

Begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

Algemeen bestuur (vastgesteld 7 juli 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
1.2.3	Zienswijzen Ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025	7
1.2.4	Begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025	7
2	Hoofdlijnen	9
2.1	Begroting in één oogopslag	9
2.2	Ontwikkelingen	10
2.3	Financieel kader	11
2.3.1	Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds	11
2.3.2	Loonaanpassing	12
2.3.3	Prijsaanpassing	13
2.3.4	FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid	14
2.3.5	Brede doeluitkering rampenbestrijding	16
2.3.6	Incidentele teruggave aan gemeenten	18
2.3.7	Samenvatting effect mutaties financieel kader	19
2.3.8	Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket	20
2.3.9	Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket	21
3	Programmaplan	22
3.1	Brandweer- <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	22
3.1.1	Waar gaan we voor?	22
3.1.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	22
3.1.3	Waar sturen we op?	23
3.2	Risicobeheersing - <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	24
3.2.1	Waar gaan we voor?	24
3.2.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	24
3.2.3	Waar sturen we op?	26
3.3	Crisisbeheersing & GHOR - <i>Versterking crisisbeheersing</i>	26
3.3.1	Waar gaan we voor?	26
3.3.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	27
3.3.3	Waar sturen we op?	28



3.4	Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's	29
3.4.1	Waar gaan we voor?	29
3.4.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	29
3.4.3	Waar sturen we op?	29
3.5	Ondersteuning	29
3.5.1	Great place to work	30
3.5.2	Informatieknooppunt	30
3.5.3	Overhead	30
3.5.4	Onvoorzien	31
4	Paragrafen	32
4.1	Bedrijfsvoering	32
4.1.1	Personeel en organisatie	32
4.1.2	Digitale veiligheid	36
4.1.3	Interne beheersing en rechtmatigheid	37
4.2	Openbaarheidsparagraaf	39
4.3	Verbonden en overige partijen	40
4.3.1	De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	40
4.3.2	Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's	40
4.4	Onderhoud kapitaalgoederen	41
4.4.1	Kapitaalgoederen	41
4.4.2	Onderhoud gebouwen en installaties	42
4.4.3	Onderhoud materieel	42
4.5	Financiering	42
4.5.1	Financieringsportefeuille	42
4.5.2	Risicobeheer	44
4.5.3	Verloop reserves	45
4.6	Weerstandvermogen en risicobeheersing	50
4.6.1	Omgevingswet	51
4.6.2	Vrijwilligheid brandweerpersoneel	52
4.6.3	Overeenkomst van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	53
4.6.4	Rijksbijdrage (BDuR)	54
4.6.5	CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)	54
4.6.6	Overige onvoorziene exploitatierisico's	55
4.6.7	Kengetallen	55
5	Financiën	57



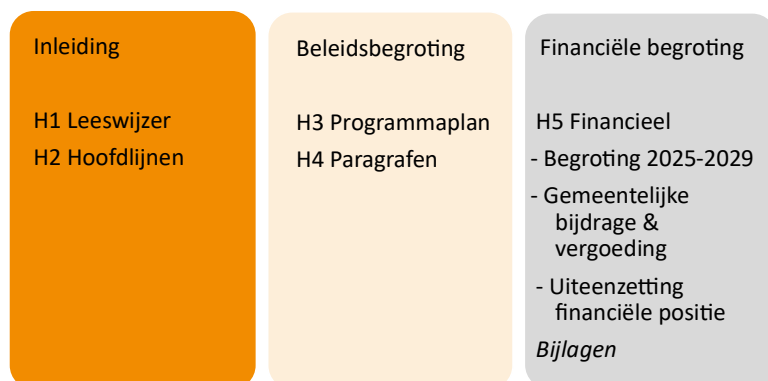
5.1	Baten en lasten 2025 & 2026	57
5.1.1	Baten en lasten per programma	57
5.1.2	Baten en lasten per categorie	58
5.1.3	Incidentele baten en lasten	59
5.2	Meerjarenraming 2026-2029	61
5.2.1	Meerjarenraming 2026-2029	61
5.2.2	Raming meerjarig verloop reserves	62
5.3	Gemeentelijke bijdrage 2025-2029	63
5.3.1	Mutaties gemeentelijke bijdrage 2025-2029	63
5.3.2	Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente	63
5.3.3	Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente	64
5.4	Uiteenzetting financiële positie	65
5.4.1	Geprognosticeerde balans	65
5.4.2	EMU-saldo	65
6	Bijlagen	67
6.1	Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)	67
6.2	Baten en lasten per taakveld	69
6.3	Tarientabel 2025 en 2026	70
6.4	Vergoedingentabel 2025 en 2026	71
6.5	Compensatiebedragen 2025 en 2026	72
6.6	Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2025 en 2026	73
6.7	Investeringskosten 2025 en 2026	74
6.8	Crisisprojecten	75
6.9	Begrippen en afkortingen	80



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 & geactualiseerde begroting VRU 2025, vanaf de Kadernota VRU 2026 met daarin opgenomen de kaders begroting 2026 en de 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 en de 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 financieringssystematiek, 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.

1.2.3 Zienswijzen Ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

Op 24 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) unaniem ingestemd met de Ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025. Hierbij is het voorstel voor de resultaatbestemming tijdens de AB-vergadering aangepast. De aangepaste stukken zijn op 1 april 2025 voor zienswijzen aangeboden aan de deelnemende gemeenten, met een aanvullende correctie op 15 april 2025. Gemeenten hebben tot en met 24 juni 2025 de gelegenheid gekregen om een zienswijze in te dienen.

Voorlopig beeld

De meeste gemeenten stemmen in met de voorlopige jaarstukken 2024, de ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 van de VRU. Daarbij is waardering uitgesproken voor de leesbaarheid van de stukken en het terugstorten van het positieve rekeningresultaat. Een aanzienlijk aantal gemeenten geeft aan geen zienswijze in te dienen, maar benadrukt wel het belang van realistische toekomstscenario's. Daarnaast is steun voor het herzien van de indexeringsystematiek en het versterken van het weerstandsvermogen, gezien de toenemende risico's. Er wordt verzocht om afronding van het traject Visie op huisvesting en om een lange termijn spreidingsplan voor de brandweerkazernes. Verder is er een blijvende behoefte aan betrokkenheid bij strategische trajecten, zoals de brandweertakendifferentiatie, de bestuursagenda en investeringen in vastgoed en innovatie.

Tegelijkertijd uiten veel gemeenten in hun zienswijzen zorgen over de oplopende financiële druk op hun eigen begrotingen. In lijn met eerdere signalen, onder andere in reactie op de kadernota's, is er waardering voor het feit dat de VRU deze zorgen serieus heeft opgepakt en naast het oorspronkelijke nulscenario ook een krimpscenario van -3% heeft uitgewerkt. Veel gemeenten benadrukken het belang van duidelijke en realistische keuzes in de verdere uitwerking van de scenario's. Daarbij vragen zij specifiek aandacht voor de financiële draagkracht van gemeenten en pleiten zij voor het tijdig betrekken van gemeenteraden bij de besluitvorming. Ook is er brede steun voor meer transparantie over reserves en voor afstemming van de indexeringsystematiek met die van het gemeentefonds.

Advies bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën

De adviescommissie heeft de financiële stukken in de vergadering van 5 juni 2025 besproken en positief geadviseerd op de voorgestelde besluiten.

1.2.4 Begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

De begroting is gebaseerd op de vastgestelde ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025, die voor zienswijzen is aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Ten opzichte van de ontwerpbegroting zijn enkele technische aanpassingen verwerkt, die geen invloed hebben op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 en 2026. Daarnaast is het positieve saldo van de overhead-vergoeding die wij voor 2025 hebben ontvangen voor projecten in het kader van



crisisnoodopvang (CNO) in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 (€ 1,2 miljoen). Dit betreft het saldo over de eerste helft van het jaar, waarvan de realisatie nagenoeg zeker is. Voor de tweede helft van het jaar is de financiële prognose nog onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties nog niet is vastgesteld en de bijbehorende begroting nog kan wijzigen en moet worden afgestemd met het COA. Het bedrag voor de tweede helft van 2025 (€ 0,7 miljoen) wordt gereserveerd en gestort in de bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken' voor de uitvoering van crisistaken.

