

Van: Bestuurlijke Zaken VRU <bestuurlijke.zaken@vru.nl>
Verzonden: dinsdag 20 juni 2023 11:59

Onderwerp: Zienswijze jaarstukken 2022, begroting 2024 en geactualiseerde begroting 2023 VRU
LET OP: Dit bericht is afkomstig van buiten de organisatie.

Goedemiddag,

De afgelopen periode zijn de gemeenteraden in de gelegenheid geweest om een zienswijze in te dienen over de jaarstukken 2022, begroting 2024 en de geactualiseerde begroting 2023. Inmiddels zijn alle reacties zowel concept als definitief binnen. Conform de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke regelingen (Art 35 lid 4), sturen wij u voorafgaand aan besluitvorming in het Algemeen Bestuur de concept stukken inclusief de binnengekomen zienswijzen. U ontvangt de stukken zoals ze ook geagendeerd zijn op de bestuursvergadering van 3 juli aanstaande.

We hopen u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,

Amber Enting Medewerker bestuurlijke en juridische zaken



Agendapunt AB Veiligheidsregio Utrecht

Datum vergadering	8 juli 2024
Agendapunt	2.1 Jaarstukken VRU 2023, begroting VRU 2025 en geactualiseerde begroting VRU 2024
Portefeuillehouder DB	De heer Naafs
Directielid	De heer Van 't Hoog
Bijlagen	A. Overzicht zienswijzen financiële stukken VRU B. Jaarstukken VRU 2023 C. Begroting VRU 2025 en geactualiseerde begroting VRU 2024

Besluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht besluit:

1. kennis te nemen van de tot op heden ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden op de voorlopige jaarstukken VRU 2023, de ontwerpbegroting VRU 2025 en de geactualiseerde begroting VRU 2024;
2. de jaarstukken VRU 2023 vast te stellen met de daarin opgenomen bestemming voor het resultaat van 2023;
3. de geactualiseerde begroting VRU 2024 vast te stellen met de daarin opgenomen gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket voor 2024;
4. de begroting VRU 2025 vast te stellen met de daarin opgenomen gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket voor 2025.

Toelichting

Zienswijzen

Op 25 maart 2024 heeft het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) ingestemd met de voorlopige jaarstukken VRU 2023, de ontwerpbegroting VRU 2025 en de geactualiseerde begroting VRU 2024. Deze stukken zijn op 29 maart 2024 voor zienswijzen aangeboden.

Gemeenten zijn tot en met 24 juni 2024 in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen. Op het moment van verzending zijn er 18 definitieve zienswijzen ontvangen.

Uit de zienswijzen blijkt brede steun voor de financiële stukken. Gemeente Wijk bij Duurstede geeft aan de voorgestelde verhoging in 2024 en 2025 niet te kunnen opvangen binnen de bestaande begroting. Gemeente IJsselstein heeft als uitgangspunt dat stijgende kosten bij verbonden partijen moeten worden opgevangen door de gemeenschappelijke regeling zelf en verzoekt de VRU hierin tegemoet te komen.

Gemeenteraden hebben in hun zienswijzen diverse opmerkingen en aandachtspunten meegegeven over de financiële positie van de gemeenten en het ongunstige vooruitzicht voor de jaren 2026 en verder (ravijnjaar). Een aantal gemeenten geeft expliciet aan dat eventuele financiële consequenties met betrekking tot de ontwikkelingen en risico's niet binnen hun (meerjaren)begroting passen. Er is brede steun voor het voorgestelde proces om op basis van de



bestuursagenda een aantal toekomstscenario's op te stellen, waarin bestuurlijke keuzes zijn uitgewerkt en in samenhang worden voorgelegd bij de bespreking van de kaders voor de begroting 2026.

Op basis van de ontvangen zienswijzen stelt het dagelijks bestuur voor om de resultaatbestemming 2023 ongewijzigd vast te stellen en ten opzichte van de ontwerpbegroting geen wijzigingen door te voeren in de gemeentelijke bijdrage voor 2024 en 2025. In de aanbestedingsbrief van de financiële stukken zal er individueel nog worden ingegaan op eventuele openstaande vragen of opmerkingen van gemeenteraden.

Jaarstukken VRU 2023

De accountantscontrole is afgerond. In de voorliggende stukken is de controleverklaring met een goedkeurende strekking opgenomen. Naar aanleiding van de controle zijn nog enkele technische aanpassingen in de jaarstukken gedaan, die geen effect hebben op het rekeningresultaat.

Begroting VRU 2025 en geactualiseerde begroting VRU 2024

In de begroting is in paragraaf 2.4 een overzicht opgenomen van de financiële effecten van de ontwikkelingen op de bijdrage per gemeente voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) in 2024 en 2025. Ten opzichte van de ontwerpbegroting zijn geen wijzigingen doorgevoerd in de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP. De stijging van de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP is het gevolg van de reguliere loon- en prijsaanpassing en de kosten voor de versterking van de brandweerzorg in het verzorgingsgebied van Amersfoort.

In de voorliggende begroting zijn nog enkele (technische) aanpassingen gedaan. Deze aanpassingen hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP. De investeringsbegroting is volgens planning bijgesteld op basis van de reële verwachting. Daarnaast zijn de kosten die de VRU maakt voor de ondersteuning aan de organisatie en de uitvoering van crisishulpverlening bij diverse locaties in de provincie Utrecht toegevoegd. Deze kosten worden volledig vergoed door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Ook de meest actuele maatwerkafspraken zijn nog verwerkt in deze versie van de begroting en opgenomen in de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket.

Advies bestuurlijke adviescommissie bedrijfsvoering en financiën

De adviescommissie heeft de financiële stukken in de vergadering van 10 juni jl. besproken en adviseert positief.

Verdere behandeling

Na vaststelling worden de financiële stukken aangeboden aan de gedeputeerde staten (financieel toezicht) en naar de deelnemende gemeenten verzonden.

Overzicht zienswijzen voorlopige jaarstukken VRU 2023, ontwerpbegroting VRU 2025 en geactualiseerde begroting VRU 2024

Algemeen bestuur 8 juli 2024



**Veiligheidsregio
Utrecht**

vru.nl



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Inhoud en opbouw notitie	3
1.2	Samenvatting strekking zienswijzen	4
2	Zienswijzen per gemeente	5
2.1	Amersfoort	5
2.2	Baarn	5
2.3	Bunnik	5
2.4	Bunschoten	6
2.5	De Bilt	6
2.6	De Ronde Venen	6
2.7	Eemnes	7
2.8	Houten	7
2.9	IJsselstein	8
2.10	Leusden	9
2.11	Lopik	9
2.12	Montfoort	9
2.13	Nieuwegein	10
2.14	Oudewater	10
2.15	Renswoude	10
2.16	Rhenen	10
2.17	Soest	11
2.18	Stichtse Vecht	12
2.19	Utrecht	12
2.20	Utrechtse Heuvelrug	14
2.21	Veenendaal	15
2.22	Vijfheerenlanden	16
2.23	Wijk bij Duurstede	16
2.24	Woerden	17
2.25	Woudenberg	17
2.26	Zeist	17



1 Inleiding

1.1 Inhoud en opbouw notitie

Op 29 maart 2024 zijn de gemeenten uitgenodigd om uiterlijk 24 juni 2024 een zienswijze op de voorlopige jaarstukken VRU 2023, de ontwerpbegroting VRU 2025 en de geactualiseerde begroting VRU 2024 te geven. In deze notitie zijn de (concept) zienswijzen van de gemeenten opgenomen.

Op 24 juni 2024 zijn er achttien definitieve zienswijzen op de financiële stukken ontvangen. Van de overige gemeenten hebben we een zienswijze met de status concept ontvangen, of de vergaderstukken van de gemeenteraden geraadpleegd voor een concept zienswijze.

In paragraaf 1.2 is een samenvatting van de strekking van de zienswijzen opgenomen. In hoofdstuk 2 zijn de zienswijzen per gemeente opgenomen.

