Informatiehuishouding op orde

C. In 2024 werken we aan de uitvoering van het programmaplan Digitale toegankelijkheid waarbij we oog hebben voor nieuwe documenten, maar ook een slag zullen maken in het digitaal toegankelijk maken van oude documenten.



4.3 Verbonden en overige partijen

Hieronder is een overzicht opgenomen van derde rechtspersonen waarin wij een bestuurlijk en/of financieel belang hebben.

4.3.1 De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's is sinds 1 januari 2022 de werkgeversvereniging van de 25 veiligheidsregio's die met de werknemersorganisaties op landelijk niveau tot afspraken komt over arbeidsvoorwaarden voor alle werknemers van de veiligheidsregio's (met uitzondering van het personeel dat onder een eigen cao valt bijvoorbeeld cao Ambulancezorg).

Belang

De WVSV maakt namens haar leden afspraken met de vakbonden over collectieve arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Deze afspraken worden vastgelegd in de "CAR(-UWO) Veiligheidsregio's" (voorheen CAR-UWO).

Met het vaststellen van de begrotingen voor 2025 heeft de Algemene Vergadering ook het contributiebedrag voor 2025 vastgesteld. Statutair is bepaald dat het lidmaatschap van de veiligheidsregio's op gelijkwaardige basis plaatsvindt en dat elke veiligheidsregio 1/25ste van het saldo van de begroting bijdraagt.

Financiële informatie

Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2024: nog niet bekend

Jaarresultaat 2024: nog niet bekend

4.3.2 Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De stichtingen, het Expertisebureau Risicobeheer en het Waarborgfonds Veiligheidsregio's zijn met instemming van alle 25 veiligheidsregio's opgericht in 2022 en 2023. Per 1 januari 2024 zijn de stichtingen operationeel.

Belang

Het doel van de stichtingen is een bijdrage te leveren aan het 'goed werkgeverschap' van de veiligheidsregio's als hun medewerkers onverhoopt te maken krijgen met een dienstongeval. Hieraan wordt invulling gegeven door te ondersteunen bij de uitvoering en financiering van de Landelijke regeling aanspraken na dienstongevallen (LRD). De LRD is een regeling die in overleg binnen de veiligheidsregio's en de vakbonden tot stand is gekomen en per 1 januari 2024 in werking is getreden.

Governance

Het Expertisebureau Risicobeheer beschikt over een vergunning van de Autoriteit Financiële Markten (AFM). Tevens staat het Expertisebureau onder toezicht van een Raad van Advies, bestaande uit algemeen directeuren/commandanten en directeuren bedrijfsvoering van de veiligheidsregio's.



Het Waarborgfonds is vrijgesteld van toezicht door De Nederlandsche Bank (DNB) onder de voorwaarde dat een Raad van Toezicht wordt geïnstalleerd. De Raad van Toezicht is ingesteld en voorziet in de noodzakelijke specifieke deskundigheid die daarmee in het Waarborgfonds is geborgd. Daarnaast zijn er beperkingen gesteld aan de financiële omvang van het fonds.

Financiële informatie

De 25 veiligheidsregio's dragen gezamenlijk zorg voor de financiering van de LRD. Dit geschiedt door deelname aan beide stichtingen. Het Waarborgfonds geeft dekking voor aanspraken voor zover deze niet verzekerd zijn. Een deel van de aanspraken is nog verzekerd via een collectieve ongevallenpolis. De kosten van het Expertisebureau Risicobeheer en de inleg in het Waarborgfonds worden betaald uit de premies die de veiligheidsregio's eerder betaalden voor hun ongevallenverzekering.

Het Waarborgfonds heeft als doel om binnen 5 jaar een reserve aan te leggen van 5 miljoen euro. Hiermee is er voldoende financiële zekerheid voor de toekomst. In het eerste jaar (2024) heeft het Waarborgfonds een reserve opgebouwd van ruim 3 miljoen euro. Daarnaast is gewerkt aan het inrichten van de schadeafhandeling en bedrijfsvoering van de stichting ERVRS en het Waarborgfonds.

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Ten aanzien van de in de BBV genoemde kapitaalgoederen zijn de gebouwen, inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal van toepassing op onze organisatie.

4.4.1 Kapitaalgoederen

Conform artikel 59 van de BBV activeren wij alle materiële vaste activa. Investeringsen schrijven wij lineair af vanaf het jaar opvolgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 10.000 per object. In de Nota Activabeleid VRU zijn alle uitgangspunten opgenomen.

De VRU heeft drie brandweerkazernes in eigendom. De overige kazernes zijn in eigendom van de gemeenten. De kazernes worden om niet ter beschikking gesteld aan de VRU. Investeringsen in gebouwen die eigendom zijn van de VRU, worden bij de VRU geactiveerd. De kosten voor rente en afschrijving worden doorbelast aan de gemeenten die de gebouwen aan de VRU hebben overgedragen.

Ten aanzien van de investeringen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteren wij een meerjarig investeringsplan (MIP) dat jaarlijks wordt geactualiseerd. In de begroting is een constant bedrag (structureel budget) opgenomen voor kapitaallasten, dat jaarlijks wordt geïndexeerd om de vervangingswaarde van de activa te waarborgen. De werkelijke kapitaallasten fluctueren. Tezamen met het MIP is daarom ook een egalisatiereserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. De egalisatiereserve kapitaallasten heeft naast de egalisatiefunctie ook een dekkingsfunctie. De dekkingsfunctie heeft



vooral betrekking op vaste activa met een incidenteel karakter, waarvoor de kapitaallasten uit de kapitaallastenreserve worden gedekt. Deze items zijn in het MIP als incidenteel aangemerkt en hiervoor zijn geen vervangingsinvesteringen opgenomen. Deze activa-items kennen dus geen structurele kapitaallast. Dit betekent dat voor incidentele lasten in de exploitatie die direct gerelateerd zijn aan (geplande) investeringen een onttrekking aan de egalisatiereserve kapitaallasten is geraamd. Bij besluitvorming wordt getoetst of de reserve gedurende de afschrijvingstermijn toereikend is. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting.

Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van reële verwachting. Vervolgens wordt bepaald wat de financieringsbehoefte is en welke renteomslag binnen de kaders van BBV kan worden toegepast. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Aan de geactiveerde investeringen wordt voor geactualiseerde begroting 2025 een omslagrente van 2,25% toegerekend. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten.

4.4.2 Onderhoud gebouwen en installaties

Het hoofdkantoor van de VRU is gehuisvest in het Provinciehuis en dit betreft huur. Het onderhoud voor deze locatie is daarmee onderdeel van de servicekosten die wij naast de huursom aan de provincie Utrecht betalen.

De kosten voor het beheer en onderhoud van de decentrale huisvestingen en de brandweerkazernes zijn voor rekening van de gemeenten.

4.4.3 Onderhoud materieel

Preparatie Brandweer is ingericht binnen het organisatieonderdeel Brandweer. Hiermee borgen we dat we beschikken over vakbekwaam repressief personeel en daarnaast over voldoende en inzetbaar materieel en gereedschappen voor de uitvoering van onze operationele taak. Onderhoud van het materieel vindt regionaal plaats door de afdeling Materieel & Logistiek.

4.5 Financiering

4.5.1 Financieringsportefeuille

Wij zijn externe financiering overeengekomen bij:

- Gemeente Amersfoort (onderhandse lening)
- Bank Nederlandse gemeenten (BNG Bank)
- De Nederlandse Waterschapsbank (NWB Bank)

In tabel 14 wordt het verloop en de hoogte van de huidige leningen weergegeven.



Tabel 14 Leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000

Type lening	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2026	Saldo 31-12-2027	Saldo 31-12-2028	Saldo 31-12-2029
13-10-1997/30 jr 6,05% lineair	10	7	3	-	-	-
14-07-1999/30 jr 5,43% lineair	265	212	159	106	53	-
Onderhandse lening Gemeente Amersfoort	275	218	162	106	53	-
BNG lening 40.106325	1.333	667	-	-	-	-
BNG lening 40.106326	6.800	6.400	6.000	5.600	5.200	4.800
BNG lening 40.116478	9.000	8.000	7.000	6.000	5.000	4.000
BNG lening 40.116479	10.000	9.500	9.000	8.500	8.000	7.500
Onderhandse lening Bank BNG	27.133	24.567	22.000	20.100	18.200	16.300
NWB Bank lening NK/1-29713	14.000	13.000	12.000	11.000	10.000	9.000
NWB Bank lening NK/1-30919	14.450	13.600	12.750	11.900	11.050	10.200
Lening Nederlandse Waterschapsbank	28.450	26.600	24.750	22.900	21.050	19.200
Totale vaste schulden	55.858	51.385	46.912	43.106	39.303	35.500

Bij BNG Bank is een rekening-courantfaciliteit beschikbaar ter grootte van € 3 miljoen om te voorzien in de kortlopende financieringsbehoefte. De financieringsbehoefte voor de langere termijn betreft de financiering van nieuwe (vervangings-)investeringen. Zie bijlage 6.7 voor een overzicht van de geplande investeringen in 2025 en 2026⁽⁸⁾.

De VRU past een renteomslagmethodiek toe die wordt voorgeschreven vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Door middel van deze methodiek worden aan investeringen de gemiddelde rentekosten toegerekend die voortvloeien uit de opgenomen geldleningen en/of eigen middelen waarmee zij zijn gefinancierd. In onderstaande tabel is het verwachte financieringsresultaat weergegeven aan de hand van het rekenschema zoals voorgeschreven vanuit BBV⁹.

Tabel 15 Renteschema

Bedragen x € 1.000

Renteschema	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totale rentelasten	1.600	1.700	1.800
Rentebaten die zijn toe te rekenen aan investeringen in activa	-225	-	-
Saldo rentelasten en rentebaten	1.375	1.700	1.800
Doorbelaste rente projectfinanciering/ maatwerk	-57	-45	-33
Totaal aan taakvelden toe te rekenen integrale rente (A):	1.318	1.655	1.767
De aan taakvelden toegerekende rente (omslagrente)	1.350	1.701	1.981
Aan taakvelden toegerekende rente via renteomslag (B):	1.350	1.701	1.981
Renteresultaat op taakveld Treasury (B-A)	32	46	214

⁸ De investeringsplanning wordt jaarlijks in mei geactualiseerd en verwerkt in de begroting die 7 juli 2025 voorligt in het AB.