Financieel kader

Het opgenomen risico van de korting van 10% op de rijksbijdrage (BDuR) is in voorliggende versie van de begroting aangepast ten opzichte van de ontwerpbegroting. Dit is het gevolg van de uitkomsten van de voorjaarsnota 2025 van het Rijk, waarin de korting van 10% niet is gerepareerd. Op basis van de meest recente BDuR-brief is de korting daarom met ingang van 2026 structureel verwerkt in de begroting. De rijksbijdrage is een algemeen dekkingsmiddel in de begroting van de VRU, als onderdeel van het financieel kader. Mutaties van de rijksbijdrage worden verrekend met de gemeentelijke bijdragen. De afgelopen jaren heeft dit steeds geleid tot een voordeel in de gemeentelijke bijdrage. Tegenover de korting op de rijksbijdrage staat echter geen directe besparing op de kosten, waardoor deze exogene ontwikkeling niet structureel neutraal in de begroting verwerkt kan worden. Hierover moet nog bestuurlijke besluitvorming plaatsvinden bij de kadernota 2027. Na verrekening met de eerder gereserveerde stelpost voor loon- en prijsontwikkeling (LPO) van de rijksbijdrage, leidt dit vanaf 2026 tot een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage (€ 1,1 miljoen). Voor het jaar 2026 is ter dekking van deze verhoging een incidentele onttrekking aan de bedrijfsvoeringsreserve (algemene reserve) opgenomen, zodat de gemeentelijke bijdrage voor 2026 gelijk blijft aan die in de ontwerpbegroting. De bedrijfsvoeringsreserve is specifiek voor dit risico opgehoogd via de resultaatbestemming van 2024. De toekenning van de LPO 2025 van de rijksbijdrage wordt in juni 2025 verwacht. Een eventueel surplus kan bij de kadernota 2027 worden verrekend met de korting op de rijksbijdrage, waardoor het structurele effect op de gemeentelijke bijdrage wordt verminderd. Vanaf 2027 zal de korting in elk geval tot gevolg hebben dat de gemeentelijke bijdrage structureel moet worden verhoogd. Dit is reeds verwerkt in de meerjarenraming van de voorliggende begroting. De structurele verhoging van de bijdrage wordt verwerkt in de kadernota 2027, waarbij aanvullende besluitvorming kan plaatsvinden over eventuele maatregelen.

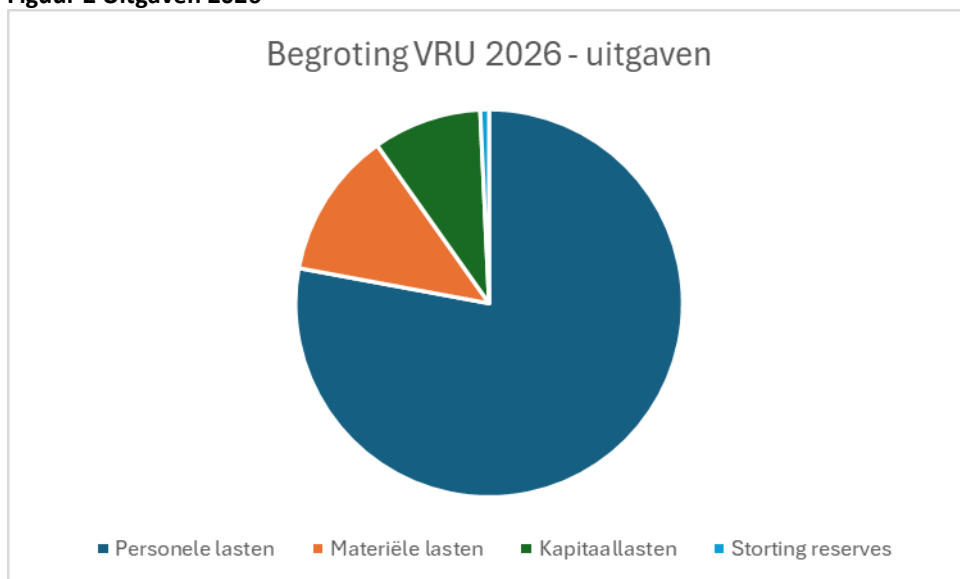
In de voorjaarsnota van het Rijk zijn middelen geoormerkt voor het versterken van de weerbaarheid, waarvan een aanzienlijk deel bestemd is voor de veiligheidsregio's. Begin juni 2025 is er een motie aangenomen, waarin de regering wordt verzocht inspanningen te plegen om de korting op de rijksbijdrage (BDuR) terug te draaien en dit in relatie te zien met de plannen voor de versterking van de weerbaarheid en nationale veiligheid. Het Rijk moet echter nog besluiten of uit deze middelen ook de reparatie van de korting op de rijksbijdrage kan worden gefinancierd. Als hiervoor wordt gekozen, zal dit worden verwerkt in het financieel kader van de kadernota 2027, met een voordelig effect op de gemeentelijke bijdrage.



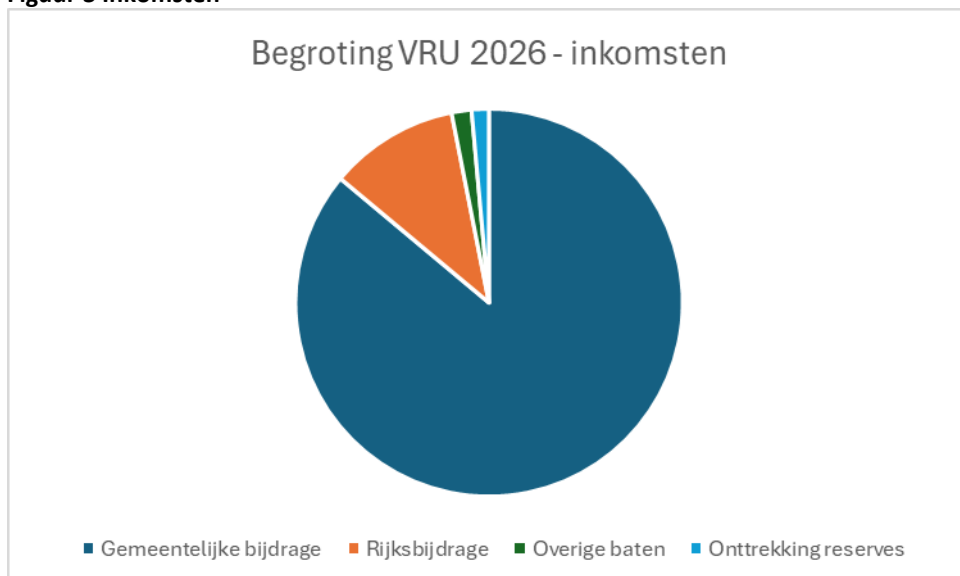
2 Hoofdlijnen

2.1 Begroting in één oogopslag

Figuur 2 Uitgaven 2026



Figuur 3 Inkomsten





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 Financieel kader

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 en de 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 loonontwikkeling¹. 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 Gepubliceerd in tabel 4.2.2 van de septembercirculaire 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 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 de 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

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
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	2.812	2.948	3.091	3.091	3.091
Storting reserves FLO	355	398	254	254	254
Onttrekking reserves FLO	-11	-	-	-	-
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 is de kostenprognose voor de FLO nog geactualiseerd en als incidentele mutatie budgetneutraal verwerkt in de geactualiseerde begroting 2025 en de begroting 2026.

Tabel 8: Financieel effect mutatie lasten FLO-overgangsrecht

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
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 (LPO) 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.

De hoogte van de BDuR voor de VRU in 2026 is in de ontwerpbegroting VRU 2026 begroot op € 14,9 miljoen. Dit is inclusief de verhoging van de rijksbijdrage voor de versterking van de crisisbeheersing. In § 4.6.4 van risicoparagraaf van de ontwerpbegroting VRU 2026 wordt beschreven dat er een risico op een korting van 10% vanaf 2026 op de totale omvang van de BDuR is ontstaan. Dit komt voort uit het Hoofdlijnenakkoord van het huidige kabinet. Hierin 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 (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 orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

Inmiddels heeft het kabinet besloten dat de BDuR blijft bestaan als specifieke uitkering en daarmee niet wordt overgeheveld naar het gemeentefonds. Het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) heeft zich ingezet om in de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid te geven over de korting van 10% maar uit de voorjaarsnota 2025 van het Rijk blijkt niet dat de korting van 10% van de baan is. Dit betekent dat de ingeboekte korting vanaf 2026 nog steeds is opgenomen in de J&V-begroting met als gevolg dat we de meerjarenprognose uit de decemberbrief 2024 van het Rijk aan de veiligheidsregio's, waarin deze korting ook is opgenomen, alsnog hebben verwerkt in de definitieve versie van de begroting VRU 2026. Hiermee gaan we ervan uit dat het eerder ingeschatte risico van een korting van 10% op de BDuR zich nu voordoet en dat het Rijk de hoogte van de BDuR voor de VRU met € 1,49 miljoen structureel naar beneden bijstelt vanaf 2026. We hebben de begroting en de risicoparagraaf hierop aangepast.