Status zienswijzen

Gemeente	Status zienswijze	
	Concept	Definitief
Amersfoort		1
Baarn	1	
Bunnik		1
Bunschoten		1
De Bilt	1	
De Ronde Venen		1
Eemnes		1
Houten	1	
IJsselstein		1
Leusden	1	
Lopik		1
Montfoort		1
Nieuwegein		1
Oudewater		1
Renswoude	1	
Rhenen		1
Soest		1
Stichtse Vecht	1	
Utrecht		1
Utrechtse Heuvelrug		1
Veenendaal		1
Vijfheerenlanden	1	
Wijk bij Duurstede		1
Woerden		1
Woudenberg		1
Zeist	1	
Totaal	8	18



1.2 Samenvatting strekking zienswijzen

De algemene strekking is dat het merendeel van de gemeenten instemt met de financiële stukken. Gemeenteraden hebben in hun zienswijze wel diverse opmerkingen en aandachtspunten meegegeven. Er is waardering voor de wijze waarop de VRU zich inspant om de stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen. Ondanks de brede steun vragen veel gemeenten aandacht te blijven houden voor de financiële positie van gemeenten. Hierbij wordt gerefereerd aan het ongunstige vooruitzicht voor de jaren 2026 en verder (ravijnjaar) en de bezuinigingsopgave bij de gemeenten die daar uit voortkomt. Gemeenten ondersteunen het uitgangspunt 'nieuw voor oud' en de ontwikkeling van de toekomstscenario's om inzicht te geven in mogelijke besparingen. De VRU wordt nadrukkelijk verzocht om gemeenten hier in een vroeg stadium over te informeren en goed mee te nemen in het proces. Dit voorziet ook in de wens van gemeenteraden om tijdig betrokken te worden bij ontwikkelingen met mogelijke financiële consequenties. De uitbreiding van brandweerzorg Amersfoort wordt als voorbeeld genoemd.

Gemeenteraden staan achter het voorstel om een deel van het positieve rekeningresultaat terug te storten in de ontwikkel- en egalisatiereserve. Eemnes had graag gezien dat het rekeningresultaat niet naar de gemeenten was teruggestort, maar was opgenomen in de reserve van de VRU ten behoeve van financiële tegenslagen. Leusden vraagt aandacht voor de daling van de ontwikkel- en egalisatiereserve.

Negen gemeenten dienen geen zienswijze in. Soest heeft geen zienswijze op de financiële stukken, maar wel op het proces in aanloop naar de kadernota 2026. Hierbij wordt niet alleen aandacht gevraagd voor de financiële situatie van gemeenten, maar ook de zorgen over het mogelijk gefaseerd aanbieden van bestuurlijke besluiten en de invoering van het dynamische dekkingsplan. Utrecht vraagt ook aandacht voor het dekkingsplan en de behoefte om naar de lange termijn te kijken en rekening te houden met de (maatschappelijke) ontwikkelingen in de stad en de regio.

Een aantal gemeenten geeft expliciet aan dat eventuele financiële consequenties met betrekking tot de ontwikkelingen en risico's niet binnen hun (meerjaren)begroting passen. IJsselstein heeft als uitgangspunt dat stijgende kosten bij verbonden partijen moeten worden opgevangen door de gemeenschappelijke regeling zelf en verzoekt de VRU hierin tegemoet te komen. Wijk bij Duurstede benadrukt de zorgelijke financiële situatie van gemeenten en geeft aan de voorgestelde verhoging niet te kunnen opvangen in de begroting vanwege een verwachte uitname van middelen uit het Gemeentefonds in 2025. Veenendaal gaat onder voorbehoud akkoord met de begroting, vanwege een gemeentelijke heroverweging om te komen tot een sluitend meerjarenperspectief. Mocht dit gevolgen hebben voor de gemeenschappelijke regeling VRU, dan zal er een gesprek moeten plaatsvinden. Stichtse Vecht stelt dat stijgende kosten niet alleen opgevangen kunnen en moeten worden door de gemeenten en verwacht dat elke gemeenschappelijke regeling meebeweegt. Rhenen geeft aan dat er ombuigingen en/of bezuinigingen moeten plaatsvinden om tot een sluitende begroting te komen, die waar mogelijk ook doorvertaald worden naar de gemeenschappelijke regelingen. Bunschoten verzoekt rekening te houden met de inhoud van een motie die onlangs is aangenomen en vraagt zeer terughoudend te zijn met het aanvragen van extra financiële middelen.



2 Zienswijzen per gemeente

In dit hoofdstuk zijn de (concept) zienwijzen op de voorlopige jaarstukken VRU 2023, de ontwerpbegroting VRU 2025 en de geactualiseerde begroting VRU 2024 per gemeente opgenomen. De zienwijzen met de status concept zijn in het blauw weergegeven.

2.1 Amersfoort

De raad besluit:

1. geen zienwijze in te dienen op de voorlopige jaarstukken VRU 2023;
2. geen zienwijze in te dienen op de geactualiseerde begroting VRU 2024;
3. geen zienwijze in te dienen op de ontwerpbegroting VRU 2025.

2.2 Baarn

1. Geen zienwijze in te dienen op de kaders voor de begroting 2025 en de actualisatie van de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Utrecht.
2. De reactiebrief aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht vast te stellen.

2.3 Bunnik

Wij vragen uw aandacht voor onderstaande vraagstukken:

1. *De gemeente Bunnik is tevreden dat de VRU in aanloop naar het ravijnjaar 2026 de besparingsmogelijkheden in kaart brengt, gezien de grote opgave die gemeenten wacht vanaf het ravijnjaar 2026.*

Gezien de grote opgave die gemeenten wacht vanaf het ravijnjaar 2026 willen wij dat alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium, voorafgaand aan vaststelling van de kadernota, besparingsmogelijkheden in kaart brengen. In onze vorige zienwijzebrief hebben wij het verzoek gedaan dat er een proces wordt ingericht, dat gericht is op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes gericht op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor hoeven generieke procentuele bezuinigingen niet ter tafel te komen en wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan.

In uw aanbiedingsbrief beschrijft u dat uw bestuur een aantal toekomstscenario's gaat ontwikkelen waarin bestuurlijke keuzes zijn uitgewerkt en in samenhang worden voorgelegd bij de bespreking van de kaders voor de begroting 2026. De scenario's geven inzicht in de mogelijke besparingen, investeringen en de gevolgen voor de kwaliteit van de taakuitvoering. Met het ontwikkelen van deze toekomstscenario's zien wij dat ons verzoek wordt ingewilligd. Wij begrijpen namelijk dat het voor u niet mogelijk was om dit aan te bieden bij de begroting 2025.

2. *De gemeente Bunnik ondersteunt het uitgangspunt 'nieuw voor oud'*

Zoals door u in de aanbiedingsbrief is beschreven bevinden gemeenten zich de komende jaren in een lastige financiële situatie. Wij ondersteunen uw standpunt om het uitgangspunt 'nieuw voor



oud' te hanteren en een stijging van de gemeentelijke bijdragen zoveel mogelijk proberen te voorkomen.

3. De gemeente Bunnik verzoekt de VRU om de mogelijke extra financiële investeringen gerelateerd aan de onderwerpen in de bestuursagenda 2024-2027 te betrekken in de nog te realiseren toekomstscenario's

We realiseren ons dat toekomstige financiële effecten van de ontwikkelingen van onderwerpen uit de bestuursagenda 2024-2027 mogelijk extra financiële investeringen vragen die nu nog niet inzichtelijk zijn. De mogelijke financiële gevolgen moeten ons inziens worden betrokken in de door u beschreven toekomstscenario's. In het belang van de thema's uit de bestuursagenda, verzoeken wij u ons hierover tijdig te informeren.

2.4 Bunschoten

U heeft een brief gestuurd aan de gemeenteraad. Deze brief hebben wij ontvangen op 29 maart 2024. De brief is behandeld in de raadsvergadering van 30 mei 2024. In deze vergadering is besloten

1. Akkoord te gaan met de voorlopige jaarstukken 2023 inclusief met de daarin opgenomen bestemming voor het resultaat;

2. Kennis te nemen van de zienswijzen op de kaders voor de ontwerpbegroting VRU 2025 en de geactualiseerde begroting VRU 2024;

3. Zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting VRU 2025 en de geactualiseerde begroting VRU 2024, met de volgende tekst: Op 7 maart 2024 heeft de gemeenteraad van Bunschoten raadsbreed een motie aangenomen. Deze motie heeft het college medio maart 2024 naar u verzonden. De gemeente Bunschoten voert een groot deel van haar taken uit via Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en). Dit legt een fors beslag op de gemeentelijke middelen. Omdat de kadernota's van de verschillende GR-en voor de begroting 2026 al worden voorbereid verzoeken wij u rekening te houden met de inhoud van deze motie. In het kort betekent dit dat wij u vragen zeer terughoudend te zijn met het aanvragen van extra financiële middelen en met een open blik te kijken naar besparingsmogelijkheden en verdere efficiëntie.