⁹ Als gevolg van de actualisatie van de investeringsplanning zal het renteresultaat nog wijzigen en verwerkt worden in de begroting die 7 juli 2025 voorligt in het AB.



4.5.2 Risicobeheer

Om de risico's van het treasurybeleid te beheren zijn er normen vastgesteld in de Wet Fido. Deze normen bestaan uit een:

- Kasgeldlimiet
- Renterisiconorm

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet laat het maximum bedrag zien waarop een gemeente of gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming.

Voor 2025 bedraagt de limiet 8,2% van € 134 miljoen (omvang begroting) = € 11 miljoen.

De liquide middelen bestaan uit rekening-courant tegoeden en deposito's. Per kwartaal controleren wij de kasgeldlimiet. De ruimte die de kasgeldlimiet biedt, wordt zoveel mogelijk benut. De reden hiervoor is dat kort geld aanzienlijk goedkoper is dan lang geld. Indien nodig worden langlopende leningen aangegaan om een overschrijding van de kasgeldlimiet tegen te gaan. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op korte termijn maatregelen voor te stellen.

Tabel 16 Kasgeldlimiet

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Kasgeldlimiet	2025	2026	2027	2028	2029
Norm % begrotingstotaal	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	11.660	10.636	10.623	10.634	10.756

Renterisiconorm

De renterisiconorm wil het renterisico bij herfinanciering beheersen. Dat houdt in, dat de jaarlijkse renteherzieningen en de verplichte aflossingen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

De renterisiconorm zal binnen het vastgestelde percentage van 20% blijven. In onderstaande tabel is het verwachte renterisico weergegeven.

Tabel 17 Renterisiconorm

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Renterisiconorm	2025	2026	2027	2028	2029
omvang begroting	142.201	129.706	129.554	129.680	131.170
Renterisiconorm (20% begroting)	28.440	25.941	25.911	25.936	26.234
Aflossingen van leningen	4.473	4.473	3.806	3.803	3.803
Ruimte onder renterisiconorm	23.967	21.468	22.105	22.133	22.431



4.5.3 Verloop reserves

In tabel 18 staat een overzicht met het verloop van de reserves zoals dit tot en met ultimo 2026 wordt voorzien.

Tabel 18 Reserves 2025 en 2026

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2024	Afromen surplus 1-1-2025	Resultaat- bestemming 2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		1.232	-	-	2.641	-	-	2.641
Algemene reserves	1.409	-	1.232	-	-	2.641	-	-	2.641
Egalisatiereserve kapitaallasten	20.669			1.926	644	21.951	1.271	434	22.789
Egalisatiereserve FLO overgangrecht	1.185			56	-	1.240	66		1.306
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.318			178	11	1.484	183	-	1.667
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.978	-178	1.292	-	3.053	39	-	-	39
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	1.237			607	396	1.448	112	396	1.164
Bestemmingsreserve meldkamer	387			-	324	63	-	63	-
Bestemmingsreserves	26.773	-178	1.292	2.767	4.428	26.226	1.631	892	26.965
Totaal reserves	28.181	-178	2.524	2.767	4.428	28.867	1.631	892	29.606

4.5.3.1 Bedrijfsvoeringsreserve

Door het aanhouden van een reserve is de VRU in staat om een deel van de risico's op te vangen, zonder dat dit direct gevolgen heeft voor de hoogte van de gemeentelijke bijdrage. De schommelingen die optreden kunnen worden opgevangen met deze reserve. De omvang van de bedrijfsvoeringsreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit (zie § 4.6). Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025 is het weerstandsvermogen niet meer toereikend om de geïnventariseerde risico's af te dekken. Om het weerstandsvermogen van de VRU op het gewenste niveau te brengen in relatie tot de huidige risico's, zoals opgenomen in de kadernota VRU 2026 en de tweede bestuurlijke rapportage VRU 2024, is een storting van € 1,23 miljoen in de algemene reserve noodzakelijk. Na deze storting valt de bedrijfsvoeringsreserve met 1,9% van het begrotingsvolume binnen de afgesproken bandbreedte (1% - 2%).

4.5.3.2 Egalisatiereserve kapitaallasten

Via het meerjarig investeringsplan wordt gestuurd op een meerjarig evenwicht tussen de begrote en gerealiseerde kapitaallasten (afschrijving en rente). Om de kosten van afschrijving en rente over de jaren te egaliseren wordt gebruik gemaakt van een egalisatiereserve. Jaarlijks wordt in mei de prognose van de kapitaallasten geactualiseerd en opgenomen in de (geactualiseerde) begroting. Bij de jaarrekening wordt vervolgens bepaald wat de werkelijke kapitaallasten en -baten zijn geweest. Tekorten op de kapitaallasten worden aan deze reserve onttrokken. Overschotten worden aan deze reserve gedoteerd. Boekwinst (opbrengst activa) of –verlies (versnelde afschrijving) bij afstoten van activa wordt ten gunste of ten laste van de exploitatie gebracht en vervolgens via een dotatie/onttrekking gemuteerd in de reserve egalisatie kapitaallasten. Via de egalisatiereserve kapitaallasten creëren we rust in de VRU-begroting en voorkomt dit sterke mutaties in de gemeentelijke bijdragen.



4.5.3.3 Egalisatiereserve FLO-overgangsrecht

De egalisatiereserve 'FLO-overgangsrecht' wordt ingezet om de kosten voor het FLO-overgangsrecht meerjarig te kunnen egaliseren. Hiermee wordt een (structurele of incidentele) stijging van de gemeentelijke bijdrage voorkomen en ontstaat een beperkte buffer om fluctuaties die het gevolg zijn van de afspraken in het FLO-overgangsrecht in meerjarig perspectief op te vangen. Ten opzichte van het structureel beschikbare budget wordt op begrotingsbasis bepaald welke lasten wij voor het FLO-overgangsrecht kunnen verwachten. Indien er voor het begrotingsjaar nog geen Cao-akkoord is vastgesteld, wordt de verwachte loonontwikkeling geraamd door middel van een stelpost. Bij de jaarrekening wordt vervolgens bepaald wat de werkelijke lasten en baten voor het FLO-overgangsrecht zijn geweest. Tekorten op de begrote baten en lasten worden aan deze reserve onttrokken en overschotten worden aan deze reserve gedoteerd.

4.5.3.4 Egalisatiereserve tweede loopbaanbeleid

Vanwege het wegvallen van het FLO voor repressief brandweerpersoneel is 'tweede loopbaanbeleid' geïntroduceerd. Om hieraan uitvoering te kunnen gaan geven, is de egalisatiereserve tweede loopbaan gevormd. In de begroting is structureel budget beschikbaar voor de kosten voor onder andere om-/bijscholing en vervanging. De werkelijke kosten voor tweede loopbaanbeleid fluctueren en worden jaarlijks bij aan het einde van het boekjaar met deze reserve verrekend. Vanwege een vierjarig landelijk onderzoek naar de duurzame inzetbaarheid van mensen in een repressieve brandweerfunctie, mede in het licht van het tweede loopbaanbeleid verwachten wij voor 2025 geen significante stijging van de kosten voor het tweede loopbaanbeleid.

4.5.3.5 Ontwikkel- en egalisatiereserve

Het algemeen bestuur heeft bij aanvang van de vorige beleidsperiode een besluit genomen om een ontwikkel- en egalisatiereserve in te stellen die gevoed kan worden met positieve rekeningresultaten. De ontwikkel- en egalisatiereserve heeft tot doel om fluctuaties en (incidentele) verhogingen van de gemeentelijke bijdragen zoveel als mogelijk te voorkomen (egalisatiefunctie). Dit leidt tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en in de bijdrage van de gemeenten. De middelen uit de reserve zijn bestemd voor:

- Het mogelijk maken van incidentele/projectmatige (beleids-)activiteiten om de beleidsdoelstellingen uit de bestuursagenda of structurele efficiencyvoordelen te realiseren;
- Het dekken van incidentele kosten die voortvloeien uit exogene factoren.

Bij het instellen van de reserve zijn de volgende spelregels vastgesteld over de besteding en verantwoording van de middelen:

- De besteding van de middelen uit de reserve is uitsluitend voorbehouden voor aanwending gekoppeld aan de doelen van de reserve;
- De onttrekking aan de reserve voor een in de begroting opgenomen incidentele (beleids)activiteit mag nooit meer bedragen dan het bedrag dat daadwerkelijk in een boekjaar is besteed;
- Bij uitloop van een project, het doorschuiven van een project naar een volgend boekjaar, of in het geval van meerjarige projecten zal het niet bestede budget teruggestort worden in de egalisatiereserve voor besteding aan dat project in een volgend boekjaar;



- De activiteiten die worden ondernomen met dekking uit deze ontwikkel- en egaliseringsreserve zullen worden gepland en beschreven in de begroting en verantwoord in de jaarstukken;
- Bij de begroting wordt een apart overzicht opgesteld van de mutaties in de reserve, zodat de gemeenten jaarlijks in één oogopslag kunnen zien waar de middelen voor worden ingezet en wat de totale omvang van de reserve is per balansdatum (maximaal € 1,8 miljoen).

Tabel 19 Inzet middelen ontwikkel- en egaliseringsreserve

Bedragen x € 1.000		Totaal
Ontwikkel- en egaliseringsreserve	2025	Resultaat bestemming
Eindsaldo (31-12-2024)	1.978	
Afhalen surplus vanwege maximum reserve per balansdatum	-178	
Beginsaldo (1-1-2025)	1.800	
Toevoeging vanuit rekeningresultaat 2024	1.292	1.292
Totaal toevoegingen	1.292	1.292
<u>Onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</u>		
Diverse posten (Visie op huisvesting, Digitale Veiligheid, Ontwikkelkoers)	-300	
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit extra BDUR-middelen)	-265	
Veilige energietransitie	-296	
Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten	-250	
Vakbekwaamheid brandweer	-650	
Subtotaal onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming	-1.761	
<u>Onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2024 → 2025</u>		
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit extra BDUR 2024)	-181	-181
Subtotaal onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2024 → 2025	-181	-181
<u>Onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</u>		
Programma Veerkracht	-721	-721
Project Digitale Veiligheid	-390	-390
Subtotaal onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming	-1.111	-1.111
Totaal onttrekkingen	-3.053	-1.292
Eindsaldo (31-12)	39	-



Afroming reserve

De ontwikkel- en egalisereserve is gemaximeerd op € 1,8 miljoen. Het surplus per balansdatum 1-1-2025 wordt afgeroomd en vloeit terug naar gemeenten door middel van een incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket in 2025 (€ 178K).