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>						
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
10% korting	-	-	-	-	1.490	1.490
Surplus LPO 2024	-	-	-	-	-402	-402
Surplus LPO 2025	-	-	-	-	pm	pm
Surplus LPO 2026	-	-	-	-	pm	pm
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-1.088	-1.088
Subtotaal 2026	-	-	-	-	-	-
Totaal effect	-225	-627	-402	-225	-450	-225

De voordelige (structurele) bijstelling van de LPO van de BDuR uit 2024 (€ 0,4 miljoen) is in de ontwerpbegroting voor 2025 incidenteel verwerkt, vanwege het risico op de aangekondigde structurele korting van 10% op de BDuR vanaf 2026. We hebben nu de voordelige bijstelling uit 2024 vanaf 2026 structureel in mindering gebracht op de korting van 10%. Voor 2026 hebben we het resterende deel van de korting (€ 1,1 miljoen) onttrokken uit de algemene (bedrijfsvoering)-reserve zodat de hoogte van de gemeentelijke bijdrage voor 2026 niet wijzigt ten opzichte van de ontwerpbegroting. Vanaf 2027 leidt de korting wel tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (€ 1,1 miljoen). Een eventueel surplus van de toekomstige LPO van de BDuR voor 2025 en 2026 ten opzichte van de geraamde stelpost LPO van 225K per jaar zal volgens de systematiek van het financieel kader automatisch in mindering worden gebracht op de gemeentelijke bijdrage. In onderstaande tabel is de meerjarige verwerking van de 10% korting weergegeven.

Tabel 10: financieel effect verwerking korting 10% BDuR

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Mutatie bijdrage GBTP	Financieel effect GBTP		
	2025	2026	Structureel vanaf 2027
Rijksbijdrage Brede Doeluitkering BDuR (2025 o.b.v.beschikking)	14.503	14.860	14.860
Rijksbijdrage Brede Doeluitkering BDuR (prognose dec. '24)	-	13.370	13.370
10% korting BDuR (structureel)	-	1.490	1.490
Dekking 10% korting structureel (surplus LPO 2024)	-	-402	-402
Dekking 10% korting structureel (surplus LPO 2025 en 2026)	-	pm	pm
Dekking 10% korting incidenteel (onttrekking algemene reserve)	-	-1.088	-
Subtotaal dekking 10% korting	-	-1.490	-402
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	-	-	1.088



2.3.6 Incidentele teruggave aan gemeenten

De volgende voordelige mutaties op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 zijn incidenteel verwerkt in de geactualiseerde begroting VRU 2025.

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 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 egalisatiereserve. 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).

CNO-overheadvergoeding

Het positieve saldo van de overhead-vergoeding die wij voor 2025 hebben ontvangen voor de inzet in het kader van projecten voor de crisishulpopvang (CNO) is in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 (€ 1,2 miljoen). Het gaat hier om een vergoeding voor overheadkosten die wij specifiek voor crisisprojecten maken en niet voor onze (wettelijke) taakuitvoering. Het betreft het saldo over de eerste helft van het 2025, waarvan de realisatie nagenoeg zeker is. Voor de tweede helft van het 2025 is de financiële prognose nog onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties nog niet is vastgesteld en de bijbehorende begroting nog niet is goedgekeurd door het COA. Het genoemde bedrag wordt gestort in de bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken' voor het afdekken van risico's voor de uitvoering van crisisprojecten. Bijlage 6.8 bevat een overzicht van de besteding van de CNO-overheadvergoeding.

Tabel 11: financieel effect incidentele teruggave aan gemeenten

Incidentele teruggave aan gemeenten	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Ontwikkel- en egalisatiereserve (teruggave)	-178	-
CNO-overheadvergoeding (teruggave)	-1.189	-
Totaal effect	-1.367	-



2.3.7 Samenvatting effect mutaties financieel kader

Tabel 12 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 (verrekening LPO)	-402	-225
Ontwikkel- en egaliseringsreserve (teruggave)	-178	-
CNO-overheadvergoeding (teruggave)	-1.189	-
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-3.959	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 4,0 miljoen en voor 2026 structureel verhoogd met € 3,6 miljoen.



2.3.8 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

In tabel 13 staan de nummers van de paragrafen weergegeven waarin de inhoudelijke onderbouwing van de financiële mutaties is opgenomen⁴

Tabel 13 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2025 en 2026 per gemeente

Gemeente	Bijdrage GBTP begroting VRU 2025	Bijstelling ijkpuntscoring gemeentefonds	Loon- bijstelling 2025a	Incidentele loonbijstelling 2025a	Prijs- bijstelling 2025a	Incidentele bijstelling BDuR	Incidentele afroaming O&E-reserve	Incidentele vergoeding CNO-overhead	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)	(§ 2.3.6)		(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.3)	(§ 2.3.5)	
Amersfoort	12.008	-2	-52	-263	65	-46	-20	-136	11.555	465	321	105	-26	12.420
Baarn	1.978	-3	-8	-43	11	-7	-3	-22	1.902	75	52	17	-4	2.042
Bunnik	1.164	-6	-5	-25	6	-4	-2	-13	1.115	44	30	10	-2	1.196
Bunschoten	1.384	1	-6	-30	7	-5	-2	-15	1.334	53	36	12	-3	1.432
De Bilt	3.350	-29	-14	-70	17	-12	-5	-36	3.200	124	85	28	-7	3.431
De Ronde Venen	3.278	-3	-14	-69	17	-12	-5	-36	3.155	123	84	28	-7	3.383
Eemnes	699	12	-3	-15	4	-3	-1	-8	685	26	18	6	-1	735
Houten	2.990	-15	-14	-73	18	-13	-6	-37	2.851	129	89	29	-7	3.090
IJsselstein	2.128	-7	-10	-50	12	-9	-4	-26	2.036	88	60	20	-5	2.198
Leusden	2.102	-20	-9	-46	11	-8	-4	-24	2.004	81	56	18	-4	2.154
Lopik	963	-9	-4	-20	5	-3	-2	-10	921	35	24	8	-2	986
Montfoort	971	-11	-4	-20	5	-3	-2	-10	926	35	24	8	-2	992
Nieuwegein	4.555	2	-20	-102	25	-18	-8	-53	4.382	181	125	41	-10	4.718
Oudewater	726	-0	-3	-15	4	-3	-1	-8	699	27	19	6	-1	749
Renswoude	406	-5	-2	-8	2	-1	-1	-4	387	15	10	3	-1	414
Rhenen	1.421	-95	-6	-29	7	-5	-2	-15	1.277	51	35	11	-3	1.371
Soest	3.370	-11	-14	-73	18	-13	-6	-37	3.235	128	88	29	-7	3.474
Stichtse Vecht	4.858	-26	-20	-102	25	-18	-8	-52	4.658	180	124	41	-10	4.992
Utrecht	33.553	133	-145	-739	183	-129	-57	-381	32.418	1.305	900	296	-72	34.847
Utrechtse Heuvelrug	3.877	19	-16	-81	20	-14	-6	-42	3.757	143	99	32	-8	4.024
Veenendaal	3.998	39	-21	-106	26	-18	-8	-55	3.854	187	129	42	-10	4.203
Vijfheerenlanden	4.074	60	-17	-86	21	-15	-7	-44	3.987	152	105	34	-8	4.269
Wijk bij Duurstede	1.773	-18	-7	-37	9	-6	-3	-19	1.692	65	45	15	-4	1.812
Woerden	3.732	11	-16	-81	20	-14	-6	-42	3.604	144	99	33	-8	3.871
Woudenberg	902	8	-4	-19	5	-3	-1	-10	877	34	23	8	-2	940
Zeist	4.955	-25	-21	-107	27	-19	-8	-55	4.746	190	131	43	-10	5.099
Totaal	105.214	-	-453	-2.309	572	-402	-178	-1.189	101.255	4.078	2.810	924	-225	108.842

⁴ Zie ook tabel 44, 45 en 46 van bijlage 6.1



2.3.9 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket

Tabel 14 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026⁵

<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

⁵ De vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026 kunnen na de definitieve begroting nog wijzigen als gevolg van de meest actuele TUO-afspraken.



3 Programmaplan

3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweezorg*

3.1.1 Waar gaan we voor?

Binnen de VRU 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?

Tabel 15 Indicatoren Brandweer

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?

Tabel 16 Indicatoren Risicobeheersing

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 scenariodinken 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?

Tabel 17 Indicatoren Crisisbeheersing

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?

Tabel 18 Indicatoren Meldkamer Midden-Nederland

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 19 Overzicht overhead

Bedragen x € 1.000

Overhead	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Personeelskosten	23.315	22.256	17.614	18.564
Gebouwkosten	1.474	1.747	1.965	1.934
Kantoorkosten	3.524	3.655	4.136	3.902
Overige kosten	768	437	1.219	1.212
Overige baten	-295	-	-	-129
Mutaties in reserve	-251	194	-316	-23
Totaal overhead:	28.535	28.289	24.619	25.459
% overhead	19,6%	23,0%	17,4%	19,7%

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.



4 Paragrafen

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Personeel en organisatie

Organisatie VRU

Bij de VRU 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 april 2025 uit 725 fte. De bezetting bedraagt 684 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 hoofdtaak is weergegeven in de volgende tabel.