2.5 De Bilt

Wij kunnen ons vinden in het voorstel om een deel van het positieve rekeningresultaat terug te storten aan de gemeenten en een storting te doen in de ontwikkel- en egaliseringsreserve. Om deze reden maken wij geen verdere opmerkingen kenbaar ten aanzien van de ontwerp jaarstukken 2023. Ook kunnen wij ons vinden in de geactualiseerde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 omdat de kadernota 2025 ongewijzigd is. Gezien de grote opgave die gemeenten wacht in het ravijnjaar 2026 vragen wij alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium, besparingsmogelijkheden in kaart brengen. Wij vinden het goed om te lezen dat u bezig bent met het ontwikkelen van een aantal toekomstscenario's waarin bestuurlijke keuzes worden uitgewerkt. De scenario's gaan inzicht geven in o.a. mogelijke besparingen. Wij zullen aandacht blijven vragen voor de financiële positie van gemeenten.

2.6 De Ronde Venen

In de vergadering van 30 mei 2024 heeft de raad dit aan de orde gesteld.



Allereerst complimenteren wij u voor de helderheid en leesbaarheid van de financiële stukken. De raad heeft besloten om geen zienswijzen in te dienen of nadere toelichting te vragen op de ontwerpbegroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024.

Wat betreft de voorlopige jaarstukken 2023 merken wij op het toe te juichen dat u een substantieel deel van het rekeningresultaat zal terugstorten naar de deelnemende gemeenten. Hiermee geeft u gehoor aan een vaak geuite zienswijze/wens van de gemeenten, waaronder die van De Ronde Venen. Tevens bevestigt hiermee dit dat u op een verantwoorde wijze omgaat met de inkomsten en uitgaven door een gemeenschappelijke regeling. In dat verband juichen wij het dan ook toe dat u nu reeds vooruitkijkt naar de begrotingscyclus van het jaar 2026 en hoe u de gemeenteraden hierin zult betrekken. Wij zijn bereid hierin constructief mee te werken.

2.7 Eemnes

Allereerst willen wij meegeven dat we de wijze waarop de VRU tot op heden financiële knelpunten binnen de eigen begroting heeft opgelost op prijs stellen. Ook waarderen we dat er gezocht is naar een oplossing om de verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2025 te voorkomen. Echter zouden wij een aandachtspunt willen meegeven.

Momenteel heerst er nog veel onduidelijkheid als het gaat om de financiële toekomst van zowel de VRU als van deelnemende gemeenten met ingang van 2026. Wij hadden om deze reden graag gezien dat het rekeningresultaat niet naar de gemeenten was teruggestort, maar was opgenomen in de reserve van de Veiligheidsregio. Naar onze mening zou de Veiligheidsregio dit bedrag kunnen gebruiken om financiële tegenslagen af te kunnen wenden. In een eerder stadium heeft u een overzicht verstrekt van al doorgevoerde bezuinigingen (opgevangen tegenvallers) en nog niet (financieel) gedekte risico's. Door het resultaat 2024 in een risicoreserve te storten, wordt voorkomen dat een beroep wordt gedaan op de deelnemende gemeenten.

Bij de Kadernota hebben we aandacht gevraagd voor de opstelling en behandeling van de 2e TAS van de gemeente Eemnes. Wij blijven van mening dat die 2e TAS ook buiten onze gemeentegrenzen ingezet mag worden. De VRU doet zichzelf, en daarmee de maatschappij, tekort door hierin onnodig strak de TUO-TAS van die inzet uit te sluiten. Voorts danken wij u voor de bevestiging dat u voornemens bent de TUO TAS met dezelfde functionaliteit uit te rusten als de eerste TAS. Na ons eerste voornemen hiertoe, zijn we inmiddels ruim een jaar verder, nog steeds zonder zicht op een planning of een kostenraming. Woorden doen er toe, maar daden des te meer.

2.8 Houten

De raad heeft in de raadsvergadering van 18 juni 2024 besloten in te stemmen met de financiële stukken VRU. In de zienswijze van de raad op de Kaders van de begroting 2025 hebben wij aangegeven dat de geschetste toekomstige ontwikkelingen mogelijk niet in de gemeentelijke begroting passen en de VRU daarin zelf ook een grote inspanningsverplichting heeft.

Wij hebben geconstateerd dat de VRU rekening heeft gehouden met deze zienswijze door een deel van het rekeningresultaat te storten in de ontwikkel- en egaliseringsreserve waardoor een stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2024 en 2025 wordt voorkomen ten aanzien van een aantal ontwikkelingen. Daarnaast wordt een gedeelte van het rekeningresultaat teruggestort aan de



gemeenten. Hieruit blijkt dat de VRU invulling geeft aan de inspanningsverplichting om rekening te houden met de financiële situatie van gemeenten. Wij zijn de VRU erkentelijk voor het feit dat richting de begroting 2026 op basis van de bestuursagenda een aantal toekomstscenario's wordt uitgewerkt die inzicht geven in mogelijke besparingen, investeringen en de gevolgen voor de kwaliteit van de taakuitvoering en de raden in dit proces worden betrokken.

2.9 IJsselstein

Hierbij ontvangt u de zienswijze van gemeente IJsselstein. De door u gevraagde zienswijze op de stukken borduurt voort op de door ons ingediende zienswijze op de kaders voor de begroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024 waarover wij u op 1 februari 2024 een brief stuurden.

Samengevat bleek uit die zienswijze dat wij de VRU oproepen om een extra inspanning te verrichten om meer dan voorgesteld middelen in de eigen begroting te vinden om een stijging van de bijdrage zo veel mogelijk beperkt te houden.

In de door u gestuurde aanbiedingsbrief van 29 maart 2024 lezen wij: *"Van alle gemeenten is een zienswijze ontvangen op de kaders voor de begroting. De zienswijzennotitie is als bijlage bijgevoegd. Uit de zienswijzen blijkt brede steun voor de (financiële) begrotingskaders en de daarin opgenomen stijging van de gemeentelijke bijdrage. De begrotingskaders zijn dan ook ongewijzigd verwerkt in de voorliggende begroting. Door de inzet van de middelen uit de ontwikkel- en egalisatiereserve kan een verdere stijging van de gemeentelijke bijdrage vooralsnog worden voorkomen."*

Uit de *Zienswijzen kaders ontwerp-begroting VRU 2025, geactualiseerde begroting VRU 2024 (versie na AB)* (bijlage C bij uw brief) blijkt echter het merendeel van de deelnemende gemeenten wel degelijk opmerkingen te hebben gemaakt over de stijgende kosten in relatie tot de financiële positie van de gemeenten. Uit die zienswijzen klinkt een duidelijke roep om stijging van de kosten te voorkomen.

In uw brief gaat u in op de stijgende kosten in relatie tot de financiële positie van gemeenten. Zo stelt u dat de VRU bij ontwikkelingen onderzoekt of het mogelijk is om (een deel van) de kosten op te vangen binnen de begroting. Maar ook om bij nieuw beleid door het uitgangspunt 'nieuw voor oud' een stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen.

De VRU schetst het beeld dat uit de zienswijzen een brede steun naar voren komt van de deelnemende gemeenten en doet voorzichtige toespelingen naar een mogelijke verdere stijging van de kosten in de komende jaren. Ook uit de meerjarenraming van de bijdrage per gemeenten blijkt vooralsnog geen afname van de kosten voor gemeenten.

Het uitgangspunt van gemeente IJsselstein is dat stijgende kosten bij verbonden partijen moeten worden opgevangen door de gemeenschappelijke regeling zelf.

Met het oog op het ravijnjaar 2026 verzoeken wij u nogmaals met klem om mee te denken hoe de VRU hierin de gemeenten tegemoet kan komen. En een visie hoe de VRU meedenkt en inspeelt op de financiële gevolgen van het ravijnjaar voor de gemeenten. Ook in de jaren voorafgaand aan 2026.



2.10 Leusden

De gemeente Leusden wil allereerst haar waardering uitspreken voor het positieve resultaat en het deels terugstorten hiervan en voor de inspanning van de VRU om een verdere stijging van de gemeentelijke bijdrage vooralsnog te voorkomen.

De gemeente Leusden wil als aandachtspunt meegeven dat wij een risico zien in de daling van de ontwikkel- en egalisatiereserve. Deze reserve daalt door de voorgestelde onttrekkingen naar € 261.000 op 31-12-2024, ondanks de storting van € 2.508.000 van het positieve resultaat. Er wordt in totaal in 2024 € 3.396.000 uitgegeven aan de ontwikkelingen uit de bestuursagenda. Daarnaast is ervoor de realisatie van fase 2 en 3 van brandweezorg Amersfoort op een gegeven moment nog een aanvullend structureel budget nodig van circa € 2,6 miljoen, wat nog niet is opgenomen in de begroting. We vragen de VRU om zich verder in te blijven spannen om een stijging te voorkomen en bovenstaande op te vangen binnen de bestaande begroting.