Eerdere besluitvorming

Er is reeds eerder besloten over de inzet van middelen voor genoemde activiteiten (€ 1,76 miljoen). Het betreft hier enkel een gewijzigde fasering (egalisatiefunctie).

Doorlopende activiteiten

Enkele activiteiten die volgens de begroting in 2024 gepland waren, lopen door in 2025. Dit betreft € 0,18 miljoen (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie die worden bekostigd uit de daarvoor geoormerkte (verhoging van de) rijksbijdrage.

Programma Veerkracht

Het algemeen bestuur heeft op 2 december 2024 ingestemd met een incidenteel financieringsvoorstel voor het programma Veerkracht vanuit het voorlopig rekeningresultaat 2024 BDuR (€ 0,72 miljoen). Het inrichten van de post als Resilience Point (pilot) is niet opgenomen in het programmabudget voor Veerkracht. De financiering hiervan wordt beoogd door een bijdrage van het Rijk.

Project Digitale veiligheid

Met het vaststellen van het strategisch beleid digitale veiligheid is koers gezet om kwaadwillende en onbevoegden buiten de deur te houden, en daarmee onze eigen (digitale) continuïteit en weerbaarheid te verhogen. De eerste fase draait om het implementeren van de minimale technische basismaatregelen die essentieel zijn om te beschermen tegen veel voorkomende dreigingen zoals phishing en gijzelsoftware (ransomware). Het is belangrijk om te benadrukken dat deze basismaatregelen, naast implementatie, ook in 2026 blijvende aandacht vragen om goed onderhouden te worden. We stellen voor een bedrag van € 0,39 miljoen voor de eerste fase te bestemmen.

4.5.3.6 Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'

In de afgelopen jaren heeft de Veiligheidsregio Utrecht (VRU), op verzoek van het Rijk en de gemeenten, extra crisistaken uitgevoerd. Een voorbeeld hiervan is de VRU-opvangsupport. Crises zijn vaak onvoorspelbaar en vragen om een hoge mate van flexibiliteit. Het algemeen bestuur heeft op 2 december 2024 het besluit genomen om de organisatie zo in te richten dat snel en effectief op- en afgeschaald kan worden, met een zogenaamde waakvlam-stand. Deze structuur zorgt ervoor dat de VRU snel kan worden geactiveerd wanneer nodig, terwijl de reguliere taken zo min mogelijk worden verstoord door extra crisistaken.

Om deze flexibiliteit te waarborgen, wordt een kernbezetting in stand gehouden die de komende jaren door het Rijk wordt gefinancierd. Deze kernbezetting zorgt ervoor dat waardevolle kennis, vaardigheden en ervaring die de afgelopen jaren binnen de VRU zijn opgebouwd, behouden blijven. De rijksfinanciering voor deze kernbezetting is beschikbaar voor een periode van vijf jaar



(2025 t/m 2029). Hiervoor hebben we in 2024 een eenmalige bijdrage van € 1,2 miljoen ontvangen¹⁰. Om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven gedurende de volledige vijf jaar is besloten om hiervoor een bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken' in te stellen. De komende vijf jaar zullen de kosten voor het in stand houden van de kernbezetting uit deze reserve worden gedekt. Bij het vaststellen van de eenmalige bijdrage is rekening gehouden met de verwachte loon- en prijsontwikkelingen voor de komende jaren. Dit maakt het mogelijk om de kernbezetting op een stabiele manier te financieren zonder dat dit van invloed is op de gemeentelijke bijdrage.

We hanteren de volgende spelregels voor de reserve 'Incidentele crisistaken'.

- De besteding van de middelen uit de reserve is uitsluitend voorbehouden voor aanwending gekoppeld aan de doelen van de reserve;
- De onttrekking aan de reserve voor een in de begroting opgenomen incidentele (formatiegerelateerde)activiteit mag nooit meer bedragen dan het bedrag dat daadwerkelijk in een boekjaar is besteed;
- De activiteiten die worden ondernomen met dekking uit deze reserve voor 'Incidentele crisistaken' zullen worden gepland en beschreven in de begroting en verantwoord in de jaarstukken;
- Bij de begroting wordt een apart overzicht opgesteld van de mutaties in de reserve, zodat de gemeenten jaarlijks in één oogopslag kunnen zien waar de middelen voor worden ingezet en wat de totale omvang van de reserve is per balansdatum.

Tabel 20 Inzet middelen reserve 'Incidentele crisistaken'

Bedragen x € 1.000						Totaal
Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'	2025	2026	2027	2028	2029	2025-2029
Beginsaldo (1-1)	1.237	1.448	1.164	884	608	1.237
Rijksbijdrage ministerie van BZK	107	112	116	120	125	579
Rijksbijdrage ministerie van J&V	500	-	-	-	-	500
Totaal toevoegingen	607	112	116	120	125	1.079
Kernbezetting incidentele crisistaken	-396	-396	-396	-396	-396	-1.979
Totaal onttrekkingen	-396	-396	-396	-396	-396	-1.979
Eindsaldo (31-12)	1.448	1.164	884	608	337	337

Het eindsaldo van 337K wordt gereserveerd voor de loonontwikkeling van de kernbezetting gedurende 2025-2029.

4.5.3.7 Bestemmingsreserve meldkamer

Vanaf 3 juni 2025 moet de meldkamerfunctie brandweer en multidisciplinaire opschaling van de regio's Utrecht en Flevoland & Gooi en Vechtstreek samengevoegd en operationeel zijn als onderdeel van de Meldkamer Midden-Nederland. Deze reserve is ingesteld als kostendekking voor de project- en frictiekosten voorafgaand aan de ingebruikname van de nieuwe meldkamer. De reserve is gevoed met middelen die door het Rijk en de Nationale Politie voor dit doel zijn

¹⁰ Onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant volgend uit de accountantscontrole Jaarstukken VRU 2024



toegekend. Bij de jaarrekening wordt bepaald wat de werkelijk project- en frictiekosten zijn geweest en worden afwijkingen ten opzichte van de begroting verrekend met deze reserve.

4.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als de mate waarin de organisatie in staat is om omvangrijke financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast. Risicobeheersing is gericht om de schadelijke gevolgen van risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken.

De bedrijfsvoeringsreserve laat de weerstandscapaciteit van de VRU zien. Binnen deze capaciteit kunnen de risico's (mogelijke toekomstige financiële tegenvallers) worden opgevangen.

Tabel 21 Beschikbare weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000		
Beschikbare weerstandscapaciteit	2025	2026
Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari	1.409	2.641
Resultaatbestemming 2024	1.232	
Totaal weerstandscapaciteit	2.641	2.641

In het voorstel voor resultaatbestemming bij de jaarstukken 2024 is een storting van € 1,2 miljoen in de (algemene) bedrijfsvoeringsreserve opgenomen. Dit is nodig om het weerstandsvermogen van de VRU op het gewenste niveau te brengen in relatie tot de huidige risico's, zoals opgenomen in de kadernota VRU 2026 en de tweede bestuurlijke rapportage VRU 2024.

In de volgende tabel zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven, voor zover bekend ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting 2025. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet waaruit de benodigde weerstandscapaciteit volgt. De risico's worden vervolgens nader toegelicht.

Tabel 22 Benodigde weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000				
Nr.	Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
4.1	Omgevingswet	200-500	50%	175
4.2	Vrijwilligheid brandweerpersoneel	3.084	25%	771
4.3	Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	560	50%	280
4.4	Rijksbijdrage (BDuR)	1.490	75%	718
4.5	CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)	100	50%	50
4.6	Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			647
Totaal				2.641



Onze benodigde weerstandscapaciteit wordt periodiek geëvalueerd en geactualiseerd aan de hand van de (financiële) risico's waarmee de VRU wordt geconfronteerd. Uit de recente risico-inventarisatie blijkt dat de risico's zijn toegenomen, wat resulteert in een grotere behoefte aan weerstandscapaciteit (€ 2,64 miljoen). Een belangrijke factor hierbij is het risico op een korting van 10% op de rijksbijdrage (BDuR) vanaf 2026. Daarnaast is het bestaande risico met betrekking tot de vrijwilligheid (verplichtend karakter) nader gekwantificeerd.

Deze ontwikkelingen tonen aan dat de huidige weerstandscapaciteit van € 1,41 miljoen ontoereikend is om de risico's volledig af te dekken. Daarom is bij de resultaatbestemming over 2024 voorgesteld om het weerstandsvermogen te verbeteren door een storting in de algemene reserve van € 1,23 miljoen. Hiermee is de weerstandscapaciteit weer op niveau en in lijn met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

4.6.1 Omgevingswet

De Omgevingswet is per 1 januari 2024 ingevoerd. Het Rijk en de bestuurlijke partners hebben afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingsrecht. De minister heeft de gemeenten toegezegd naar oplossingen te zoeken als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien. De veiligheidsregio's hebben geen extra middelen gekregen vanuit de rijksoverheid voor de structurele gevolgen van deze stelselherziening. Op dit moment onderzoekt zowel de VNG als Cebeon (namens de Veiligheidsregio's) de implicaties van de invoering. Ons eerste beeld is dat de kosten per advies stijgen, door toename van de tijdsbesteding aan meer complexe aanvragen en processen en doordat het benodigde kennis- en competentieniveau (en daarmee de inschaling) van de medewerkers omhoog moet om deze complexe aanvragen te behandelen.