Tabel 20 Formatie per hoofdtaak

<i>Formatie in fte</i>	Formatie
Hoofdtaak	1-4-2025
Brandweer	401,1
Risicobeheersing	113,8
Crisisbeheersing & GHOR	56,1
Directie en Ondersteuning	153,5
Totaal	724,6

Vrijwilligers

Per 1 januari 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 VRU 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 leidinggevendenden 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-regelgeving

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

Tabel 21 Beleidsindicatoren BBV

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	0,48	0,48
3	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 100,5	€ 95,9	€ 90,2
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	29%	18%	3%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	14,9 mln	15,5 mln	2,4 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	21%	18%	20%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.414.663 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2025.⁷

* 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 ziektevervangende en vacatures. Voor 2025 wordt net als in 2024 specifiek ingehuurd voor de crisisprojecten (€ 8,1 miljoen). Deze specifieke inhuurkosten worden volledig gedekt uit een specifieke rijksbijdragen en vergoeding van het COA. Zie bijlage 6.8.

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

Duurzame bedrijfsvoering

⁷ Voor de realisatie is conform de CBS-registratie uitgegaan van 1.400.057 inwoners voor de provincie Utrecht per 1-1-2024.



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 cybersveiligheid.

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 egaliseringsreserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. De egaliseringsreserve kapitaallasten heeft naast de egaliseringsfunctie 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 de 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 2,65% toegerekend. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten. In bijlage 6.7 is een overzicht opgenomen van de geplande investeringen en de begroting van de kapitaallasten.

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 22 wordt het verloop en de hoogte van de huidige leningen weergegeven.



Tabel 22 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.

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 BBV.

Tabel 23 Renteschema

Bedragen x € 1.000

Renteschema	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totale rentelasten	1.600	1.571	1.790
Rentebaten die zijn toe te rekenen aan investeringen in activa	-225	-89	-100
Saldo rentelasten en rentebaten	1.375	1.482	1.690
Doorbelaste rente projectfinanciering/ maatwerk	-57	-45	-33
Totaal aan taakvelden toe te rekenen integrale rente (A):	1.318	1.437	1.657
De aan taakvelden toegerekende rente (omslagrente)	1.350	1.672	2.051
Aan taakvelden toegerekende rente via renteomslag (B):	1.350	1.672	2.051
Renteresultaat op taakveld Treasury (B-A)	32	235	393



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 € 142 miljoen (omvang begroting) = € 11,6 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 24 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	11.613	10.617	10.593	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 25 Renterisiconorm

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Renterisiconorm	2025	2026	2027	2028	2029
omvang begroting	141.625	129.470	129.177	130.450	130.155
Renterisiconorm (20% begroting)	28.325	25.894	25.835	26.090	26.031
Aflossingen van leningen	4.473	4.473	3.806	3.803	3.803
Ruimte onder renterisiconorm	23.852	21.421	22.029	22.287	22.228



4.5.3 Verloop reserves

In tabel 26 staat een overzicht met het verloop van de reserves zoals dit tot en met ultimo 2026 wordt voorzien.

Tabel 26 Reserves 2025 en 2026

<i>Bedragen x € 1.000</i>	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	-	1.088	1.553
Algemene reserves	1.409	-	1.232	-	-	2.641	-	1.088	1.553
Egalisatiereserve kapitaallasten	20.669			3.271	824	23.115	356	245	23.226
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.185			133	-	1.318	215		1.533
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.318			222	11	1.528	183	-	1.711
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.978	-178	1.292	-	2.862	230	-	190	40
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	368			1.372	348	1.393	194	289	1.298
Bestemmingsreserve meldkamer	387			-	323	63	-	63	-
Bestemmingsreserves	25.904	-178	1.292	4.998	4.369	27.647	948	787	27.808
Totaal reserves	27.313	-178	2.524	4.998	4.369	30.288	948	1.875	29.361

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 27 Inzet middelen ontwikkel- en egaliseringsreserve

Bedragen x € 1.000			Via resultaat bestemming
Ontwikkel- en egaliseringsreserve	2025	2026	2024
Eindsaldo (31-12-2024)	1.978	230	-
Afkomen 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	-460	-190	-
<i>Subtotaal onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</i>	<i>-1.571</i>	<i>-190</i>	
<u>Onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2024 → 2025</u>			
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit extra BDUR 2024)	-181	-	-181
<i>Subtotaal onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2024 → 2025</i>	<i>-181</i>	<i>-</i>	<i>-181</i>
<u>Onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</u>			
Programma Veerkracht	-721	-	-721
Project Digitale Veiligheid	-390	-	-390
<i>Subtotaal onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</i>	<i>-1.111</i>	<i>-</i>	<i>-1.111</i>
Totaal onttrekkingen	-2.862	-190	-1.292
Eindsaldo (31-12)	230	40	0



Afroming reserve

De ontwikkel- en egalisatiereserve 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. Een bedrag van € 0,39 miljoen wordt voor de eerste fase bestemd.

4.5.3.6 Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'

In de afgelopen jaren heeft de 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 wordt over een periode van vijf jaar ingezet (2025 t/m 2029). Hiervoor hebben we in 2024 een eenmalige bijdrage van € 0,4 miljoen



ontvangen. 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, gefinancierd vanuit het Rijk, uit deze reserve worden gedekt. Bij het aanvragen en vaststellen van de bijdragen 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 28 Inzet middelen reserve 'Incidentele crisistaken'

Bedragen x € 1.000							Totaal
Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2025-2029
Beginsaldo	287	368	1.393	1.298	1.196	1.085	287
Rijksbijdrage ministerie v.BZK	-	78	78	78	78	78	388
Rijksbijdrage ministerie v.J&V- DG Oekraïne	-	116	116	116	116	116	582
Rijksbijdrage ministerie v.J&V- DG Asiel	-	500	-	-	-	-	500
Geoormerkte middelen voor kernbezetting	82	-	-	-	-	-	82
Reservering CNO-overheadvergoeding	-	678	-	-	-	-	678
Totaal toevoegingen	82	1.372	194	194	194	194	2.230
Kernbezetting incidentele crisistaken	-	-348	-289	-297	-305	-314	-1.552
Totaal onttrekkingen	-	-348	-289	-297	-305	-314	-1.552
Eindsaldo (31-12)	368	1.393	1.298	1.196	1.085	965	965

De reservering van de CNO-overheadvergoeding heeft betrekking op de tweede helft van 2025 en is nog onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties nog niet is vastgesteld en de bijbehorende begroting nog kan wijzigen en moet worden afgestemd met het COA. Het bedrag voor de tweede helft van 2025 (€ 0,7 miljoen) wordt gereserveerd en gestort in de bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken' voor de uitvoering van crisistaken.

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 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 hoeft 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 29 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 & geactualiseerde begroting VRU 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 30 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 uurlozen, 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 opkomst 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⁽⁸⁾.

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). Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium op schijnzelfstandigheid in Nederland afgeschaft. Dit betekent dat de Belastingdienst vanaf die datum zal gaan handhaven op schijnzelfstandigheid en weer met terugwerkende kracht correctieverplichtingen, naheffingsaanslagen en boetes kan

⁸ 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.



opleggen. In het eerste jaar (2025) worden er boetes opgelegd, mits bedrijven kunnen aantonen dat ze actief werken aan het voorkomen van schijnzelfstandigheid. 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 orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

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 (J&V) om bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid te geven hoe dit zal gaan uitwerken, heeft niet geleid tot het corrigeren van de korting van 10%. Voor nu staat de korting vanaf 2026 verwerkt in de J&V-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

Voor 2025 is het mogelijke effect ingeschat op 10% (aangekondigde efficiencykorting) van de rijksbijdrage, waarbij sprake is van een hoog risico. Voor 2026 vervalt het risico, omdat de korting bij de voorjaarsnota 2025 niet door het Rijk is gecorrigeerd. Op basis daarvan is de eerder afgegeven prognose door het Rijk⁹ nu verwerkt in de meerjarenbegroting van de VRU. Dit betekent dat de korting vanaf 2026 in de begroting is verwerkt zoals opgenomen in § 2.3.5 van het financieel kader¹⁰. Bij opstellen van de geactualiseerde begroting 2026 en ontwerpbegroting 2027 wordt een eventueel surplus op de BDuR als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

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

⁹ Decemberbrief 2024 Rijksbijdrage Brede Doeluitkering d.d. 11 november 2024

¹⁰ Dit betreft een wijziging ten opzichte van de ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025, die op 24 maart 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.



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.



Tabel 31 Kengetallen

Bedragen x € 1.000		Netto schuldquote		
Omschrijving	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)	5.490	5.000	5.000	
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	9.187	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)	19.647	2.000	2.000	
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	149.893	137.079	127.596	
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	21,1%	31,5%	36,1%	

Bedragen x € 1.000		Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen		
Omschrijving	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)	5.490	5.000	5.000	
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	9.187	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)	19.647	2.000	2.000	
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	149.893	137.079	127.596	
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	21,1%	31,5%	36,0%	

Bedragen x € 1.000				
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026	
A Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	34.601	30.288	29.361	
B Balanstotaal	105.757	99.919	104.669	
Solvabiliteit (A/B) x 100%	32,7%	30,3%	28,1%	

Bedragen x € 1.000		Structurele exploitatieruimte		
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026	
A Totale structurele lasten	117.809	121.200	128.150	
B Totale structurele baten	117.380	121.178	128.489	
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	177	246	254	
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-	
E Totale baten (excl. projectfinanciering crisisprojecten)	122.485	128.406	129.470	
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	-0,5%	-0,2%	0,1%	



5 Financiën

5.1 Baten en lasten 2025 & 2026

5.1.1 Baten en lasten per programma

Tabel 32 Baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Programma VRU baten en lasten	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Lasten exploitatie	141.610	121.624	136.627	128.522
Storting reserves	4.021	1.507	4.998	948
Totaal Lasten	145.631	123.131	141.625	129.470
Baten exploitatie	149.893	122.104	137.079	127.596
Onttrekking reserves	3.026	1.027	4.547	1.875
Totaal Baten	152.919	123.131	141.625	129.470
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.