Gezien bovenstaande en de grote opgave die gemeenten wacht in het ravijnjaar 2026 willen wij de VRU vragen om, in een vroeg stadium (voorafgaand aan vaststelling van de kadernota), besparingsmogelijkheden in kaart te brengen. Wij zien graag dat er een proces wordt ingericht, dat gericht is op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes en het in kaart brengen van mogelijkheden hierin. De gemeente Leusden ziet hier graag in 2024 een procesontwerp voor tegemoet.

2.11 Lopik

Het is goed te vernemen dat de VRU rekening heeft gehouden met de oproepen van vrijwel alle gemeenten, waaronder ook de gemeente Lopik, in verband met de financiële toekomst van de gemeenten.

Zo is de VRU gestart met het ontwikkelen van toekomstscenario's, waarin bestuurlijke keuzes uit o.a. de Bestuursagenda zijn uitgewerkt en in onderlinge samenhang ter bespreking worden voorgelegd. De scenario's moeten inzicht geven in mogelijke besparingen, investeringen en de gevolgen voor de kwaliteit van de dienstverlening / taakuitvoering. De gemeenteraden worden op twee momenten in de gelegenheid gesteld om een zienswijze te geven: bij de kaderstelling voor de begroting 2026 en de vaststelling van de begroting 2026.

Daarmee komt de VRU naar ons oordeel tegemoet aan de wens en behoefte van ons en van veel andere gemeenten om betrokken te zijn en te blijven bij het proces van scenario's en besparingsmogelijkheden.

2.12 Montfoort

Bij brief van 29 maart 2024 heeft onze raad de resultaatbestemming 2023 van u ontvangen. Wij hebben deze besproken in onze vergadering van 03 juni 2024. Onze raad wil u bedanken voor het toesturen van de stukken. Wij hebben hier met belangstelling kennis van genomen. Op basis van de informatie die wij hebben gekregen zien wij hierbij af van het gebruikmaken van ons recht om een inhoudelijke zienswijze in te dienen. Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.



2.13 Nieuwegein

De raad van de gemeente Nieuwegein besluit een zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU), met de strekking dat de gemeente Nieuwegein instemt met de voorlopige jaarstukken 2023, ontwerpbegroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024.

2.14 Oudewater

In onze vergadering van 13 juni 2024 hebben wij kennis genomen van uw jaarstukken 2023, de geactualiseerde begroting 2024 en ontwerpbegroting 2025. Met deze brief dienen wij onze zienswijze in.

De gemeenteraad kan instemmen met het financieel kader 2025. Tevens wordt de raad graag in een zo vroeg mogelijk stadium geïnformeerd bij ontwikkelingen met mogelijke financiële effecten. Gezien de grote opgave die gemeenten wacht in het ravijnjaar 2026, ondanks compensaties, willen wij dat alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium, voorafgaand aan vaststelling van de kadernota, besparingsmogelijkheden in kaart brengen. Wij zien graag dat een proces wordt ingericht, dat gericht is op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes gericht op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor hoeven generieke procentuele bezuinigingen niet ter tafel te komen en wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan. Wij zien graag een procesontwerp hiervoor tegemoet.

2.15 Renswoude

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Utrecht;
2. In te stemmen met de geactualiseerde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Utrecht en hieromtrent geen zienswijzen kenbaar te maken;
3. De financiële gevolgen van deze stukken te verwerken in de gemeentelijke financiële producten.

2.16 Rhenen

Het college heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2023, geactualiseerde begroting 2024 en ontwerpbegroting 2025. Wij begrijpen de gevolgen van de financiële kaders en de verhoging van de gemeentelijke bijdrage door groei in het verzorgingsgebied Amersfoort en de reguliere loon- en prijsaanpassing.

De Veiligheidsregio Utrecht geeft een waarschuwing dat het steeds moeilijker wordt om voor nieuwe ontwikkelingen en risico's, ruimte binnen de begroting te vinden, of op te vangen in het kader van nieuw voor oud en kondigt aan dat een stijging van de gemeentelijke bijdrage onvermijdelijk is.

Op dit moment worden gemeenten, waaronder de gemeente Rhenen, geconfronteerd met fors oplopende tekorten in het financiële meerjarenperspectief. Om tot een sluitende begroting en meerjarenraming te komen zullen er ombuigingen en/of bezuinigingen moeten gaan plaatsvinden. Waar mogelijk zullen we dat in financiële zin door vertalen naar onze gemeenschappelijke



regelingen, waaronder de Veiligheidsregio Utrecht. Wij willen het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht vragen hier rekening mee te houden en hier ook alvast voorbereidingen voor te treffen.

2.17 Soest

De raad heeft besloten om geen zienwijze in te dienen op de jaarstukken 2023 de begroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024. Wel willen wij een zienswijze geven over het proces in aanloop naar de kadernota 2026.

Waardering voor procesgang.

In de kadernota 2025 heeft u een fors aantal ontwikkelingen en risico's omschreven waarvan de verwachting is dat er financiële consequenties voor gemeenten uit kunnen voortkomen. Wij waarderen de beschreven opzet die u heeft opgesteld om de gemeenteraden nauw te betrekken bij de procesgang en de onderwerpen die ter besluitvorming aan het AB zullen worden voorgelegd. Uit de stukken maken wij op dat u zoveel mogelijk probeert op te lossen binnen de begroting. En dat er creatief naar andere mogelijkheden gekeken gaat worden. Ook daar spreken wij onze waardering voor uit. Dat neemt niet weg dat er onvermijdelijk bestuurlijke dilemma's gaan volgen en dat er keuzes gemaakt moeten worden.

Aandacht voor financiële situatie gemeenten.

Gezien de grote opgave die gemeenten wacht in het ravijnjaar 2026 willen wij zo vroeg mogelijk de besparingsmogelijkheden in kaart brengen. De VRU heeft een tijdlijn opgesteld gericht op het proces. Van belang is dat het proces gericht is op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes en op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor hoeven generieke procentuele bezuinigen niet ter tafel te komen en wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan.

Zorgen over het mogelijk gefaseerd aanbieden van bestuurlijke besluiten.

De raad maakt zich zorgen over de keuzes die voorgelegd gaan worden aan het bestuur. De procesbeschrijving en het tijdspad tot de begroting 2026 zijn helder omschreven. De vraag is alleen hoe de VRU de financiële consequenties inzichtelijk gaat maken? Wij kunnen ons voorstellen dat niet alle voorstellen gelijktijdig voorgelegd kunnen worden. Echter is het wel van belang om rekening te houden met de volgorde waarin besluiten worden voorgelegd. Wij zijn van mening dat besluiten die voorgelegd gaan worden ten aanzien van bijvoorbeeld het project Visie op Huisvesting niet voorgelegd kunnen worden zonder dat die besluiten gerelateerd worden aan het dekkingsplan en/of natuurbrandbeheersing. Deze onderwerpen raken elkaar. Het is van belang dat het Algemeen Bestuur bij het maken van besluiten op thema's die los van elkaar worden aangeboden, goed inhoudelijk geïnformeerd worden over mogelijke (financiële) consequenties op gerelateerde thema's. Of stel dat er een besluit wordt genomen over het aanvullend structureel budget van €2,600.000 voor de uitbreiding van de brandweezorg in Amersfoort. Welke gevolgen heeft die beslissing op de begroting en wat kunnen we dan zeker niet meer doen? Kortom: wij verzoeken de VRU-gemeenten goed inhoudelijk op de hoogte houden en inzicht te geven in de consequenties van besluiten.



Zorgen over de invoering van het dynamische dekkingsplan.

Daarnaast maken wij ons zorgen over de invoering van het huidige dynamische dekkingsplan. Wij hebben vernomen dat er op verschillende brandweerposten onrust is ontstaan en dat de postcommandanten moeite hebben om met name de vrijwillige brandweerlieden gemotiveerd te houden. De invoering van de nieuwe systematiek zorgt ervoor dat er angst is ontstaan dat deze ontwikkeling kan leiden tot heroverweging van het aantal posten en locaties. Er leven vragen over wat voor gevolgen het kan hebben voor de inhoud van de werkzaamheden, voor gemeenschap en de reactietijden.

De raad verzoekt de VRU om het Algemeen Bestuur en de gemeenteraden op de hoogte houden van de gevolgen van de invoering van het dynamische dekkingsplan. De consequenties van het plan dienen naar onze mening gerelateerd te worden aan de ontwikkelingen op het gebied van huisvesting en natuurbrandbeheersing. Deze onderwerpen kunnen, zoals eerder gesteld in de brief, niet los van elkaar gezien worden.