Toelichting effect en kans

De structurele kosten voor de VRU worden geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen. Deze kosten hebben met name betrekking op personeelskosten. Enerzijds door een nieuw type advies over de omgevingsvisie, -plannen en programma's (kerninstrumenten). Anderzijds zullen de kosten per advies stijgen, door toename van de tijdsbesteding aan meer complexe aanvragen en processen en doordat het benodigde kennisniveau (en daarmee de inschaling) van de medewerkers omhoog moet om deze complexe aanvragen te behandelen. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is ingeschat op gemiddeld (50%). Uitgangspunt blijft dat de (structurele) meerkosten worden vergoed door het Rijk.

4.6.2 Vrijwilligheid brandweerpersoneel

Het huidige brandweerstelsel is gebaseerd op een combinatie van vrijwillige en beroepsbrandweer, waarbij alle brandweermensen dezelfde taak- en opleidingsvereisten hebben. Vooral de kazernering en consignatie van vrijwilligers blijken echter strijdig met de Europese wetgeving (deeltijdrichtlijn). Volgens juridische experts ontstaat er een 'verplichtend karakter' wanneer vrijwilligers tegen een vergoeding in een gepland rooster werken (kazernering) of beschikbaar zijn (consignatie), waardoor ze aanspraak kunnen maken op dezelfde rechten als



werknemers in loondienst. Dit omvat onder meer dezelfde uurlonen, pensioenopbouw en vakantiedagen.

Binnen onze regio wordt op een aantal plaatsen gewerkt met roosters, piketten en kazernering van vrijwilligers. In 2022 heeft een inventarisatie plaatsgevonden om de omvang voor de VRU in kaart te brengen. Dit leverde het volgende beeld op:

- 141 gekazerneerde vrijwilligers.
- 441 geconsigneerde vrijwilligers en 43 vrijwillige piketfunctionarissen.

Er vindt op landelijk niveau overleg plaats over een implementatieplan en de voorwaarden voor invoering, inclusief mogelijke aanpassing van de arbeidstijdenwetgeving en aanvullende financiële middelen.

Kazernering vrijwilligers

Bij kazernering verblijven vrijwilligers tijdens een ingeroosterde dienst op een brandweerpost. Dit kunnen zij doen naast hun reguliere vrijwillige taken. Voor deze gekazerneerde diensten ontvangen zij een vergoeding op basis van hun vrijwilligersaanstelling. In Zeist, bijvoorbeeld, worden vrijwilligers gekazerneerd in de avond en nacht. Als dit door Europese regelgeving zou moeten worden omgezet naar een 24-uursdienst, bedragen de meerkosten naar verwachting € 3,1 miljoen per jaar.

Naast de kazernering in Zeist kunnen vrijwilligers ook via een poolregeling 24-uursdiensten draaien op beroepsposen. Dit vult roostertekorten aan en voorkomt inhuur of het buiten dienst zetten van voertuigen op beroepsposen.

Consignatie vrijwilligers

Bij consignatie ontvangt een vrijwilliger een vergoeding om beschikbaar te zijn voor uitrukken, met een rooster dat opkomt garandeert. De huidige kosten voor deze beschikbaarheidsvergoedingen bedragen circa € 1,5 miljoen per jaar.

Als dit in de vorm van een parttime aanstelling zou worden georganiseerd, zouden de kosten naar schatting vier keer hoger uitvallen, van € 1,5 naar € 6 miljoen. Met het wegvallen van de huidige vergoedingen (€ 1,5 miljoen) zouden de meerkosten circa € 4,5 miljoen per jaar bedragen. Dit bedrag is indicatief en afhankelijk van de precieze organisatievorm en de keuze om wel of niet te eisen dat de opkomst bij een vrijwilligerspost (op basis van vrije instroom) gegarandeerd is.

Vergoeding eventuele meerkosten door het Rijk

De VRU is van mening dat de huidige werkwijze moet worden voortgezet totdat er landelijk besluitvorming plaatsvindt over de bouwsteen 'verplichtend karakter' en de financiering hiervan door het Rijk. Omdat het Rijk verantwoordelijk is voor het brandweer- en crisisbeheerstelsel, zouden wijzigingen hierin ook door het Rijk gefinancierd moeten worden.

Toelichting kans en effect

Ondertussen blijft het risico bestaan dat op grond van de Europese regelgeving aanspraak wordt gemaakt op de deeltijdrichtlijn. De omvang van het risico wordt ingeschat op € 3,1 miljoen per jaar (meerkosten omzetting naar 24-uursdienst).



4.6.3 Overeenkomst van opdracht voor eigen personeel (OVO's)

Een deel van de instructiewerkzaamheden wordt op basis van een overeenkomst van opdracht (OVO) uitgevoerd. Ditzelfde geldt voor een beperkt aantal andere taken. De OVO's worden meestal verstrekt aan VRU-medewerkers, die deze werkzaamheden vervullen naast hun reguliere werkzaamheden. Gelet op de aard en de omstandigheden van de werkzaamheden bestaat het risico dat er - ondanks de toepassing van de modelovereenkomst (inhuur) - feitelijke sprake is van een (fictieve) dienstbetrekking. Dit kan arbeidsvoorwaardelijke en fiscale consequenties hebben⁽¹¹⁾.

Uitgevoerde beoordelingen (beoordeling arbeidsrelatie externe inhuur) voor de instructiewerkzaamheden wijzen op een (fictieve) dienstbetrekking. Dit geldt in het bijzonder voor OVO's die worden verstrekt aan eigen personeel. Mede om die reden is in 2021 en 2022 geprobeerd om de OVO's voor eigen medewerkers af te bouwen. Er is onderzocht of er een wijze van verloning mogelijk is die past binnen de fiscale kaders, onze budgettaire ruimte en de arbeidsjuridische context. Helaas blijkt geen van de onderzochte mogelijkheden in de praktijk te matchen met het bijzondere karakter die onze vakbekwaamheid en daarmee uiteindelijk onze repressieve paraatheid vraagt. De werkwijze met OVO's wordt ook gehanteerd bij andere veiligheidsregio's. In dit licht is besloten om te werken naar een landelijke oplossing die aansluit op de ophanden zijnde ontwikkelingen in het landelijke brandweeronderwijs en de uitkomsten van de onderzoeken rond de mogelijke impact van de zaken rond het verplichtend karakter (vrijwilligheid). In de tussentijd blijft het nodig om een deel van de werkzaamheden op basis van een OVO door eigen medewerkers te laten verrichten, waarmee de arbeidsvoorwaardelijke en fiscale risico's blijven bestaan.

Toelichting effect en kans

Voor het berekenen van de extra werkgeverslasten zoals loonheffing en aanvullende werkgeverslasten is een opslagpercentage van ruim 50% toegepast op het budget dat nu nodig is voor de instructiewerkzaamheden die op basis van een overeenkomst van opdracht worden uitgevoerd. Tot op heden was het fiscale risico beperkt door het zogenaamde handhavingsmoratorium op de van de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA). Het kabinet heeft echter op 6 september 2024 in een brief aan de Eerste - en Tweede Kamer aangekondigd dat het handhavingsmoratorium per 1 januari 2025 wordt afgeschaft. Dit betekent dat de Belastingdienst vanaf die datum zal gaan handhaven op schijnzelfstandigheid en weer met terugwerkende kracht correctieverplichtingen, naheffingsaanslagen en boetes kan opleggen. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is nu ingeschat op 50%.

4.6.4 Rijksbijdrage (BDuR)

In het Hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet is afgesproken dat per 2026 een groot deel van de specifieke uitkeringen wordt overgeheveld naar het gemeentefonds, waarbij een korting van 10% wordt toegepast. De rijksbijdrage (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding, BDuR) is daar – per abuis – ook onder geschaard. Hiermee zou een einde komen aan de hybride financiering van de veiligheidsregio's (gemeenten en rijk). Het idee achter de korting is dat een besparing kan worden gerealiseerd op de verantwoordingslast. Bij de rijksbijdrage is dit nagenoeg niet aan de

¹¹ in het geval van een dienstbetrekking moet de werkgever loonheffingen en premies inhouden en afdragen. Daarnaast moet de werkgever loon doorbetalen bij ziekte en vakantie en zijn de arbeidsvoorwaarden van toepassing (zoals opbouw IKB en specifieke regels bij ontslag) en moet worden voldaan aan de arbeidstijdenwet.



orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

De voorzitter van het Veiligheidsberaad heeft in juli jl. een brief over de BDuR-problematiek gestuurd naar de minister van Justitie en Veiligheid. In augustus heeft een gesprek plaatsgevonden tussen minister Van Weel, staatssecretaris Coenradie en vertegenwoordigers van het veiligheidsberaad. De minister heeft in dit gesprek bevestigd dat de afschaffing van de BDuR als specifieke regeling een onbedoeld effect is van het hoofdlijnenakkoord. De minister heeft toegezegd zich te zullen inzetten voor een oplossing. Door het Veiligheidsberaad is in oktober een brief gestuurd naar de Tweede kamer om aandacht te vragen voor dit onderwerp. Inmiddels heeft het kabinet besloten dat de BDuR blijft bestaan als specifieke uitkering en daarmee niet wordt overgeheveld naar het gemeentefonds. De korting van 10% is nog niet van de baan. De inzet van het ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) is om in de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid te geven hoe dit zal gaan uitwerken. Voor nu staat de korting vanaf 2026 verwerkt in de JenV-begroting.

De BDuR voor de VRU in 2026 is begroot op € 14,9 miljoen. Dit is inclusief de verhoging van de rijksbijdrage voor de versterking van de crisisbeheersing. De omvang van het eventuele effect/risico voor de VRU is nu gebaseerd op de korting van 10% die het Rijk heeft ingeboekt per 2026. De voordelige bijstelling als gevolg van de loon- en prijsbijstelling van de BDuR voor 2025 (€ 0,4 miljoen) is incidenteel verwerkt. Dit betekent dat wij het structureel voordeel van de loon- en prijsbijstelling met ingang van 2026 nog kunnen inzetten voor afdekking van het risico van de korting van 10% op de BDuR. Hiermee resteert een risico van € 0,7 miljoen.