Tabel 33 Baten en lasten per programma met overheadspecificatie

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	112.530	149.598	37.068	109.019	136.050	27.031	101.988	127.466	25.478
Overhead	29.080	295	-28.786	27.608	1.029	-26.579	26.534	129	-26.405
Saldo van baten en lasten	141.610	149.893	8.282	136.627	137.079	452	128.522	127.596	-927
Mutaties in reserves	dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo
Veiligheidsregio Utrecht	2.992	1.747	-1.245	3.882	3.569	-313	871	1.775	904
Overhead	1.029	1.280	251	1.116	977	-139	77	100	23
Saldo mutaties in reserves	4.021	3.026	-995	4.998	4.547	-452	948	1.875	927
Totaal	145.631	152.919	7.288	141.625	141.625	-	129.470	129.470	-



5.1.2 Baten en lasten per categorie

Tabel 34 Baten en lasten per categorie

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
LASTEN				
Personele kosten	107.486	95.670	107.701	100.874
Kapitaallasten	8.269	10.420	8.726	11.759
Materiële kosten	25.855	15.534	20.200	15.889
Totaal Lasten	141.610	121.624	136.627	128.522
BATEN				
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	102.643	107.731	103.782	111.427
Rijksbijdrage	23.416	13.702	16.455	14.014
Overige baten	23.834	671	16.842	2.154
Totaal Baten	149.893	122.104	137.079	127.596
Saldo van baten en lasten	8.283	481	452	-927
Storting reserves	4.021	1.507	4.998	948
Onttrekking reserves	3.026	1.027	4.547	1.875
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

In tabel 35 zijn de bestuurlijk relevante projecten opgenomen die incidenteel gefinancierd zijn door het Rijk/ derden of worden gedekt uit bestemmingsreserves.

Tabel 35 Projecten

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	11.891	721	481	92	822	774	7.344	158	446	230	296	460	67
Kapitaallasten	20									20			
Materiële kosten	4.149					101	4.048						
Totaal Lasten	16.060	721	481	92	822	875	11.392	158	446	250	296	460	67
BATEN													
Bijdragen gemeenten	-												
Rijksbijdrage	1.844				694	991		158					
Overige baten	12.544				474		12.070						
Totaal Baten	14.388	-	-	-	1.168	991	12.070	158	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-1.672	-721	-481	-92	346	116	678	-	-446	-250	-296	-460	-67
Storting reserves	1.488				694	116	678						
Onttrekking reserves	3.160	721	481	92	348				446	250	296	460	67
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Het onderscheid tussen incidentele en structurele baten beschouwen wij vanuit de structurele of incidentele toekenning van middelen. Hieruit volgt dat wij alle middelen die wij toegekend krijgen van onze VRU-gemeenten voor het basistakenpakket (GBTP) en het maatwerk (IGPP) als structureel aanmerken. De middelen die wij voor specifieke projecten ontvangen van derden (Rijk, Provincie en COA) en middelen die wij vanuit de resultaatbestemming van een voorgaand jaar kunnen inzetten zien wij als incidentele baten. Dit is vooral van toepassing op het jaar 2025. Vanuit deze beschouwing is de storting of onttrekking uit een aantal reserves als egalisatiefunctie door de VRU als structureel aangemerkt.



Tabel 36 geeft het overzicht van incidentele baten en lasten zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)¹¹. Dit is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting en jaarrekening. Het doel is om inzicht te geven in de posten die het begrotingssaldo tijdelijk beïnvloeden, zodat beoordeeld kan worden of de begroting structureel in evenwicht is.

Tabel 36 Overzicht incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	Financieel effect GBTP		
	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Bedragen x € 1.000			
LASTEN			
MDIEU projectuitgaven GPTW	-	492	-
Subtotaal incidentele lasten invoering omgevingswet	-	492	-
Projectkosten Veiligheidsregio's Meldkamer Midden-Nederland	-	-	199
Frictiekosten overgang naar nieuwe Meldkamer	112	112	-
Implementatiekosten Meldkamer Midden-Nederland	212	211	63
Subtotaal incidentele lasten nieuwe meldkamer	324	323	263
Kernbezetting crisistaken	-	1.042	482
Opvang ontheemden Oekraïne	-	991	-
Crisisnoodopvang statushouders en asielzoekers	-	12.070	-
Incidentele doorbelasting inzet eigen personeel/ materieel en overhead	-	-1.189	-
Opvang en begeleiding van evacuees uit crisisgebieden	-	158	-
Subtotaal incidentele lasten projecten Nood en Crises	-	13.072	482
Incidentele exploitatielasten gedekt uit kapitaallastenreserve	253	644	245
Incidenteel lagere kapitaallasten	-1.273	-3.092	-356
Incidentele storting in kapitaallastenreserve (egalisatie)	-	3.092	356
Incidentele FLO-lasten gedekt uit FLO-egaliseringsreserves FLO	-	11	-
Incidentele kosten voor ontwikkelactiviteiten en doorschuif projecten**	450	2.862	190
Subtotaal incidentele lasten via reserves overig	-571	3.518	435
Totaal incidentele LASTEN	-247	17.406	1.180
BATEN			
Incidentele subsidiebijdrage GPTW/ duurzame inzetbaarheid	-	-492	-
Subtotaal incidentele baten invoering omgevingswet	-	-492	-
Projectbijdrage Veiligheidsregio's Meldkamer Midden-Nederland	-	-	-199
Incidentele bijdrage nationale politie (via reserve meldkamer)	-112	-112	-
Incidentele rijksbijdrage (via reserve meldkamer)	-212	-211	-63
Subtotaal incidentele baten nieuwe meldkamer	-324	-323	-263
Rijksbijdrage en overige bijdragen kernbezetting crisistaken	-	-694	-194
Incidentele (rijks)bijdrage voor opvang ontheemden Oekraïne	-	-991	-
Incidentele bijdrage van het centraal orgaan asielzoekers (COA)**	-	-12.070	-
Incidentele rijksbijdrage voor uitvoeringskosten opvang evacuees	-	-158	-
Subtotaal incidentele baten projecten Nood en Crises	-	-13.914	-194
Incidentele onttrekking egaliseringsreserve kapitaallasten***	-253	-644	-245
Incidentele onttrekking egaliseringsreserves FLO	-	-11	-
Incidentele onttrekking ontwikkel- en egaliseringsreserve**	-450	-3.040	-190
Incidenteel lagere gemeentelijke bijdrage GBTP**	-	1.367	-
Onttrekking kernbezetting crisistaken	-	-348	-289
Subtotaal incidentele baten via reserves overig	-703	-2.677	-724
Incidentele onttrekking bedrijfsvoeringsreserve (algemene reserve)*	-	-	-1.088
	-	-	-1.088
Totaal incidentele BATEN	-1.027	-17.406	-2.268
Totaal saldo van incidentele baten en lasten*	-1.273	-	-1.088

* De 10%-korting op de BDuR wordt in 2026 incidenteel gedekt en vanaf 2027 structureel via het GBTP

** Zie paragraaf 2.3.6 incidentele teruggave gemeenten en 4.5.3.5 Ontwikkel- en egaliseringsreserve

*** in BG 2025 voor een deel gesaldeerd met incidentele storting

¹¹ De paragraaf 'Incidentele baten en lasten' is ten opzichte van de ontwerpbegroting uitgebreid met dit overzicht van incidentele baten en lasten inclusief incidentele reservemutaties voor 2026.