Wij ervaren een open en transparante houding van de VRU die wij zeer waarderen. Daarom hebben wij er alle vertrouwen in dat wij op de juiste manier worden meegenomen in de ontwikkelingen die van belang zijn voor de gemeenteraden.

2.18 Stichtse Vecht

Op 29 maart 2024 heeft de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) onze gemeenteraad de voorlopige jaarstukken 2023, de resultaatbestemming 2023, de ontwerpbegroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 van de VRU toegezonden en verzocht om een eventuele zienswijze aan u te adresseren.

Wij zien dat de VRU oog heeft voor de kwetsbare financiële positie van de deelnemende gemeenten, nu en in de komende jaren. De besparingen die de VRU eerder dan ook zelf heeft weten te realiseren om bijvoorbeeld de weggevalen inkomsten van de zogenoemde meldingen Openbaar Meld Systeem (OMS) op te vangen doen ons deugd. Met de brief van het college van burgemeester en wethouders d.d. 2 april 2024 onderstrepen wij dat stijgende kosten niet alleen opgevangen kunnen en moeten worden door de gemeenten. Wij verwachten in dat verband dat elke gemeenschappelijke regeling meebeweegt met de inkomsten die gemeenten krijgen. Met verwijzing naar onze eerdere brief kan een korting op onze middelen dan ook niet anders dan een korting op de middelen van onze gemeenschappelijke regelingen betekenen. Wij gaan er vanuit dat de toekomstscenario's die momenteel worden uitgewerkt, inzicht gaan geven in mogelijke besparingen, investeringen en gevolgen voor de kwaliteit van de taakuitvoering van de VRU, waardoor het Algemeen Bestuur in staat gesteld wordt hier een goede afweging in te maken. Zodra de exacte financiële effecten van deze ontwikkelingen bekend zijn, verwachten wij daar onverwijld over te worden geïnformeerd. Daarnaast hecht onze gemeenteraad eraan middels de zienswijzemomenten betrokken te blijven bij dit proces.

2.19 Utrecht

Ten eerste kunnen wij instemmen met de voorlopige jaarstukken 2023 en het voorstel voor bestemming van het positieve resultaat van € 4,5 miljoen door gedeeltelijke terugstorting naar



gemeenten en storting in de ontwikkel- en egaliseringsreserve. Wij zijn blij met de terugstorting naar de gemeenten en we begrijpen dat het in deze financieel onzekere tijden belangrijk is om voor toekomstige ontwikkelingen voldoende middelen binnen de VRU beschikbaar te houden zodat er niet direct een aanvullend beroep op gemeenten hoeft te worden gedaan.

Naast de financiële stukken heeft onze raad ook kennis genomen van de resultaten die VRU voor gemeente Utrecht heeft behaald in 2023. Wij zien dat er veel werk is verzet en dat de realisatie grotendeels overeenkomt met de planning. Daarvoor willen wij u hartelijk danken.

Ten tweede kunnen wij instemmen met de geactualiseerde begroting 2024 en met de ontwerpbegroting 2025. De ontwerpbegroting is in lijn met de kaders waarop wij eerder een instemmende zienswijze hebben gegeven. Wij waarderen het dat rekening wordt gehouden met de financiële situatie waar gemeenten op af koersen.

De stijging van de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van de oorspronkelijk begrote bijdrage voor 2024 betreft loon- en prijscompensatie, de actualisatie van de onderlinge gemeentelijke verdeling en een bijdrage voor de uitbreiding van de brandweer in Amersfoort Noord. Dit past binnen eerder gemaakte afspraken. De bijdrage voor het Individuele Gemeentelijke Pluspakket wordt voor Utrecht verlaagd, in verband met de afgesproken aanpassing van de taakuitvoeringsovereenkomst.

Gezien de grote opgave die gemeenten wacht in het ravijnjaar 2026 vragen wij alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium, voorafgaand aan vaststelling van de kadernota 2026, besparingsmogelijkheden in kaart te brengen. Wij zien graag dat een proces wordt ingericht, dat gericht is op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes gericht op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor hoeven generieke procentuele bezuinigingen niet ter tafel te komen en wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan.

Onze raad maakt zich zorgen over huidige maatschappelijke ontwikkelingen, waaronder netcongestie, klimaatverandering en oorlogen. Gemeente Utrecht heeft dan ook in samenwerking met VRU een Handreiking Maatschappelijke Veerkracht ontwikkeld. In het Veiligheidsberaad is gesproken over de Landelijke Agenda Crisisbeheersing. Eén van de drie pijlers daarin luidt: Versterken van een weerbare samenleving. Deze pijler zien wij nog niet terug in de ontwerpbegroting.

Tot slot maken wij graag van de gelegenheid gebruik om een verzoek te doen m.b.t. het dekkingsplan van brandweerposten. De stad en de regio zijn aan het groeien qua inwoners en bebouwing. Het is mogelijk dat dit op termijn net als in Amersfoort Noord noopt tot nieuwe brandweerposten of een efficiëntere verdeling van posten. Omdat het jaren tijd kost om een eventuele nieuwe post te realiseren, is een langere termijn dekkingsplan nodig dat meer dan vier jaar vooruit kijkt en rekening houdt met de ontwikkelingen in de stad en regio. De raad constateert dat de VRU hiermee aan de slag wil gaan en onderstreept het belang daarvan.



2.20 Utrechtse Heuvelrug

De stukken zijn besproken in de vergadering van de raad op 13 juni 2024. De raad verzoekt u deze zienswijze te betrekken bij uw besluitvorming hierover in de vergadering van het algemeen bestuur op 8 juli 2024. Samenvattend is onderstaande reactie een positief advies aan uw organisatie.

Zienswijze voorlopige jaarstukken VRU 2023

Wij hebben kennisgenomen van de voorlopige jaarstukken 2023 en bedanken de VRU voor de extra inzet en werkzaamheden ten aanzien van de crisishulpverlening van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen. Wij complimenteren u met de juistheid en volledigheid van de jaarstukken. De gemeenteraad van de gemeente Utrechtse Heuvelrug is blij met het terugstorten van € 76.000,- over 2023. Wij zijn positief gestemd dat de VRU recht doet aan ons verzoek door een groot deel van het positieve rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten en hiermee een (incidentele) verhoging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen. Tevens is het prettig dat wij met een zogenoemde infographic het jaaroverzicht 2023 hebben ontvangen. Dit geeft ons en onze inwoners een goed beeld van de werkzaamheden van uw organisatie.

Zienswijze ontwerpbegroting VRU 2025

Zoals wij eerder in onze zienswijze op de kaders begroting 2025 aan u kenbaar maakten zien wij de aangegeven stijging redelijkerwijs als acceptabel. Gezien de grote opgave die gemeenten wacht in het rijkjaar 2026 willen wij dat alle gemeenschappelijke regelingen in een vroeg stadium, voorafgaand aan vaststelling van de kadernota, besparingsmogelijkheden in kaart brengen. Wij zien graag dat een proces wordt ingericht, dat gericht is op het maken van realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes gericht op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor hoeven generieke procentuele bezuinigingen niet ter tafel te komen en wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan. Wij zien graag in het eerste half jaar van 2024 een procesontwerp hiervoor tegemoet.

Het is voor ons goed om te lezen dat u -samen met de gemeenten - werkt aan een gebiedsgerichte aanpak voor natuurbrandbeheersing. Als gemeenteraad herkennen en erkennen wij de risico's van dit incidenttype binnen onze gemeente.

Graag verzoeken wij u om voor de brandweezorg Amersfoort (2.2.1, pagina 16) tijdig uitsluitel aan ons te geven over de realisatie van fase 2 en 3. Het aanvullend structureel benodigd budget (€ 2,6 miljoen) zal voor onze gemeente een puzzel blijven. Vanzelfsprekend dienen wij dit ook mee te nemen in onze beleidsperiode en begroting(en).

Zienswijze geactualiseerde begroting VRU 2024

De stijging van de bijdrage op de geactualiseerde begroting 2024 is voor onze gemeente, vergt van ons flexibiliteit én aanpassing van de eigen gemeentelijke begroting. Wij adviseren u om voortaan hierin op te trekken met het gemeentelijke proces van de planning control cyclus. Zodat in eerder stadium een afweging(en) en besluit(en) kan worden genomen door onze organisatie. Daarbij doelen wij specifiek op de planning van de zogenoemde 'toekomstscenario's' startend in 2024 en richtinggevend naar 2026 en verder. Ten aanzien van de verdelingsgrondslag GBTP (bijlage 8, pagina, 84) verzoeken wij u om te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om de zogenoemde



'andere kosten - huisvesting, gemeentelijke crisisbeheersing en bluswatervoorziening - te integreren met een algehele VRU begroting. Als concreet voorbeeld: door de inwerkingtreding van het huidige Regionaal Crisisplan 2024-2027 (RCP) geeft de financiële afwikkeling gemeentelijke crisisbeheersing vanuit de directie Crisisbeheersing nu een vertekend beeld in het lokale beleid.