Toelichting effect en kans

Vooralsnog wordt het mogelijke effect ingeschat op 10% (aangekondigde efficiencykorting) van de rijksbijdrage, waarbij sprake is van een hoog risico. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2026 wordt dit risico opnieuw beoordeeld op basis van volgende berichtgeving en besluitvorming door het Rijk.

4.6.5 CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)

In de huidige CAO is een tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen. Medewerkers die voor 1 januari 2029 de AOW-gerechtigde leeftijd hebben bereikt, kunnen op basis van deze regeling eerder met pensioen te gaan. De VRU keert vervolgens een maandelijks bedrag uit totdat de medewerker de AOW-leeftijd heeft bereikt. Het financieel effect van de tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) is persoonsgebonden en daarmee maatwerk. Dit betekent dat we hiervoor geen budget in de begroting 2025 hebben opgenomen. Bij de jaarafsluiting wordt bepaald welk bedrag in de RVU-voorziening moet zijn opgenomen om aan de betalingsverplichting te kunnen voldoen. De afspraak over deelname aan de RVU wordt, op basis van deze tijdelijke regeling, uiterlijk op 31 december 2025 vastgelegd.

Toelichting effect en kans

Voor 2025 is een inschatting gemaakt van het bedrag dat nodig is voor medewerkers die gebruik kunnen maken van deze regeling. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is ingeschat op



gemiddeld (50%). Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 en geactualiseerde begroting 2025 wordt dit risico weer opnieuw beoordeeld en opgenomen in de risicoparagraaf.

4.6.6 Overige onvoorziene exploitatierisico's

De veiligheidsregio kan worden geconfronteerd met onvoorziene kosten binnen het begrotingsjaar als gevolg van exogene ontwikkelingen (zoals premiestijgingen, claims, kostenfluctuaties die samenhangen met incidenten en crises). In de begroting van de VRU zijn geen posten voor onvoorziene uitgaven opgenomen.

Toelichting effect en kans

Als dit risico zich voordoet, zal bijsturing plaatsvinden via de begroting. Het geraamde risico gaat ervan uit dat het maximaal een jaar duurt voordat de maatregelen zijn geëffectueerd. Het geraamde risico wordt ingeschat op 0,5% van de totale kosten (exclusief dotatie reserves)

4.6.7 Kengetallen

Volgens de richtlijnen van het BBV zijn hieronder vier van de zes verplichte kengetallen weergegeven. De overige twee voorgeschreven kengetallen (grondexploitatie en belastingcapaciteit) zijn niet van toepassing op onze organisatie. De wetgever wil met deze kengetallen inzicht hebben in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid (de mate waarin bij een tegenvaller financieel kan worden bijgestuurd). De kengetallen geven aan over hoeveel financiële ruimte wij beschikken om structurele en incidentele lasten te dekken of op te vangen. De kengetallen dienen te worden beoordeeld in samenhang met elkaar en met de financiële positie.

Bedragen x € 1.000 Omschrijving	Netto schuldquote		
	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	55.858	51.385	56.912
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.190	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	9.570	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	18.896	23.247	25.907
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	410	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	19.598	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	150.712	137.596	128.814
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	20,4%	31,4%	35,7%

Bedragen x € 1.000 Omschrijving	Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen		
	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	55.858	51.385	56.912
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.190	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	9.570	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	14	14	14
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	18.896	23.247	25.907
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	410	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	19.598	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	150.712	137.596	128.814
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	20,4%	31,3%	35,7%



<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
A Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	35.291	28.867	29.606
B Balanstotaal	105.531	98.498	104.914
Solvabiliteit (A/B) x 100%	33,4%	29,3%	28,2%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Structurele exploitatieruimte		
	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
A Totale structurele lasten	117.632	121.311	128.684
B Totale structurele baten	117.580	121.567	129.023
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	351	246	254
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten (excl. projectfinanciering)	122.485	127.242	129.706
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	-0,3%	0,0%	0,1%



5 Financiën

5.1 Baten en lasten 2025 & 2026 ⁽¹²⁾

5.1.1 Baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Programma VRU baten en lasten	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Lasten exploitatie	141.562	121.624	139.434	128.075
Storting reserves	4.889	1.507	2.767	1.631
Totaal Lasten	146.451	123.131	142.201	129.706
Baten exploitatie	150.712	122.104	137.596	128.814
Onttrekking reserves	3.026	1.027	4.605	892
Totaal Baten	153.739	123.131	142.201	129.706
Saldo	7.288	-	-	-

Op basis van artikel 17 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) is in de financiële begroting het volgende overzicht van baten en lasten opgenomen waarbij de kosten van overhead apart inzichtelijk worden gemaakt.

Bedragen x € 1000		Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
Overzicht van baten en lasten		lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Veiligheidsregio Utrecht		112.481	150.418	37.937	113.910	137.298	23.389	103.225	128.685	25.460
Overhead		29.080	294	-28.786	25.524	297	-25.227	24.850	129	-24.721
Saldo van baten en lasten		141.562	150.712	9.151	139.434	137.596	-1.838	128.075	128.814	739
Mutaties in reserves		dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo
Veiligheidsregio Utrecht		3.860	1.747	-2.113	2.574	3.878	1.303	1.518	663	-854
Overhead		1.029	1.280	251	193	728	535	114	229	115
Saldo mutaties in reserves		4.889	3.026	-1.863	2.767	4.605	1.838	1.631	892	-739
Totaal		146.451	153.739	7.288	142.201	142.201	-	129.706	129.706	-

¹² Rekeningcijfers 2024 zijn onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant volgens uit de accountantscontrole Jaarstukken VRU 2024.



5.1.2 Baten en lasten per categorie

	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
LASTEN				
Personele kosten	107.449	95.670	107.054	101.229
Kapitaallasten	8.269	10.420	9.891	11.055
Materiële kosten	25.844	15.534	22.489	15.792
Totaal Lasten	141.562	121.624	139.434	128.075
BATEN				
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	102.643	107.731	104.971	111.427
Rijksbijdrage	24.235	13.702	16.326	15.264
Overige baten	23.834	671	16.299	2.123
Totaal Baten	150.712	122.104	137.596	128.814
Saldo van baten en lasten	9.150	481	-1.838	739
Storting reserves	4.889	1.507	2.767	1.631
Onttrekking reserves	3.026	1.027	4.605	892
Resultaat	7.288	-	-	-

De volgende mutaties zijn verwerkt:

Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen:

- Toepassing financieel kader (zie § 2.3)

Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen:

- Beleidsontwikkelingen (zie hoofdstuk 3)
- Mutaties in de reserves (zie § 4.5.3)
- Overige technische saldoneutrale mutaties binnen en tussen categorieën



5.1.3 Incidentele baten en Lasten

Bedragen x € 1.000	Totaal 2025	Programma Veerkracht	Digitale Veiligheid	Ontwikkel- koers	Kern- bezetting	Opvang Oekraïners	CNO Asiel	Evacuees	Versterking Crisisbeh.	Natuur- brandbeh.	Veilige energietr.	Vakbekw. heid	Visie op huisvesting
LASTEN													
Personele kosten	12.407	721	390	92	396	750	8.214	135	446	250	296	650	67
Kapitaallasten	-												
Materiële kosten	6.112					101	6.011						
Totaal Lasten	18.519	721	390	92	396	851	14.226	135	446	250	296	650	67
BATEN													
Bijdragen gemeenten	-												
Rijksbijdrage	1.593				607	851		135					
Overige baten	14.226						14.226						
Totaal Baten	15.819	-	-	-	607	851	14.226	135	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-2.700	-721	-390	-92	211	-	-	-	-446	-250	-296	-650	-67
Storting reserves	607				607								
Onttrekking reserves	3.307	721	390	92	396				446	250	296	650	67
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

In het overzicht 'Incidentele baten en lasten' zijn de projecten opgenomen die incidenteel gefinancierd zijn door het Rijk of derden en incidentele reservemutaties⁽¹³⁾.

¹³ Stand maart 2025. In de definitieve versie worden ook de incidentele mutaties van de kapitaallasten verwerkt (na de actualisatie van de meerjareninvesteringsplanning in mei 2025, zie § 4.4.1)



5.2 Meerjarenraming 2026-2029

5.2.1 Meerjarenraming 2026-2029

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
LASTEN				
Personele kosten	101.229	101.187	101.187	101.187
Kapitaallasten	11.055	11.660	12.386	14.044
Materiële kosten	15.792	15.670	15.661	15.560
Totaal Lasten	128.075	128.517	129.233	130.791
BATEN				
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	111.427	111.426	111.425	111.423
Rijksbijdrage	15.264	15.268	15.273	15.277
Overige baten	2.123	2.123	2.123	2.123
Totaal Baten	128.814	128.817	128.821	128.824
Saldo van baten en lasten	739	300	-412	-1.967
Storting reserves	1.631	1.037	447	379
Onttrekking reserves	892	737	859	2.346
Resultaat	-	-	-	-



5.2.2

Raming meerjarig verloop reserves

<i>Bedragen x € 1.000</i>									
	Boekwaarde 31-12-2024	Afrogen surplus 1-1-2025	Resultaat- bestemming 2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		1.232	-	-	2.641	-	-	2.641
Algemene reserves	1.409	-	1.232	-	-	2.641	-	-	2.641
Egalisatiereserve kapitaallasten	20.669			1.926	644	21.951	1.271	434	22.789
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.185			56	-	1.240	66		1.306
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.318			178	11	1.484	183	-	1.667
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.978	-178	1.292	-	3.053	39	-	-	39
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	1.237			607	396	1.448	112	396	1.164
Bestemmingsreserve meldkamer	387			-	324	63	-	63	-
Bestemmingsreserves	26.773	-178	1.292	2.767	4.428	26.226	1.631	892	26.965
Totaal reserves	28.181	-178	2.524	2.767	4.428	28.867	1.631	892	29.606

<i>Bedragen x € 1.000</i>									
	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging 2028	Onttrekking 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Toevoeging 2029	Onttrekking 2029	Boekwaarde 31-12-2029
Bedrijfsvoeringsreserve	-	-	2.641	-	-	2.641	-	-	2.641
Algemene reserves	-	-	2.641	-	-	2.641	-	-	2.641
Egalisatiereserve kapitaallasten	667	341	23.114	73	463	22.724	-	1.951	20.773
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	66	-	1.372	66	-	1.437	66	-	1.503
Egalisatiereserve tweede loopbaan	189	-	1.856	189	-	2.045	189	-	2.234
Ontwikkel- en egalisatiereserve	-	-	39	-	-	39	-	-	39
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	116	396	884	120	396	608	125	396	337
Bestemmingsreserve meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	1.037	737	27.265	447	859	26.853	379	2.346	24.886
Totaal reserves	1.037	737	29.906	447	859	29.494	379	2.346	27.527



5.3 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029

5.3.1 Mutaties gemeentelijke bijdrage 2025-2029

In de volgende tabel zijn de mutaties opgenomen die een effect hebben op de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP).