5.2 Meerjarenraming 2026-2029

5.2.1 Meerjarenraming 2026-2029

Tabel 37 Meerjarenraming

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
LASTEN				
Personele kosten	100.874	100.707	100.787	100.795
Kapitaallasten	11.759	12.076	13.320	13.126
Materiële kosten	15.889	15.820	15.810	15.710
Totaal Lasten	128.522	128.602	129.917	129.631
BATEN				
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	111.427	112.514	112.585	112.583
Rijksbijdrage	14.014	14.014	14.014	14.014
Overige baten	2.154	2.154	2.154	2.154
Totaal Baten	127.596	128.682	128.753	128.751
Saldo van baten en lasten	-927	80	-1.164	-879
Storting reserves	948	575	532	524
Onttrekking reserves	1.875	495	1.697	1.403
Resultaat	-	-	-	-



5.2.2 Raming meerjarig verloop reserves

Tabel 38

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2024	Afroken 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	-	1.088	1.553
Algemene reserves	1.409	-	1.232	-	-	2.641	-	1.088	1.553
Egalisatiereserve kapitaallasten	20.669			3.271	824	23.115	356	245	23.226
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.185			133	-	1.318	215		1.533
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.318			222	11	1.528	183	-	1.711
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.978	-178	1.292	-	2.862	230	-	190	40
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	368			1.372	348	1.393	194	289	1.298
Bestemmingsreserve meldkamer	387			-	323	63	-	63	-
Bestemmingsreserves	25.904	-178	1.292	4.998	4.369	27.647	948	787	27.808
Totaal reserves	27.313	-178	2.524	4.998	4.369	30.288	948	1.875	29.361

<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	-	-	1.553	-	-	1.553	-	-	1.553
Algemene reserves	-	-	1.553	-	-	1.553	-	-	1.553
Egalisatiereserve kapitaallasten	127	199	23.155	84	1.392	21.847	75	1.089	20.833
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	66	-	1.598	66	-	1.664	66	-	1.730
Egalisatiereserve tweede loopbaan	189	-	1.900	189	-	2.089	189	-	2.277
Ontwikkel- en egalisatiereserve	-	-	40	-	-	40	-	-	40
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	194	297	1.196	194	305	1.085	194	314	965
Bestemmingsreserve meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	575	495	27.888	532	1.697	26.724	524	1.403	25.844
Totaal reserves	575	495	29.441	532	1.697	28.277	524	1.403	27.397



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 39 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	-3.959	3.628	4.716	4.716	4.716
Mutatie beleidsontwikkelingen 2026/ 2025a	-	-	-	-	-
Bijdrage GBTP begroting 2026/ 2025a	101.255	108.842	109.930	109.930	109.930

5.3.2 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente

Tabel 40 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	11.555	12.420	12.545	12.545	12.545
Baarn	1.902	2.042	2.063	2.063	2.063
Bunnik	1.115	1.196	1.208	1.208	1.208
Bunschoten	1.334	1.432	1.446	1.446	1.446
De Bilt	3.200	3.431	3.464	3.464	3.464
De Ronde Venen	3.155	3.383	3.416	3.416	3.416
Eemnes	685	735	742	742	742
Houten	2.851	3.090	3.124	3.124	3.124
IJsselstein	2.036	2.198	2.222	2.222	2.222
Leusden	2.004	2.154	2.175	2.175	2.175
Lopik	921	986	995	995	995
Montfoort	926	992	1.002	1.002	1.002
Nieuwegein	4.382	4.718	4.766	4.766	4.766
Oudewater	699	749	756	756	756
Renswoude	387	414	418	418	418
Rhenen	1.277	1.371	1.385	1.385	1.385
Soest	3.235	3.474	3.508	3.508	3.508
Stichtse Vecht	4.658	4.992	5.040	5.040	5.040
Utrecht	32.418	34.847	35.196	35.196	35.196
Utrechtse Heuvelrug	3.757	4.024	4.062	4.062	4.062
Veenendaal	3.854	4.203	4.253	4.253	4.253
Vijfheerenlanden	3.987	4.269	4.310	4.310	4.310
Wijk bij Duurstede	1.692	1.812	1.829	1.829	1.829
Woerden	3.604	3.871	3.909	3.909	3.909
Woudenberg	877	940	949	949	949
Zeist	4.746	5.099	5.149	5.149	5.149
Totaal	101.255	108.842	109.930	109.930	109.930



5.3.3 Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente

Tabel 41 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	11.555	474	12.028	12.420	487	12.907	12.545	487	13.031	12.545	487	13.031	12.545	487	13.031
Baarn	1.902	33	1.935	2.042	34	2.076	2.063	34	2.096	2.063	34	2.096	2.063	34	2.096
Bunnik	1.115	-	1.115	1.196	-	1.196	1.208	-	1.208	1.208	-	1.208	1.208	-	1.208
Bunschoten	1.334	23	1.357	1.432	24	1.457	1.446	24	1.471	1.446	24	1.471	1.446	24	1.471
De Bilt	3.200	-	3.200	3.431	-	3.431	3.464	-	3.464	3.464	-	3.464	3.464	-	3.464
De Ronde Venen	3.155	-	3.155	3.383	-	3.383	3.416	-	3.416	3.416	-	3.416	3.416	-	3.416
Eemnes	685	20	705	735	21	756	742	21	763	742	21	763	742	21	763
Houten	2.851	57	2.908	3.090	52	3.142	3.124	52	3.176	3.124	52	3.176	3.124	51	3.175
IJsselstein	2.036	18	2.054	2.198	19	2.217	2.222	19	2.240	2.222	19	2.240	2.222	19	2.240
Leusden	2.004	118	2.122	2.154	121	2.275	2.175	121	2.296	2.175	121	2.296	2.175	121	2.296
Lopik	921	-	921	986	-	986	995	-	995	995	-	995	995	-	995
Montfoort	926	-	926	992	-	992	1.002	-	1.002	1.002	-	1.002	1.002	-	1.002
Nieuwegein	4.382	-	4.382	4.718	-	4.718	4.766	-	4.766	4.766	-	4.766	4.766	-	4.766
Oudewater	699	24	723	749	24	773	756	24	781	756	24	781	756	24	781
Renswoude	387	-	387	414	-	414	418	-	418	418	-	418	418	-	418
Rhenen	1.277	-	1.277	1.371	-	1.371	1.385	-	1.385	1.385	-	1.385	1.385	-	1.385
Soest	3.235	65	3.300	3.474	68	3.542	3.508	68	3.576	3.508	68	3.576	3.508	68	3.576
Stichtse Vecht	4.658	198	4.856	4.992	203	5.195	5.040	203	5.243	5.040	203	5.243	5.040	203	5.243
Utrecht	32.418	574	32.992	34.847	591	35.439	35.196	591	35.787	35.196	591	35.787	35.196	591	35.787
Utrechtse Heuvelrug	3.757	97	3.855	4.024	93	4.116	4.062	92	4.154	4.062	92	4.153	4.062	91	4.153
Veenendaal	3.854	69	3.924	4.203	73	4.276	4.253	73	4.326	4.253	73	4.326	4.253	73	4.326
Vijfheerenlanden	3.987	151	4.137	4.269	151	4.420	4.310	151	4.461	4.310	151	4.461	4.310	151	4.461
Wijk bij Duurstede	1.692	11	1.703	1.812	11	1.824	1.829	11	1.841	1.829	11	1.841	1.829	11	1.841
Woerden	3.604	224	3.827	3.871	230	4.100	3.909	230	4.139	3.909	230	4.139	3.909	230	4.139
Woudenberg	877	-	877	940	-	940	949	-	949	949	-	949	949	-	949
Zeist	4.746	371	5.117	5.099	382	5.480	5.149	382	5.531	5.149	382	5.531	5.149	382	5.531
Totaal	101.255	2.526	103.782	108.842	2.585	111.427	109.930	2.583	112.513	109.930	2.583	112.513	109.930	2.581	112.511



5.4 Uiteenzetting financiële positie

5.4.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 42 Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000	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	24.668	25.662	31.576	20.175	25.751
Liquide middelen:	410	500	500	500	500	500
Overlopende activa:	19.647	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	105.757	99.919	104.669	111.122	96.369	101.945
Bedragen x € 1.000	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	1.553	1.553	1.553	1.553
Bestemmingsreserves:	25.904	27.647	27.808	27.888	26.724	25.844
Gerealiseerde resultaat:	7.288	-	-	-	-	-
	34.601	30.288	29.361	29.441	28.277	27.397
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:	5.490	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva:	9.187	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Totaal passiva	105.757	99.919	104.669	111.122	96.369	101.945

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 43 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

	2025	2026	2027
EMU-saldo	1.650	-5.527	-6.194

Het negatieve EMU-saldo in 2026 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 44 Bijstelling gemeentelijke bijdrage GBTP t.o.v. begroting VRU 2025 en kadernota VRU 2026

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Gemeente	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket				
	Begroting 2025 (A)	Kadernota 2025a (B)	Actualisatie 2025 (C)	Kadernota 2026 (D)	Begroting 2026 (E)
Amersfoort	12.008	11.711	11.555	12.486	12.420
Baarn	1.978	1.927	1.902	2.053	2.042
Bunnik	1.164	1.130	1.115	1.202	1.196
Bunschoten	1.384	1.351	1.334	1.439	1.432
De Bilt	3.350	3.242	3.200	3.448	3.431
De Ronde Venen	3.278	3.196	3.155	3.400	3.383
Eemnes	699	694	685	738	735
Houten	2.990	2.894	2.851	3.108	3.090
IJsselstein	2.128	2.065	2.036	2.211	2.198
Leusden	2.102	2.031	2.004	2.165	2.154
Lopik	963	933	921	991	986
Montfoort	971	938	926	997	992
Nieuwegein	4.555	4.442	4.382	4.743	4.718
Oudewater	726	708	699	753	749
Renswoude	406	392	387	416	414
Rhenen	1.421	1.294	1.277	1.378	1.371
Soest	3.370	3.278	3.235	3.492	3.474
Stichtse Vecht	4.858	4.718	4.658	5.017	4.992
Utrecht	33.553	32.856	32.418	35.031	34.847
Utrechtse Heuvelrug	3.877	3.805	3.757	4.044	4.024
Veenendaal	3.998	3.917	3.854	4.229	4.203
Vijfheerenlanden	4.074	4.037	3.987	4.291	4.269
Wijk bij Duurstede	1.773	1.713	1.692	1.821	1.812
Woerden	3.732	3.652	3.604	3.891	3.871
Woudenberg	902	888	877	945	940
Zeist	4.955	4.809	4.746	5.125	5.099
Totaal	105.214	102.622	101.255	109.414	108.842

De letters tussen haken in de kopjes van tabel 44 corresponderen met de letters tussen haken in tabel 45 en tabel 46.