Tabel 23 Mutaties gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2025-2029

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Mutatie bijdrage GBTP	2025	2026	2027	2028	2029
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting VRU 2025	105.214	105.214	105.214	105.214	105.214
Mutatie financieel kader 2026/ 2025a structureel	-2.770	3.628	3.628	3.628	3.628
Mutatie beleidsontwikkelingen 2026/ 2025a	-	-	-	-	-
Bijdrage GBTP begroting 2026/ 2025a	102.444	108.842	108.842	108.842	108.842

5.3.2 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente

Tabel 24 Gemeentelijke bijdrage per gemeente voor het GBTP 2025-2029

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Gemeente	GBTP 2025	GBTP 2026	GBTP 2027	GBTP 2028	GBTP 2029
Amersfoort	11.690	12.420	12.420	12.420	12.420
Baarn	1.924	2.042	2.042	2.042	2.042
Bunnik	1.128	1.196	1.196	1.196	1.196
Bunschoten	1.349	1.432	1.432	1.432	1.432
De Bilt	3.236	3.431	3.431	3.431	3.431
De Ronde Venen	3.191	3.383	3.383	3.383	3.383
Eemnes	693	735	735	735	735
Houten	2.888	3.090	3.090	3.090	3.090
IJsselstein	2.061	2.198	2.198	2.198	2.198
Leusden	2.027	2.154	2.154	2.154	2.154
Lopik	931	986	986	986	986
Montfoort	937	992	992	992	992
Nieuwegein	4.434	4.718	4.718	4.718	4.718
Oudewater	707	749	749	749	749
Renswoude	391	414	414	414	414
Rhenen	1.292	1.371	1.371	1.371	1.371
Soest	3.272	3.474	3.474	3.474	3.474
Stichtse Vecht	4.710	4.992	4.992	4.992	4.992
Utrecht	32.799	34.847	34.847	34.847	34.847
Utrechtse Heuvelrug	3.799	4.024	4.024	4.024	4.024
Veenendaal	3.909	4.203	4.203	4.203	4.203
Vijfheerenlanden	4.031	4.269	4.269	4.269	4.269
Wijk bij Duurstede	1.711	1.812	1.812	1.812	1.812
Woerden	3.645	3.871	3.871	3.871	3.871
Woudenberg	887	940	940	940	940
Zeist	4.801	5.099	5.099	5.099	5.099
Totaal	102.444	108.842	108.842	108.842	108.842



5.3.3 Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente

Tabel 25 Gemeentelijke bijdrage (GBTP) en vergoeding per gemeente (IGPP)

Bedragen x € 1.000

Gemeente	GBTP 2025	IGPP 2025	Bijdrage 2025	GBTP 2026	IGPP 2026	Bijdrage 2026	GBTP 2027	IGPP 2027	Bijdrage 2027	GBTP 2028	IGPP 2028	Bijdrage 2028	GBTP 2029	IGPP 2029	Bijdrage 2029
Amersfoort	11.690	474	12.164	12.420	487	12.907	12.420	487	12.907	12.420	487	12.907	12.420	487	12.907
Baarn	1.924	33	1.957	2.042	34	2.076	2.042	34	2.076	2.042	34	2.076	2.042	34	2.076
Bunnik	1.128	-	1.128	1.196	-	1.196	1.196	-	1.196	1.196	-	1.196	1.196	-	1.196
Bunschoten	1.349	23	1.372	1.432	24	1.457	1.432	24	1.457	1.432	24	1.457	1.432	24	1.457
De Bilt	3.236	-	3.236	3.431	-	3.431	3.431	-	3.431	3.431	-	3.431	3.431	-	3.431
De Ronde Venen	3.191	-	3.191	3.383	-	3.383	3.383	-	3.383	3.383	-	3.383	3.383	-	3.383
Eemnes	693	20	713	735	21	756	735	21	756	735	21	756	735	21	756
Houten	2.888	57	2.945	3.090	52	3.142	3.090	52	3.142	3.090	52	3.142	3.090	51	3.141
IJsselstein	2.061	18	2.079	2.198	19	2.217	2.198	19	2.217	2.198	19	2.217	2.198	19	2.217
Leusden	2.027	118	2.145	2.154	121	2.275	2.154	121	2.275	2.154	121	2.275	2.154	121	2.275
Lopik	931	-	931	986	-	986	986	-	986	986	-	986	986	-	986
Montfoort	937	-	937	992	-	992	992	-	992	992	-	992	992	-	992
Nieuwegein	4.434	-	4.434	4.718	-	4.718	4.718	-	4.718	4.718	-	4.718	4.718	-	4.718
Oudewater	707	24	731	749	24	773	749	24	773	749	24	773	749	24	773
Renswoude	391	-	391	414	-	414	414	-	414	414	-	414	414	-	414
Rhenen	1.292	-	1.292	1.371	-	1.371	1.371	-	1.371	1.371	-	1.371	1.371	-	1.371
Soest	3.272	65	3.338	3.474	68	3.542	3.474	68	3.542	3.474	68	3.542	3.474	68	3.542
Stichtse Vecht	4.710	198	4.908	4.992	203	5.195	4.992	203	5.195	4.992	203	5.195	4.992	203	5.195
Utrecht	32.799	574	33.373	34.847	591	35.439	34.847	591	35.439	34.847	591	35.439	34.847	591	35.439
Utrechtse Heuvelrug	3.799	97	3.896	4.024	93	4.116	4.024	92	4.116	4.024	92	4.115	4.024	91	4.115
Veenendaal	3.909	69	3.978	4.203	73	4.276	4.203	73	4.276	4.203	73	4.276	4.203	73	4.276
Vijfheerenlanden	4.031	151	4.181	4.269	151	4.420	4.269	151	4.420	4.269	151	4.420	4.269	151	4.420
Wijk bij Duurstede	1.711	11	1.721	1.812	11	1.824	1.812	11	1.824	1.812	11	1.824	1.812	11	1.824
Woerden	3.645	224	3.869	3.871	230	4.100	3.871	230	4.100	3.871	230	4.100	3.871	230	4.100
Woudenberg	887	-	887	940	-	940	940	-	940	940	-	940	940	-	940
Zeist	4.801	371	5.172	5.099	382	5.480	5.099	382	5.480	5.099	382	5.480	5.099	382	5.480
Totaal	102.444	2.526	104.971	108.842	2.585	111.427	108.842	2.583	111.426	108.842	2.583	111.425	108.842	2.581	111.423



5.4 Uiteenzetting financiële positie

5.4.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 26 Geprognosticeerde balans

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Gerealiseerd	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Geprognosticeerde balans	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28	31-12-29
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa:	66.790	72.737	76.493	77.032	73.680	73.680
Financiële vaste activa:	14	14	14	14	14	14
VLOTTENDE ACTIVA						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	18.896	23.247	25.907	32.041	21.393	25.881
Liquide middelen:	410	500	500	500	500	500
Overlopende activa:	19.598	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	105.708	98.498	104.914	111.587	97.586	102.074
<i>Bedragen x € 1.000</i>	Gerealiseerd	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Geprognosticeerde balans	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28	31-12-29
VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve:	1.409	2.641	2.641	2.641	2.641	2.641
Bestemmingsreserves:	26.595	26.226	26.965	27.265	26.853	24.886
Gerealiseerde resultaat:	7.288	-	-	-	-	-
	35.291	28.867	29.606	29.906	29.493	27.527
Voorzieningen	622	746	896	1.075	1.290	1.548
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar:	55.858	51.385	56.912	63.106	49.303	55.500
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	4.190	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva:	9.570	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Totaal passiva	105.531	98.498	104.914	111.587	97.586	102.074

Toelichting:

De ramingen van de materiële vaste activa en de langlopende schulden zijn ontleend aan de het meerjarig investeringsplan en de daaruit voortvloeiende financieringsbehoefte. De VRU heeft alleen investeringen met economisch nut, geen investeringen met maatschappelijk nut. Zie bijlage 6.7 voor een overzicht van de investeringskredieten voor 2025 en 2026. Het verloop van het eigen vermogen is ontleend aan de staat van reserves (zie § 5.2.2).



5.4.2 EMU-saldo

In de begroting moet volgens artikel 20 lid 1c van het BBV ook het EMU-saldo over het vorig begrotingsjaar en de berekening van het geraamde bedrag over het begrotingsjaar alsmede het jaar volgend op het begrotingsjaar worden opgenomen. Het EMU-saldo is van belang voor de berekening van het totale begrotingstekort of –overschot van de Nederlandse overheid.

Het EMU-saldo wordt als volgt berekend: de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld (bron BBV).

De geraamde EMU-saldi voor 2025, 2026 en 2027 zijn als volgt:

Tabel 27 EMU-saldo

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
	2025	2026	2027
EMU-saldo	733	-5.527	-6.194

Het negatieve EMU-saldo wordt met name veroorzaakt door de (geplande) financiering van de investeringen (toename vaste schulden).



6 Bijlagen

6.1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)

Tabel 28 Bijstelling gemeentelijke bijdrage GBTP t.o.v. begroting VRU 2025 en kadernota VRU 2026

Bedragen x € 1.000					
Gemeente	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket				
	Begroting 2025 (A)	Kadernota 2025a (B)	Actualisatie 2025 (C)	Kadernota 2026 (D)	Begroting 2026 (E)
Amersfoort	12.008	11.711	11.690	12.486	12.420
Baarn	1.978	1.927	1.924	2.053	2.042
Bunnik	1.164	1.130	1.128	1.202	1.196
Bunschoten	1.384	1.351	1.349	1.439	1.432
De Bilt	3.350	3.242	3.236	3.448	3.431
De Ronde Venen	3.278	3.196	3.191	3.400	3.383
Eemnes	699	694	693	738	735
Houten	2.990	2.894	2.888	3.108	3.090
IJsselstein	2.128	2.065	2.061	2.211	2.198
Leusden	2.102	2.031	2.027	2.165	2.154
Lopik	963	933	931	991	986
Montfoort	971	938	937	997	992
Nieuwegein	4.555	4.442	4.434	4.743	4.718
Oudewater	726	708	707	753	749
Renswoude	406	392	391	416	414
Rhenen	1.421	1.294	1.292	1.378	1.371
Soest	3.370	3.278	3.272	3.492	3.474
Stichtse Vecht	4.858	4.718	4.710	5.017	4.992
Utrecht	33.553	32.856	32.799	35.031	34.847
Utrechtse Heuvelrug	3.877	3.805	3.799	4.044	4.024
Veenendaal	3.998	3.917	3.909	4.229	4.203
Vijfheerenlanden	4.074	4.037	4.031	4.291	4.269
Wijk bij Duurstede	1.773	1.713	1.711	1.821	1.812
Woerden	3.732	3.652	3.645	3.891	3.871
Woudenberg	902	888	887	945	940
Zeist	4.955	4.809	4.801	5.125	5.099
Totaal	105.214	102.622	102.444	109.414	108.842

De letters tussen haken in de kopjes van tabel 28 corresponderen met de letters tussen haken in tabel 29 en tabel 30.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling (actualisatie) van de gemeentelijke bijdrage 2025 voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de begroting 2025.



Tabel 29 Bijstelling (actualisatie) bijdrage GBTP 2025 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP 2025	Structureel	Incidenteel	Totaal	
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2025	105.214	-	105.214	(A)
<u>Mutaties financieel kader 2025</u>				
Wijziging ijkpuntscor (maatstaven)/ compensatie verdeelmodel	-	-	-	
Mutatie loonaanpassing 2025 o.b.v. sept.circulaire 2024	-453	-2.309	-2.762	
Mutatie prijsaanpassing 2025 o.b.v. sept.circulaire 2024	572	-	572	
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht	-	-	-	
Mutatie rijksbijdrage BDuR	-	-402	-402	
<i>Subtotaal mutaties financieel kader 2025</i>	<i>119</i>	<i>-2.711</i>	<i>-2.592</i>	
<u>Mutaties beleidsontwikkelingen 2025</u>				
Beleidsontwikkelingen	-	-	-	
<i>Subtotaal mutaties beleidsontwikkelingen 2025</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
Bijdrage GBTP 2025 kadernota VRU 2026	105.333	-2.711	102.622	(B)
<u>Mutaties na vaststelling kadernota VRU 2026 (& kaders 2025a)</u>				
Afromen surplus 'Ontwikkel- en egalisereserve'	-	-178	-178	
Bijdrage GBTP geactualiseerde begroting VRU 2025	105.333	-2.889	102.444	(C)

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling van de begroting 2026 voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de kaders voor de begroting 2026.

Tabel 30 Bijstelling bijdrage GBTP 2026 ten opzichte van de kadernota VRU 2026

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP 2026 t.o.v. kadernota 2026	Structureel	Incidenteel	Totaal	
Bijdrage GBTP 2026 kadernota VRU 2026	109.414	-	109.414	(D)
Mutaties na vaststelling kadernota VRU 2026 (correctie prijs)	-572	-	-572	
Bijdrage GBTP begroting VRU 2026	108.842	-	108.842	(E)



6.2 Baten en lasten per taakveld

Tabel 31 Baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1000		Rekening 2024		Actualisatie 2025		Begroting 2026	
Taakvelden volgens BBV		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
0.	Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	226		-	-	-	-
0.4	Overhead	29.081	295	25.526	297	24.850	129
0.5	Treasury	-189	838	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	182	-	505	-	2.474	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	4.889	3.026	2.767	4.605	1.631	892
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	109.861	149.555	110.377	137.273	97.719	128.658
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.3	Wonen en bouwen	2.401	25	3.026	25	3.032	26
Totaal		146.451	153.739	142.201	142.201	129.706	129.706



6.3 Tarieventabel 2025 en 2026

Tabel 32 Tarieventabel 2025 en 2026⁽¹⁴⁾

Bedragen x €1					
Tarieventabel Veiligheidsregio Utrecht					
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2025*	Tarief 2025a*	Tarief 2026*
1.	Inzet van personeel en materieel				
1.1	Inzet operationeel personeel				
1.1.1	Inzet operationeel personeel voor operationele werkzaamheden	Per uur, per persoon (gemiddeld uurtarief bezetting)	59,59	57,67	61,27
1.2	Inzet van materieel				
1.2.1	Tankautospuiter	Per uur	238,49	244,77	251,13
1.2.2	Redvoertuig Autoladder/Hoogwerker	Per uur	363,16	372,71	382,40
1.2.3	Groot materieel	Per uur	122,75	125,98	129,26
1.2.4	Klein materieel	Per uur	41,69	42,78	43,89
2.	Overige dienstverlening				
2.1	Ademlucht				
2.1.1	Reinigen en testen Pantser	Per stuk	26,39	27,08	27,78
2.1.2	Reinigen en testen gelaatsstuk	Per stuk	19,77	20,29	20,82
2.1.3	Cilinder Hervullen	Per stuk	12,04	12,35	12,67
2.1.4	Keuren ademluchtcilinder	Per stuk	59,52	61,08	62,67
2.2	Inzet niet operationeel personeel***				
2.2.1	Medewerker I	Per uur, per persoon	133,22	128,92	136,97
2.2.2	Medewerker II	Per uur, per persoon	125,73	121,67	129,26
2.2.3	Medewerker III	Per uur, per persoon	118,27	114,46	121,60
2.2.4	Medewerker IV	Per uur, per persoon	111,10	107,52	114,23
2.2.5	Medewerker V	Per uur, per persoon	103,93	100,58	106,86
2.2.6	Medewerker VI	Per uur, per persoon	93,59	90,57	96,22
2.2.7	Medewerker VII	Per uur, per persoon	82,77	80,10	85,09
2.2.8	Medewerker VIII	Per uur, per persoon	72,93	70,58	74,98
2.2.9	Medewerker IX	Per uur, per persoon	66,45	64,31	68,32
2.3	Deelname VRU-opleiding				
2.3.1	Deelname VRU-opleiding externe	Per deelnemer per cursus. Meerkosten worden in rekening gebracht**	pm	pm	pm
2.4	Openbaar Meld Systeem				
2.4.1	Concessievergoeding	per stuk	-	-	-
2.5	Overig				
2.5.1	Werkzaamheden uitgevoerd door derden	Gefactureerde kosten leverancier**			
2.5.2	Stallingskosten	per m2	242,46	244,88	247,33

* Tarieven zijn opgenomen zonder omzetbelasting (BTW).

** Werkelijke kosten plus opslag handelings fee (2%)

*** Bij inzet niet-operationeel personeel voor detachering geldt geen overheadtarief maar wel de handlings fee a 2%

¹⁴ De vermelde tarieven in deze ontwerpbegroting zijn nog niet definitief vastgesteld



6.4 Vergoedingentabel 2025 en 2026

Tabel 33 Vergoedingentabel 2025 en 2026⁽¹⁵⁾, ⁽¹⁶⁾

Bedragen x €1.000

Vergoedingentabel VRU IGPP 2025-2026				
Nr.	Omschrijving	Tarief 2025	Tarief 2025a	Tarief 2026
1.	Personeel en materieel			
1.1	Inzet operationeel personeel*			
1.1.1	Inzet operationeel personeel hulpverlening	-	-	-
1.1.2	Inzet operationeel personeel beproeven brandputten	254	245	261
1.2	Inzet niet-operationeel personeel*			
1.2.1	Postcommandant	23.815	23.052	24.490
1.2.2	Vrijwilligersvergoeding postcommandant:			
	Postcommandant A	5.271	5.101	5.419
	Postcommandant B	5.852	5.663	6.016
1.2.3	Tunneladviseur	25.684	24.855	26.405
1.2.4	Medewerker Risicobeheersing**	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3	Inzet van materieel			
1.3.1	Tankautospuut: exploitatielasten	12.839	13.177	13.519
1.3.1	Tankautospuut: kapitaallasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: exploitatielasten	4.277	4.390	4.504
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: kapitaallasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.3	Motorspuitaanhanger	2.747	2.819	2.892
1.3.4	Bergingsvoertuig	10.468	10.743	11.023
1.3.5	Haakarmvoertuig: exploitatielasten	10.468	10.743	11.023
1.3.5	Haakarmvoertuig: kapitaallasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.6	Voertuig bestrijding olievlekken	4.277	4.390	4.504
1.3.7	Aanhanger noodstroom	5.441	5.584	5.729
1.3.8	Waterwagen	10.359	10.571	10.846
1.3.9	Overig materieel	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.	Gebouwen			
2.1	Beheerpakketten repressieve huisvesting			
2.1.1	Vastgoedbeheer tactisch	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.2	Vastgoedbeheer operationeel	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.3	Energie en Water	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.4	Schoonmaak compleet	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.5	Gezondheid en Veiligheid	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2	Eigenaarslasten kazernes in eigendom VRU			
2.2.1	kapitaallasten: rente en afschrijving	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2.2	overige eigenaarslasten (gem. heffingen, verzekeringen)	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
3.	Overige plustaken			
3.1	Werkzaamheden uitgevoerd door derden	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee
3.2	Overige taken	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten

¹⁵ De vermelde vergoedingen in deze ontwerpbegroting zijn nog niet definitief vastgesteld

¹⁶ Bij nacalculatie van werkelijke lasten worden afwijkingen < € 1.000,- niet verrekend.