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 45 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>				
Afroken surplus 'Ontwikkel- en egalisereserve'	-	-178	-178	
CNO-overheadvergoeding (teruggave)	-	-1.189	-1.189	
Bijdrage GBTP geactualiseerde begroting VRU 2025	105.333	-4.078	101.255	(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 46 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)
<u>Mutaties financieel kader na vaststelling kadernota VRU 2026</u>				
Correctie prijs	-572	-	-572	
10% korting rijksbijdrage BDuR	1.088	-1.088	-	
Bijdrage GBTP begroting VRU 2026	109.930	-1.088	108.842	(E)



6.2 Baten en lasten per taakveld

Tabel 47 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	27.610	1.029	26.536	129
0.5	Treasury	-189	838	-586	450	-	-
0.8	Overige baten en lasten	182	-	1.635	-	1.313	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	4.021	3.026	4.998	4.547	948	1.875
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	109.910	148.735	105.112	135.575	97.641	127.440
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.3	Wonen en bouwen	2.401	25	2.856	25	3.032	26
Totaal		145.631	152.919	141.625	141.625	129.470	129.470



6.3 Tarieventabel 2025 en 2026

Tabel 48 Tarieventabel 2025 en 2026

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	Tankautospuit	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%



6.4 Vergoedingentabel 2025 en 2026

Tabel 49 Vergoedingentabel 2025 en 2026 ⁽¹²⁾

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

¹² Bij nacalculatie van werkelijke lasten worden afwijkingen < € 1.000,- niet verrekend.



6.5 Compensatiebedragen 2025 en 2026

Tabel 50 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 51 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 52 Investeringsplanning

Bedragen x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Reële investering per activagroep							
Gronden en terreinen		-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	143	271	1.505	284	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.515	2.524	4.433	2.064	716	581	3.943
Vervoermiddelen	4.085	7.832	5.572	4.816	10.871	3.890	1.358
Overige materiële vaste activa	4.389	7.271	9.581	1.379	4.329	1.099	18.197
Activa in uitvoering							
Totaal	10.132	17.898	21.091	8.544	15.915	5.570	23.498

Tabel 53 Meerjarig verloop egalisatiereserve kapitaallasten

Bedragen x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Kapitaallasten							
Structureel budget kapitaallasten (A)		11.596	11.720	12.030	12.030	12.030	12.030
Verwachte realisatie (B)		10.322	8.628	11.674	11.991	13.237	13.044
Verschil (A-B)		1.273	3.092	356	39	-1.207	-1.014
Stortingen egalisatie		1.273	3.092	356	127	84	75
Onttrekkingen egalisatie		-	-	-	-88	-1.292	-1.089
Saldo stortingen/ onttrekkingen regulier		1.273	3.092	356	39	-1.207	-1.014
Saldo mutaties incidenteel (projecten)		-253	-644	-245	-110	-100	-
Totaal saldo stortingen/ onttrekkingen		1.021	2.447	111	-72	-1.307	-1.014
Prognose verloop egalisatiereserve	20.669	21.093	23.116	23.227	23.156	21.848	20.834

Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van de 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 2,65% toegerekend. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten en vereffend via de egalisatiereserve kapitaallasten. De investeringsplanning en de daaruit voortvloeiende (begroting van) de kapitaallasten betreft een gesloten systeem en heeft geen invloed op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van fluctuaties in de meerjaren investeringsplanning¹³. Zie paragraaf 4.4.1 'Kapitaalgoederen' voor meer informatie.

¹³ Het structureel budget voor kapitaallasten wordt wel jaarlijks geïndexeerd conform de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in het financieel kader (paragraaf 2.3.3)



6.8 Crisisprojecten

Sinds maart 2022 ondersteunt de VRU de 26 gemeenten in de regio Utrecht met werkzaamheden rondom de opvang van vluchtelingen. De gemeenten en de provincie geven daarbij uitvoering aan de opvang van zowel Oekraïners als asielzoekers. Zij hebben daarbij behoefte aan ondersteuning met middelen en personele capaciteit. Daarom heeft de VRU de uitvoeringsorganisatie voor crisisprojecten opgezet.

De uitvoeringsorganisatie bestaat uit een kernbezetting en een flexibele schil en heeft meerdere taken, waaronder de opvang van Oekraïense ontheemden in onze doorstroomlocatie (HUB) in de Jaarbeurs Utrecht en het uitplaatsen in de regio (tot 1 maart 2025). Een andere taak van de uitvoeringsorganisatie is het ondersteunen van gemeenten bij het creëren van gemeentelijke opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen en sinds juli 2022 ook bij de (crisis)noodopvang (C)NO voor asielzoekers. Vanaf 1 januari 2024 is deze coördinerende taak naar de provincie gegaan, maar blijft de VRU op verzoek van de gemeenten en provincies helpen met het bemensen en organiseren van (C)NO-locaties. Het beantwoorden van vragen van particulieren, bedrijven en gemeenten over de opvang van vluchtelingen gaat via het Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding (RCVS). Tot slot ondersteunt de uitvoeringsorganisatie sinds 1 januari 2024 ook het Rijk bij de eerste huisvesting van evacués uit onder andere de Gazastrook en Libanon.

Kernbezetting

In 2024 heeft de VRU met het Rijk overeenstemming bereikt over het in stand houden van een kernbezetting voor de uitvoering van crisisprojecten. Hiermee waarborgen we dat de opgebouwde kennis, expertise en ervaring behouden blijven. De kernbezetting stelt de VRU bovendien in staat om paraat te zijn en – indien nodig – snel een (uitvoerings-)organisatie op te zetten, mede op basis van eerder opgedane ervaringen.

Op deze manier ondersteunen we niet alleen gemeenten en de provincie, maar ook het Rijk. Een belangrijk voordeel is dat de uitvoeringskennis en ervaring op één vaste plek geborgd zijn, waardoor het Rijk hier verschillende uitvoeringsvraagstukken kan onderbrengen. Zo bouwen we aan een robuuste kern die betrouwbaar, daadkrachtig en deskundig is.

De kernbezetting van de uitvoeringsorganisatie is ingesteld voor de duur van in ieder geval 5 jaar (tot eind 2029). Deze kernbezetting bestaat uit:

- Een manager (1fte) die de uitvoeringsorganisatie en de dagelijkse taken aanstuurt;
- Een assistent-manager (1fte) die tevens coördinator KCC is. De assistent handelt inkooporders en facturatie af voor de uitvoeringsorganisatie, verwerkt HR zaken, is betrokken bij alle taken van de uitvoeringsorganisatie en is plaatsvervangend manager;
- Inkoopcapaciteit voor advisering en begeleiding van de uitvoeringsorganisatie met betrekking tot het afsluiten van (inkoop)contracten.

De kernbezetting wordt voor een periode van vijf jaar gefinancierd door de ministeries van BZK (25%) en J&V (75%). In de volgende tabel is de bekostiging van de kernbezetting inzichtelijk gemaakt op basis van toegezegde bijdragen.



Tabel 54 Bekostiging kernbezetting crisisprojecten

Bedragen x € 1.000						Totaal
Kernbezetting						
Uitvoeringsorganisatie VRU voor crisisprojecten	2025	2026	2027	2028	2029	2025-2029
Manager uitvoeringsorganisatie	136	145	149	155	160	745
Assistent-manager/ coördinator KCC	87	94	97	100	104	482
Inkoop capaciteit (inhuur)	125	50	50	50	50	325
Totaal lasten	348	289	297	305	314	1.552
Rijksbijdrage ministerie van BZK	78	78	78	78	78	388
Rijksbijdrage ministerie van J&V- DG Oekraïne	116	116	116	116	116	582
Rijksbijdrage ministerie van J&V- DG Asiel	500	-	-	-	-	500
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	82	-	-	-	-	82
Totaal baten	776	194	194	194	194	1.552
Saldo van baten en lasten	428	-95	-103	-111	-120	-

De bekostiging wordt gefinancierd door het ministerie van BZK (25%) en J&V (75%, waarvan 50% toe te rekenen aan de Oekraïense ontheemden en 50% aan Asiel).

Flexibele schil

De kosten voor de flexibele schil omvatten alle uitgaven die verband houden met de inzet van tijdelijk personeel en externe inhuur. Deze kosten zijn variabel en worden gemaakt op basis van de actuele behoefte aan capaciteit binnen de uitvoeringorganisatie VRU, inclusief kosten voor een auditor/ controller om een goede verantwoording te kunnen waarborgen.

In tabel 55 zijn de vaste en variabele personeelskosten voor crisisprojecten opgenomen.

Tabel 55 Baten en lasten vaste en variabele personeelskosten crisisprojecten

Bedragen x € 1.000						Totaal
Uitvoeringsorganisatie VRU voor crisisprojecten						
	2025	2026	2027	2028	2029	2025-2029
Vaste personeelskosten (kernbezetting)	348	289	297	305	314	1.552
Variabele personeelskosten (flexibele schil)	474	-	-	-	-	474
Totaal lasten	822	289	297	305	314	2.026
Bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken'	348	289	297	305	314	1.552
Baten vaste personeelskosten (kernbezetting)	348	289	297	305	314	1.552
Doorbelasting 'Crisisnoodopvang asiel' (90%)	427	-	-	-	-	427
Doorbelasting 'Opvang ontheemden Oekraïne' (5%)	24	-	-	-	-	24
Doorbelasting 'Opvang evacuees crisisgebieden' (5%)	24	-	-	-	-	24
Baten variabele personeelskosten (flexibele schil)	474	-	-	-	-	474
Totaal baten	822	289	297	305	314	2.026
Saldo	-	-	-	-	-	-



Crisisnoodopvang Asiel (CNO)

De Veiligheidsregio Utrecht (VRU) levert sinds 2022, op basis van een dringend beroep van de staatssecretaris aan het Veiligheidsberaad, een belangrijke bijdrage aan de coördinatie en het creëren van noodopvangplekken voor asielzoekers. De termijn van de noodopvang en de coördinatie is steeds tijdelijk verlengd en blijft onvoorspelbaar. In mei 2025 zijn de baten en lasten van de volgende opvanglocaties verwerkt in de geactualiseerde begroting VRU 2025.

Tabel 56 Baten en lasten opvanglocaties CNO

Bedragen x € 1.000			Directe baten en lasten 2025*		
Locaties CNO	Opening	Sluiting*	Personeel	Materieel	Totaal
Gemeente Stichtse Vecht	mei-24	dec-25	1.673	799	2.472
Gemeente Utrecht	sep-24	mrt-25	733	947	1.680
Gemeente Veenendaal	sep-22	dec-25	2.396	1.103	3.499
Gemeente Woerden	aug-24	dec-25	2.115	1.199	3.314
Totaal lasten			6.917	4.048	10.965
Overige baten (COA)			6.917	4.048	10.965
Totaal baten			6.917	4.048	10.965
Saldo van baten en lasten			-	-	-

* onder voorbehoud

Conform afspraak brengt de VRU, bovenop de directe kosten een overheadvergoeding in rekening bij het COA. De overheadvergoeding is gebaseerd op het in de begroting 2025 gehanteerde overheadpercentage van 17,4%. In tabel 57 is de besteding van de overheadvergoeding weergegeven.

Tabel 57 Besteding overheadvergoeding CNO

Bedragen x € 1.000	
Inzet vergoeding CNO-overhead	2025
CNO-overheadvergoeding	2.294
Totaal CNO-overheadvergoeding COA	2.294
Overheadkosten Crisisnoodopvang (verlaging GBTP)	1.189
Personeelskosten uitvoeringsorganisatie voor CNO	427
Reservering voor financieringsrisico kernbezetting	678
Totaal inzet CNO-overheadvergoeding	2.294

Een deel van de verwachte overheadvergoeding in 2025 voor projecten in het kader van crisisnoodopvang (CNO) is in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 (€ 1,2 miljoen). Dit betreft de verwachte vergoeding over de eerste helft van het jaar, waarvan de realisatie nagenoeg zeker is. Dit betekent dat dit deel van de formatie van de VRU en bijbehorende kosten is ingezet voor de crisisnoodopvang en daarmee niet wordt besteed aan het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP). De CNO-vergoeding wordt daarom voor dit deel in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. De variabele personeelskosten (flexibele schil)



voor de uitvoeringsorganisatie CNO worden rechtstreeks doorbelast aan het COA (€ 0,4 miljoen). Voor de tweede helft van het jaar is de financiële prognose van de kosten nog onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties voortdurend aan verandering onderhevig is en daarmee dus ook de werkelijke kosten en de overheadvergoeding. Het genoemde bedrag bij reservering (€ 0,7 miljoen) wordt gestort in de bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken' ten behoeve van het afdekken van risico's voor crisisprojecten.

Opvang ontheemden Oekraïne

HUB Jaarbeurs

De HUB voor Oekraïners in de Jaarbeurs in Utrecht is in 2024 definitief gesloten. De VRU heeft dit besluit genomen in overleg met het Ministerie van Justitie & Veiligheid (J&V), omdat de locatie structureel overbelast raakte en de doorstroom naar andere opvangplekken vrijwel volledig tot stilstand kwam. Vanaf 1 november 2024 is de HUB voortgezet in een zogenoemde 'waakvlamconstructie', die liep tot 1 maart 2025. De waakvlam bestond uit een vaste kern die in staat was om, indien nodig, snel op te schalen bij een plotselinge toename van de toestroom van ontheemden – bijvoorbeeld als gevolg van intensivering van de gevechten in Oekraïne of het uitvallen van energiecentrales. Gemeenten gaven echter aan geen extra opvangplekken meer beschikbaar te hebben waardoor het niet langer verantwoord of uitvoerbaar bleek om de waakvlamconstructie voor de HUB in de Jaarbeurs in Utrecht voort te zetten.

Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding (RCVS)

Ons Regionaal Coördinatie- en Verwijscentrum (RCVS) verzorgt voor de gemeenten in onze regio de plaatsing van gevluchte Oekraïners in het land. Het RCVS onderhoudt contacten met diverse stakeholders, zoals de provincie (opdrachtgever), gemeenten en het Landelijk Coördinatiecentrum Vluchtelingen Spreiding (LCVS). Het RCVS zorgt ervoor dat de managementinformatie up-to-date blijft, waaronder gegevens over locaties, openings- en sluitingsdata, en het aantal (bezette) opvangplekken.

Daarnaast kunnen ziekenhuizen in onze regio een beroep op ons doen indien zij patiënten uit Oekraïne laten overkomen voor behandeling. Dit gebeurt voornamelijk via het Prinses Máxima Centrum. Het RCVS zoekt voor deze patiënten en hun begeleiders naar passende opvangplekken. Op verzoek van de provincie worden regelmatig gegevens opgevraagd of gedeeld met de gemeenten.



Tabel 58 begroting 'Opvang ontheemden Oekraïne'

Bedragen x € 1.000

Projectbegroting 'Opvang ontheemden Oekraïne'	2025
Vaste personeelskosten (kernbezetting)	116
Variabele personeelskosten (flexibele schil)	24
Directe kosten HUB- Jaarbeurs	195
Directe kosten RCVS* (voorheen KCC)	656
Totaal lasten 'Opvang ontheemden Oekraïne'	991
Rijksbijdrage ministerie van J&V	991
Totaal baten 'Opvang ontheemden Oekraïne'	991
Saldo van baten en lasten	-

** Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding*

Uitvoering Huisvesting Evacués

Als uitvoeringsorgaan voor het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) verzorgt de VRU sinds begin 2024 de tijdelijke huisvesting van gerepatrieerden of geëvacueerde Nederlanders en hun kerngezin uit Gaza en Libanon. Gedurende de opvangperiode begeleiden onze 'consulenten huisvesting evacués' de mensen naar definitieve huisvesting. Dit doen zij door ondersteuning te bieden bij diverse processen zoals gemeentelijke zaken, IND-registratie, woninginschrijving en het zoeken naar werk. Hierbij wordt altijd uitgegaan van de eigen verantwoordelijkheid van de vluchtelingen.

Tabel 59 begroting 'Uitvoering Huisvesting Evacués'

Bedragen x € 1.000

Projectbegroting 'Uitvoering Huisvesting Evacués'	2025
Directe personeelskosten (consulenten)	135
Variabele personeelskosten (flexibele schil)	24
Totaal lasten 'Uitvoering Huisvesting Evacués'	158
Rijksbijdrage ministerie van BZK	158
Totaal baten 'Uitvoering Huisvesting Evacués'	158
Saldo van baten en lasten	-



6.9 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
CNO	Crisisnoodopvang
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
DG	Directoraat-generaal
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
KCC	Klantcontactcentrum
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
RCVS	Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenverspreiding
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
UHE	Uitvoering Huisvesting Evacués
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
WKR	Werkkostenregeling
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WO	Waterongevallen
WOB	Wet openbaarheid van bestuur
Wvr	Wet Veiligheidsregio's
WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's



Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

14 juli 2025



**Veiligheidsregio
Utrecht**

vru.nl