6.5 Compensatiebedragen 2025 en 2026

Tabel 34 Compensatiebedragen 2025 en 2026 per gemeente

Bedragen x €1.000

Gemeente	Compensatie 2025a	Compensatie 2026
Amersfoort	0	0
Baarn	-29	-29
Bunnik	-33	-33
Bunschoten	-22	-22
De Bilt	-125	-125
De Ronde Venen	-113	-113
Eemnes	-27	-27
Houten	341	341
IJsselstein	139	139
Leusden	-2	-2
Lopik	-58	-58
Montfoort	-49	-49
Nieuwegein	110	110
Oudewater	-31	-31
Renswoude	-25	-25
Rhenen	-19	-19
Soest	-48	-48
Stichtse Vecht	-198	-198
Utrecht	0	0
Utrechtse Heuvelrug	-202	-202
Veenendaal	799	799
Vijfheerenlanden	-212	-212
Wijk bij Duurstede	-86	-86
Woerden	-39	-39
Woudenberg	-33	-33
Zeist	-37	-37
Totaal	-	-



6.6 Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2025 en 2026

Tabel 35 Verdelingsgrondslag subcluster 'Crisisbeheersing en brandweer' circulaire gemeentefonds

Bedragen x € 1.000							
Bedrag subcluster Crisisbeheersing en Brandweer							
Gemeente	2024 (SC 2023)	% mutatie	2024 (SC 2024)	2025 (SC 2023)	% mutatie	Prognose 2025 (SC 2024)	Prognose 2026 (SC 2024)
Amersfoort	14.195	3,2%	14.653	14.942	4,1%	15.551	15.851
Baarn	2.303	3,1%	2.375	2.424	3,9%	2.520	2.570
Bunnik	1.336	2,7%	1.372	1.406	3,1%	1.449	1.476
Bunschoten	1.609	3,4%	1.663	1.694	4,1%	1.764	1.799
De Bilt	3.810	2,4%	3.900	4.011	3,0%	4.132	4.214
De Ronde Venen	3.740	3,2%	3.858	3.936	3,8%	4.087	4.172
Eemnes	794	5,1%	834	836	5,8%	884	903
Houten	3.938	2,8%	4.047	4.145	3,5%	4.291	4.375
IJsselstein	2.701	2,1%	2.757	2.843	2,8%	2.923	2.977
Leusden	2.482	2,3%	2.538	2.612	3,0%	2.689	2.742
Lopik	1.069	2,3%	1.094	1.126	2,8%	1.157	1.180
Montfoort	1.090	2,1%	1.113	1.147	2,5%	1.176	1.198
Nieuwegein	5.515	3,3%	5.696	5.805	4,0%	6.039	6.148
Oudewater	821	3,2%	847	864	3,9%	898	916
Renswoude	449	1,9%	458	473	2,3%	484	494
Rhenen	1.657	-3,7%	1.596	1.745	-3,2%	1.689	1.721
Soest	3.927	2,9%	4.041	4.133	3,7%	4.288	4.374
Stichtse Vecht	5.506	2,7%	5.656	5.796	3,3%	5.986	6.100
Utrecht	39.663	3,7%	41.111	41.750	4,5%	43.619	44.419
Utrechtse Heuvelrug	4.342	3,8%	4.509	4.570	4,4%	4.773	4.867
Veenendaal	5.670	4,1%	5.901	5.969	4,8%	6.256	6.370
Vijfheerenlanden	4.561	4,9%	4.786	4.801	5,4%	5.062	5.156
Wijk bij Duurstede	1.993	2,2%	2.037	2.098	2,6%	2.152	2.191
Woerden	4.364	3,6%	4.520	4.594	4,2%	4.789	4.882
Woudenberg	1.026	4,3%	1.070	1.080	4,9%	1.133	1.156
Zeist	5.813	2,7%	5.971	6.119	3,5%	6.332	6.456
Totaal	124.374	3,2%	128.405	130.920	4,0%	136.126	138.705

Opgemerkt wordt dat de begroting van gemeenten ten aanzien van de brandweer en rampenbestrijding naast de bijdrage aan de VRU ook bestaat uit andere kosten zoals de huisvestingskosten voor de brandweerposten (voor zover dit niet via het individueel gemeentelijk pluspakket bij de VRU wordt afgenomen), de kosten voor de gemeentelijke crisisbeheersing en de bluswatervoorziening.



6.7 Investerings 2025 en 2026

Tabel 36 Investeringsplanning

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
Categorie Investerings per activagroep	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Gronden en terreinen		-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	143	271	230	272			
Machines, apparaten en installaties	1.515	2.524	3.594	2.142	1.305	1.027	1.238
Vervoermiddelen	4.085	7.832	5.430	4.751	10.370	3.720	1.302
Overige materiële vaste activa	4.389	7.271	9.270	1.319	3.969	1.633	17.245
Totaal	10.132	17.898	18.524	8.485	15.643	6.380	19.785

Tabel 37 Meerjarig verloop egaliseringsreserve kapitaallasten

<i>Bedragen x € 1.000</i>							
Kapitaallasten	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Structureel budget kapitaallasten (A)	-	11.596	11.720	12.012	12.012	12.012	12.012
Verwachte realisatie (B)	-	10.322	9.794	10.969	11.576	12.302	13.962
Vershil (A-B)	-	1.273	1.926	1.043	436	-291	-1.951
Stortingen egalisatie		1.273	1.926	1.271	667	73	-
Onttrekkingen egalisatie		-	-	-229	-231	-363	-1.951
Saldo stortingen/ onttrekkingen regulier		1.273	1.926	1.043	436	-291	-1.951
Saldo mutaties incidenteel (projecten)	-	-253	-644	-205	-110	-100	-
Totaal saldo stortingen/ onttrekkingen		1.021	1.282	838	326	-391	-1.951
Prognose verloop egaliseringsreserve	20.669	21.093	21.951	22.789	23.114	22.724	20.773



6.8 Begrippen en afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AC	Algemeen commandant
AED	Automatische externe defibrillator
AOW	Algemene Ouderdomswet
ARBO	Arbidsomstandigheden
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BDuR	Besluit doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen
BHV	Bedrijfshulpverlening
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
B&W	Burgemeester & Wethouders
BPV	Besluit personeel veiligheidsregio's
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
BZK	Ministerie van binnenlandse zaken & koninkrijksrelaties
Caco	Calamiteiten-Coördinator
CAR	Collectieve arbeidsregeling
CdK	Commissaris der Koning
COA	Centraal Orgaan opvang asielzoekers
COH	Commando haakarmbak
CoPI	Commando plaats incident
COT	Instituut voor veiligheids- en crisismanagement (crisis onderzoeksteam)
CPB	Centraal Plan Bureau
CvD	Commandant van dienst (-G: geneeskundig, -P: politie, -B: brandweer)
DB	Dagelijks bestuur
DIV	Documentaire informatievoorziening
DT	Directieteam
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Europese Monetaire Unie
EVPB	Experiment Verbeteren Paraatheid Brandweer
EV	Externe veiligheid
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
GBTP	Gezamenlijke basistakenpakket
GGDrU	GGD regio Utrecht
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GMK	Gemeenschappelijke meldkamer
GMU	Gemeenschappelijke meldkamer Utrecht
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRIP	Gecoördineerde regionale incidentbestrijdingsprocedure
IGPP	Individueel gemeentelijk pluspakket
I&I	Informatiemanagement & ICT
IV&E	Interdisciplinaire voorbereiding & evaluatie
JDE	JD Edwards (systeem voor Financiën)
J&V	Ministerie van Justitie en Veiligheid
KING	Kennisinstituut Nederlandse Gemeenten
LCMS GZ	Landelijk Crisismanagement systeem Gezondheidszorg
LMO	Landelijke Meldkamer Organisatie
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
MKA	Meldkamer Ambulance
MKD	Meldkamerdomein
MIP	Meerjarig investeringsplan



MT	Managementteam
NBB	Natuurbrandbestrijding
NIPV	Nederlands instituut Publieke veiligheid
NVBR	Nederlandse vereniging van brandweer en rampenbestrijding
NCTV	Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid
NWB	Nederlandse Waterschaps Bank
OCML	Operationeel Centrum Midden Nederland
OL	Operationeel leider
OLO	Omgevingsloket online
OM	Openbaar Ministerie
OMS	Openbaar (brand)meldsysteem
OR	Ondersteuning & repressie
Osio	Ongewenste situaties, incidenten en ongevallen
OTO	Opleiden, trainen en oefenen
OvD	Officier van dienst (-G: geneeskundig, -P: politie, -B: brandweer)
PPMO	Preventief periodiek medisch onderzoek
Prevap	Preventieactiviteitenplan
PvA	Plan van aanpak
RAC	Regionale Alarmcentrale
RAVU	Regionale ambulancevoorziening voor de provincie Utrecht
RBT	Regionaal beleidsteam
RCDV	Raad van commandanten en directeuren veiligheidsregio
RI&E	Risico inventarisatie & evaluatie
RISC	Database regionaal risicoprofiel
ROT	Regionaal operationeel team
SIS	Slachtoffer informatie systematiek
SVS	Slachtoffervolgsysteem
T&H	Toezicht & Handhaving
TPOW	Tijd- en plaatsonafhankelijk Werken
TSC-test	Taakspecifieke conditietest
TUO	Taakuitvoeringsovereenkomst
Twmc	Tijdelijke wet maatregelen covid-19
UBV	Utrechtse Bosbrandweer vereniging
UMCU	Universitair medisch centrum Utrecht
UML/TD	Uitrusting, materieel & logistiek/technische dienst
VC	Verbindingscommandowagen
V&A	Vergunningverlening & Advisering
VIC	Veiligheidsinformatiecentrum
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VR	Veiligheidsregio
VRU	Veiligheidsregio Utrecht
VTH	Vergunningverlening, toezicht en Handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBA	Wet Banenafpraak
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
WKR	Werkkostenregeling
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WO	Waterongevallen
WOB	Wet openbaarheid van bestuur
WNT	Wet Normering Topinkomens
Wvr	Wet Veiligheidsregio's
WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's



Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

15 april 2025