Wij zijn dankbaar voor uw inspanningen. De huidige en toekomstige uitdagingen zijn geenszins gemakkelijk. Echter, er is het volste vertrouwen dat er in gezamenlijkheid gekomen kan worden tot creatieve en passende oplossingen.

2.21 Veenendaal

In overeenstemming met de daarvoor geldende procedure is de raad van onze gemeente uitgenodigd zijn zienswijze kenbaar te maken op de voorlopige jaarstukken 2023, ontwerpbegroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024 Veiligheidsregio Utrecht (VRU). De stukken zijn besproken in de vergadering van de raad op 20 juni 2024. De raad verzoekt u deze zienswijze te betrekken bij uw besluitvorming hierover in de vergadering van het algemeen bestuur op 8 juli 2024.

Voorlopige jaarstukken 2023 VRU

Wij hebben kennisgenomen van de voorlopige jaarstukken 2023 en bedanken de VRU voor de extra inzet en werkzaamheden ten aanzien van de crisishulpverlening van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen. In onze zienswijze van 29 februari jl. op de kaders voor de begroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024 is ook door onze gemeente gevraagd rekening te houden met de financiële situatie van de gemeenten. Wij zijn positief gestemd dat de VRU recht doet aan dit verzoek door een groot deel van het positieve rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten en hiermee een (incidentele) verhoging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk wordt voorkomen.

Zienswijze op de ontwerpbegroting 2025/geactualiseerde begroting 2024 VRU

We hebben kennisgenomen van de ontwerpbegroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024. Op basis van de uitgangspunten in de kadernota 2025 is de ontwerp programmabegroting 2025 opgesteld. Zoals wij eerder in onze zienswijze op de kaders begroting 2025 aan u kenbaar maakten, begrijpen wij de voorgestelde verhoging en gevolgen van het financieel kader en constateren met u dat dit onvermijdelijke kosten zijn.

Wij zien ook dat de VRU de financiële positie van de gemeenten heeft betrokken bij de invulling van de financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2025. Net als in andere deelnemende gemeenten, wordt ook de gemeente Veenendaal komende jaren geconfronteerd met een forse financiële uitdaging. Om die reden willen wij nogmaals benadrukken dat de VRU actief blijft zoeken naar mogelijkheden om – binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders – de gemeentelijke bijdrage voor de resterende beleidsperiode (2024-2027) zoveel mogelijk te beperken.

Zoals u zelf ook aangeeft wordt 2026 een jaar vol uitdagingen waarbij de bijdrage vanuit het gemeentefonds voor gemeenten over het algemeen lager zal zijn. Wij benadrukken daarom het uitgangspunt dat toekomstige risico's en ontwikkelingen binnen de eigen begroting van de VRU worden opgevangen. We willen u meegeven dat we, gezien de financiële situatie, bezig zijn met een gemeentelijke heroverweging om te komen tot een sluitend meerjarenperspectief. Mocht dit



mogelijke gevolgen hebben voor de gemeenschappelijke regeling VRU, dan zullen we daarover met u in gesprek gaan. Onder dat voorbehoud gaan wij akkoord met de ontwerpbegroting 2025 en de geactualiseerde begroting 2024.

2.22 Vijfheerenlanden

Beslispunten

1. Geen zienswijze in te dienen op de voorlopige jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU);
2. De resultaatbestemming 2023 ad € 79.000 voordelig te verwerken in de 2e bestuursrapportage 2024;
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting VRU 2025 en geactualiseerde begroting 2024 van de VRU.

2.23 Wijk bij Duurstede

U heeft de gemeenteraad op 29 maart 2024 namens de Veiligheidsregio Utrecht de VRU ontwerpbegroting 2025-2028 en de vastgestelde geactualiseerde begroting 2024 toegestuurd. Daarmee heeft u ons in staat gesteld om kennis te nemen van de financiële effecten. Met deze brief willen wij onze zienswijze aan u kenbaar maken.

Ontwikkeling toekomstscenario's met besparingsmogelijkheden

Wij waarderen het dat u de financiële situatie van gemeenten als Wijk bij Duurstede serieus neemt en daarbij het uitgangspunt 'nieuw voor oud' hanteert. Wij stellen het op prijs dat u 35.000 euro terugstort naar onze gemeente, vanuit het positief resultaat van de jaarrekening 2023. Ook doet het ons goed dat u gehoor geeft aan ons verzoek om besparingsmogelijkheden te verkennen door op de bestuursagenda gebaseerde toekomstscenario's te ontwikkelen.

Financiële situatie van onze gemeente

In de voorjaarsnota 2024 van het Rijk is het 'ravijnjaar' naar voren getrokken. Voor 2025 is er een verwachte uitname van middelen uit het Gemeentefonds, waardoor de gemeente Wijk bij Duurstede geen dekking heeft voor de indexaties van de deelnemersbijdrage van de verbonden partijen.

De financiële situatie van onze gemeente blijft zorgelijk en staat zwaar onder druk. In onze begroting hebben we ingrijpende bezuinigingen moeten doorvoeren voor de komende jaren en er staan nog verdere bezuinigingen gepland. Hierdoor zijn wij genoodzaakt om een zeer strikt financieel beleid te voeren, ook voor onze verbonden partijen. Wij kunnen de voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage niet opvangen in onze begroting.

Accountantsverklaring nog niet ontvangen

Wij vragen de verbonden partijen die nog geen goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid bij de (concept)jaarstukken 2023 hebben verstrekt, deze zo snel mogelijk aan te leveren, uiterlijk voor 15 juli 2024. Indien er nog geen goedkeurende controleverklaring is verstrekt voor de aanlevering aan de Gedeputeerde Staten (dus vóór 15 juli 2024), dan willen wij graag geïnformeerd worden over de terugkoppeling vanuit GS. Bij voorbaat dank voor de moeite.



2.24 Woerden

Besluit:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2023, de geactualiseerde begroting 2024 en de ontwerpbegroting 2025 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU);
2. geen zienswijze in te dienen;
3. de geprognosticeerde deelnemersbijdrage voor 2025 van €3.732.000 (GBTP) en €202.000 (IGPP) te verwerken in de concept-programmabegroting van 2025, inhoudende een verhoging van €237.000 (GBTP) en €47.000 (IGPP) ten opzichte van de begroting 2024.
4. De gewijzigde kosten voor de begroting 2024 te verwerken in de voorjaarsnota 2024.

2.25 Woudenberg

Tijdens de raadsvergadering van 30 mei jl. is de uitnodiging tot een zienswijze over de bovengenoemde stukken besproken. De gemeenteraad van Woudenberg heeft besloten geen zienswijze in te dienen op deze stukken.

2.26 Zeist

Zeist heeft met genoeg kennisgenomen van de heldere stukken die u ons gezonden heeft. De stijging in de begroting 2025 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt exogene factoren, namelijk de loon- en prijsaanpassing. De kosten voor de dekking in Amersfoort betreffen een regionale verantwoordelijkheid voor het blijven voldoen aan de wettelijke dekkingseisen. Wij komen dan ook tot een ondersteunende zienswijze vanuit Zeist. Al eerder vroegen wij uw aandacht voor de grote opgave die gemeenten wacht in het 'ravijnjaar 2026'. Zeist juicht het dan ook toe dat de VRU in een vroeg stadium, voorafgaand aan vaststelling van de kadernota 2026, besparingsmogelijkheden in kaart brengt, zodat realistische en duidelijke inhoudelijke bestuurlijke keuzes gemaakt kunnen worden, die gericht zijn op het in kaart brengen van specifieke taken die kunnen worden afgeschaald of beëindigd. Hierdoor hoeven generieke procentuele bezuinigingen niet ter tafel te komen en wordt voorkomen dat de druk op de organisatie toeneemt omdat onder beperkte capaciteit hetzelfde werk moet worden gedaan



Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

versie 24 juni 2024



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl



Jaarstukken 2023

Verslag en rekening

Versie AB 8 juli 2024



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl

Inhoudsopgave

1	Financiële samenvatting	7
1.1	Samenvatting toelichting jaarrekeningresultaat	7
1.2	Voorstel bestemming jaarrekeningresultaat	8
	Jaarverslag 2023	13
	Programmaverantwoording	14
2	Brandweer	15
	<i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	15
2.1	Wat wilden we bereiken?	15
2.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	15
2.3	Productie-indicatoren Brandweer – <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	17
2.4	Prestatie-indicatoren Brandweer - <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	18
2.5	Gerealiseerde baten en lasten	18
3	Risicobeheersing	19
	<i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	19
3.1	Wat wilden we bereiken?	19
3.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	19
3.3	Productie-indicatoren Risicobeheersing – <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	22
3.4	Prestatie-indicatoren Risicobeheersing – <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	22
3.5	Gerealiseerde baten en lasten	22
4	Crisisbeheersing en GHOR	23
	<i>Versterking crisisbeheersing</i>	23
4.1	Wat wilden we bereiken?	23
4.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	24
4.3	Productie-indicatoren Crisisbeheersing en GHOR – <i>Versterking crisisbeheersing</i>	27
4.4	Gerealiseerde baten en lasten	27
5	Algemeen	28

<i>Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen</i>	28
5.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen	28
5.2 Overhead	28
5.3 Onvoorzien	28
5.4 Gerealiseerde baten en lasten	29
Paragrafen	30
6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
6.1 Weerstandscapaciteit	31
6.2 Benodigde weerstandscapaciteit	31
6.2.1 Omgevingswet	31
6.2.2 Implementatie van het (landelijke) programma 'Toekomstbestendige brandweer', inzake verplichtend karakter brandweervrijwilligers	32
6.2.3 Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	33
6.2.4 CAO Regeling Vervroegd Uittreden	33
6.2.5 Overige (onvoorzien) exploitatierisico's	34
6.3 Kengetallen	34
6.3.1 Netto schuldquote	34
6.3.2 Solvabiliteitsratio	34
6.3.3 Structurele exploitatieruimte	34
7 Onderhoud kapitaalgoederen	35
7.1 Activeren en afschrijven	35
7.1.1 Investerings in gebouwen	35
7.1.2 Investerings in overige kapitaalgoederen	35
7.2 Onderhoud	35
7.2.1 Onderhoud gebouwen en installaties	35
7.2.2 Onderhoud materieel	35
8 Financiering	36
8.1 Kasgeldlimiet	36
8.2 Renterisiconorm	37
9 Bedrijfsvoering	38

9.1	Personeel	38
9.1.1	Organisatiestructuur	38
9.1.2	Formatie en bezetting	39
9.1.3	Aantal medewerkers en diversiteit	39
9.1.4	Aantal vrijwilligers	40
9.1.5	Jeugdbrandweer	41
9.1.6	Wet banenafpraak	41
9.1.7	Diversiteit	41
9.1.8	Verzuim	42
9.1.9	Geestelijke verzorging	42
9.1.10	Melden van Onveilige Situaties en (bijna) Ongevallen (OSIO)	43
9.2	Inhuur	43
9.3	Beleidsindicatoren	44
9.4	Duurzaamheid	44
9.5	Privacy	45
9.6	Rechtmatigheid	46
9.6.1	Grondslagen van de rechtmatigheidsverantwoording	46
9.6.2	Rechtmatigheidsverantwoording	47
10	Openbaarheid	48
11	Verbonden partijen	50
	Jaarrekening 2023	51
1	Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	52
1.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	52
1.1.1	Vaste activa	52
1.1.2	Vlottende activa	52
1.1.3	Vaste passiva	53
1.1.4	Vlottende passiva	53
1.1.5	Resultaatbepaling	53
2	Overzicht van baten en lasten	55
2.1	Overzicht van baten en lasten naar categorie	55

2.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten naar categorie	57
2.2.1	Categorie L1 – Personele lasten	57
2.2.2	Categorie L3 – Materiële lasten	58
2.2.3	Categorie B1 – Bijdragen en vergoedingen gemeenten	58
2.2.4	Categorie B2 – Rijksbijdrage	59
2.2.5	Categorie B3 – Overige baten	59
2.2.6	Categorie R1 – Storting reserves	60
2.2.7	Categorie R2 – Onttrekking reserves	60
2.3	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023	60
3	Balans	61
3.1	Balans ultimo boekjaar	61
3.2	Toelichting op de balans	61
3.2.1	Materiële vaste activa	61
3.2.2	Financiële vaste activa	62
3.2.3	Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	62
3.2.4	Liquide middelen	63
3.2.5	Overlopende activa	63
3.2.6	Eigen vermogen	64
3.2.7	Voorzieningen	65
3.2.8	Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar	66
3.2.9	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	66
3.2.10	Overlopende passiva	66
3.3	Waarborg en garanties	67
3.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	67
3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	67
4	Wet normering topinkomens (WNT)	68
4.1	Bezoldiging topfunctionarissen 2023	68
4.2	Onbezoldigde topfunctionarissen	69
5	Single informatie Single Audit (SISA)	70
6	Rechtmatigheidsverantwoording	71

7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	72
	Bijlage 1 – Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen	77
	Bijlage 2 – Teruggave resultaat 2023 per gemeente	78
	Bijlage 3 – Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	79

1 Financiële samenvatting

1.1 Samenvatting toelichting jaarrekeningresultaat

De realisatiecijfers uit deze jaarstukken worden vergeleken met de geactualiseerde begroting 2023 die op 3 juli 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Het jaar 2023 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 4,5 miljoen (circa 4% van de begroting).

Tabel 1 Samenvatting financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000					
Omschrijving	Begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking 2023	Saldo-neutrale afwijkingen	Afwijking na corr.
LASTEN					
Personele kosten	94.689	95.673	-984	-1.245	261
Kapitaallasten	7.274	7.255	18	18	-0
Materiële kosten	21.804	20.040	1.763	2.906	-1.143
Totaal lasten	123.766	122.969	798	1.680	-882
BATEN					
Bijdrage en vergoedingen gemeenten	96.853	96.698	-155	-154	-1
Rijksbijdrage	24.814	24.835	21	-590	611
Overige baten	1.332	6.501	5.170	313	4.857
Totaal baten	122.998	128.034	5.036	-431	5.467
Storting reserves	4.091	4.369	-276	-276	-
Onttrekking reserves	4.860	3.812	-1.048	-492	-555
Totaal mutatie reserves	768	-557	-1.324	-769	-555
Resultaat	-	4.510	4.510	479	4.031

Een deel van de afwijkingen op de verschillende rubrieken is technisch van aard en aan elkaar gerelateerd. Per saldo zorgen deze afwijkingen niet voor een resultaatteffect. Deze saldo-neutrale afwijkingen zijn in de bovenstaande tabel apart inzichtelijk gemaakt om vervolgens inzicht te geven in de gecorrigeerde afwijkingen die leiden tot het gerealiseerde rekeningresultaat.

Uit de gecorrigeerde afwijkingen blijkt dat het resultaat van ruim € 4,5 miljoen hoofdzakelijk wordt veroorzaakt door de aanvullende overheadvergoeding van in totaal € 4,1 miljoen met betrekking tot de werkzaamheden voor de crisishulpverlening in 2022 (€ 1,6 miljoen) en 2023 (€ 2,5 miljoen). Deze vergoeding is niet in de begroting verwerkt, omdat deze pas na het vaststellen van de begroting overeen is gekomen. De directe kosten voor de crisishulpverlening worden rechtstreeks vergoed door het COA. Deze aanvullende vergoeding heeft betrekking op de indirecte kosten/overhead, zoals de leiding en coördinatie, inzet van beleid/adviescapaciteit en ondersteunende afdelingen binnen de VRU (ICT, HRM, Financiën etc.). Het betreft dus een vergoeding voor de inzet van de VRU organisatie voor deze tijdelijke niet-wettelijke taak.

Daarnaast is de rijksbijdrage € 0,6 miljoen hoger dan begroot door de toekenning van de loon- en prijsaanpassing voor 2023. Dit voordeel heeft een structureel karakter en is daarom in de geactualiseerde begroting 2024 verreken met de gemeentelijke bijdrage. Vanaf 2024 is een stelpost voor de loon- en prijsaanpassing van de rijksbijdrage in de begroting verwerkt, zodat de in de volgende jaren beperkter zal zijn.

Op hoofdlijnen bestaat het resultaat uit hogere personele lasten (€ 1 miljoen) en lagere materiële lasten (€ 1,7 miljoen) enerzijds en hogere baten (€ 5 miljoen) anderzijds.

In paragraaf 2.2 van de jaarrekening is een meer uitgebreide toelichting opgenomen, inclusief een toelichting op de afwijkingen met betrekking tot de lasten en mutaties van de reserves en de saldo neutrale afwijkingen. Hierbij wordt ook toegelicht of sprake is van een incidentele of structurele afwijking.

De kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden bedroegen in 2023 € 12 miljoen. Deze kosten worden één op één vergoed door het rijk. Zowel de kosten als de baten maken onderdeel uit van de exploitatie van de VRU, zie tabel 1. De directe kosten voor de crisishulpverlening bedroegen in 2023 € 16,3 miljoen. Deze kosten zijn rechtstreeks doorbelast aan het COA en daarmee geen onderdeel van de exploitatie van de VRU, met uitzondering van de overheadvergoeding die de VRU heeft ontvangen.

1.2 Voorstel bestemming jaarrekeningresultaat

Voorgesteld wordt om € 2 miljoen van het rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt voorgesteld om een storting in de ontwikkel- en egaliseringsreserve te doen voor doorlopende activiteiten (€ 0,6 miljoen) en incidentele middelen (€ 1,9 miljoen) die nodig zijn voor de continuering van de huidige taakuitvoering en het verbeteren van de arbeids- en digitale veiligheid. Deze ontwikkelingen en financiële knelpunten zijn ook opgenomen in de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024. Door de inzet van een deel van het rekeningresultaat wordt een incidentele stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2024 en 2025 voorkomen.

Het voorstel voor de resultaatbestemming sluit aan bij de zienswijzen kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 waarin verschillende gemeenteraden hebben verzocht om rekening te houden met de financiële situatie van de gemeenten door een positief rekeningresultaat terug te storten naar de gemeenten en een (incidentele) verhoging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen. Het voorstel voor de resultaatbestemming voorziet in beiden.

Tabel 2 Voorstel resultaatbestemming

Bedragen x 1.000	
Voorstel resultaatbestemming 2023	Bedrag
Terug te storten naar de gemeenten	2.002
Storting ontwikkel- en egaliseringsreserve:	
- Doorlopende activiteiten	634
- Ontwikkelingen en financiële knelpunten	1.874
Totaal	4.510

Terug te storten naar de gemeenten

De voorgestelde teruggave van het rekeningresultaat 2023 bedraagt € 2 miljoen. De teruggave vindt plaats naar rato van de begrote bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket in 2023. In bijlage 2 van de jaarstukken is een overzicht opgenomen van de voorgestelde teruggave per gemeente.

Doorlopende activiteiten

Een aantal activiteiten die volgens de begroting in 2023 gepland waren kennen in de realisatie een doorloop naar 2024. Dit betreft voor € 0,3 miljoen (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie die worden bekostigd uit de daarvoor bestemde (verhoging van de) rijksbijdrage. De overige € 0,3 miljoen betreft een aantal ontwikkelactiviteiten met betrekking tot de uitvoering van de bestuursagenda.

Ontwikkelingen en financiële knelpunten

De ontwikkel- en egaliseriereserve is ingesteld om kosten te dekken die voortvloeien uit exogene factoren of incidentele/projectmatige (beleids)activiteiten met betrekking tot de bestuursagenda. Dit voorkomt incidentele verhogingen of teruggaven van de gemeentelijke bijdragen en leidt zo tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en de bijdrage van de gemeenten. In dit kader wordt een storting in de ontwikkel- en egaliseriereserve voorgesteld voor een aantal exogene ontwikkelingen en financiële knelpunten om de huidige taakuitvoering te continueren en de arbeids- en digitale veiligheid te verbeteren. Deze onderwerpen zijn ook opgenomen in de begrotingskaders. Door de inzet van een deel van het rekeningresultaat wordt een incidentele stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2024 en 2025 voorkomen ten aanzien van:

- Versterking digitale veiligheid (€ 0,3 miljoen)
- Veilige energietransitie (€ 0,3 miljoen)
- Natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten (€ 0,25 miljoen)
- Vakbekwaamheid brandweer (€ 0,65 miljoen)
- Arbeidsveiligheid: pilot onderwaterdrone (€ 0,2 miljoen)
- Uitwerking scenario's huisvesting (€ 0,1 miljoen)
- Hieronder volgt een nadere toelichting per onderwerp.

Versterking digitale veiligheid

Als gevolg van digitalisering wordt voortdurende aandacht voor digitale veiligheid steeds belangrijker. De bescherming van vitale infrastructuur is ook noodzakelijk vanwege de toenemende dreiging. Het afgelopen jaar heeft de VRU de organisatie op dit gebied structureel versterkt. Voor deze structurele versterking van de informatiebeveiliging van circa € 0,2 miljoen is dekking gevonden binnen de bestaande begroting.

Doordat de VRU bij diverse landelijke crises een steeds zichtbaarder rol heeft, is de VRU een aantrekkelijk doelwit geworden voor cyberaanvallen. Om aanvallen te voorkomen werken we met andere veiligheidsregio's samen aan een gezamenlijke oplossing voor het inrichten van een landelijke voorziening voor monitoring en support bij cyberaanvallen. Dit wordt alleen niet op korte termijn gerealiseerd. Om deel te kunnen nemen aan de landelijke voorziening voor monitoring en support bij cyberaanvallen zijn aanvullende structurele middelen nodig. Op dit

moment is de omvang daarvan nog niet duidelijk. In de loop van 2024 wordt hierover meer duidelijkheid verwacht.

Gezien de huidige dreiging en noodzaak voor een goede bescherming van onze vitale infrastructuur hebben we als regio zelf een aantal (overbruggings)maatregelen getroffen. De meest belangrijke daarvan is de 24/7- monitoring en support via een externe service. De kosten daarvoor bedragen € 0,2 miljoen per jaar. Hiervoor is binnen de begroting geen structurele dekking aanwezig. Daarnaast wordt gewerkt aan een inhaalslag om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit wordt zoveel mogelijk gerealiseerd binnen de begroting, maar dit lukt niet volledig. Voor 2024 is hiervoor een aanvullende investering van € 0,1 miljoen nodig. Voorgesteld wordt om deze kosten voor 2024 incidenteel te dekken uit het rekeningresultaat 2023.

Veilige energietransitie

De energietransitie is een overgang van fossiele brandstoffen naar duurzame energiebronnen, zoals zonne-energie, windenergie en waterstof. In de provincie Utrecht zien we een groeiend aantal initiatieven op het gebied van duurzame energie, zoals zonneparken, windmolenparken en waterstofproductie-installaties. Hoewel dit positieve stappen zijn naar een duurzame toekomst, brengen ze ook nieuwe veiligheidsrisico's met zich mee.

Ondanks de (landelijke en regionale) preventieve inspanningen zullen er incidenten plaatsvinden. Om veilig en doelmatig op te kunnen treden is het belangrijk dat de juiste kennis, kunde en materieel aanwezig is. Om dit te realiseren zijn de komende periode extra middelen nodig om deze nieuwe risico's in opleiding en oefenprogramma's te verwerken en bijbehorende oefen- en ensceneringsmiddelen te introduceren. De incidentele kosten voor 2024 zijn begroot op 325K. Door de inzet van het rekeningresultaat kan op dit thema een belangrijke impuls worden gegeven aan de vakbekwaamheid en arbeidsveiligheid van onze mensen.

Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten

Door de klimaatontwikkeling wordt het warmer en droger in Nederland. Zoals in het Regionaal Risicoprofiel VRU 2023 staat, neemt hierdoor de kans op natuurbranden toe en zullen die zich - door de droogte en de verandering van vegetatie - sneller uitbreiden. Ook door het intensiever gebruik van de natuur neemt het risico op een natuurbrand toe. Deze branden zijn door hun omvang voor de brandweer steeds moeilijker te bestrijden.

Natuurbrandbeheersing en -bestrijding krijgen steeds meer aandacht. Vanwege het intensieve gebruik van natuurgebieden in onze regio is dat ook meer dan terecht. De inspanningen van de VRU zijn erop gericht om te voorkomen dat natuurbranden ontstaan of onbeheersbaar worden.

Belangrijke elementen in het voorkomen van een onbeheersbare natuurbrand zijn een vroegtijdige ontdekking in combinatie met snelle interventiemogelijkheden en adequate slagkracht. Om de kans op een onbeheersbare natuurbrand te minimaliseren, is het verder noodzakelijk dat de relevante risico-houdende stakeholders in die betreffende gebieden zich van het risico bewust zijn en zich mede verantwoordelijk voelen voor continuïteit en veiligheid. Daarbij is het belangrijk dat zij - onder regie van de gemeente - bereid zijn gezamenlijk risico-reducerende maatregelen treffen.

Tijdens de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli 2023 is ingestemd met de Visie Natuurbrandbeheersing. Naast het verbeteren van de bestrijding van natuurbranden wordt nadrukkelijk ingezet op het versterken van de preventieve maatregelen. De uitvoering hiervan is inmiddels gestart in de vorm van een gebiedsgerichte aanpak, in nauwe samenwerking met de betrokken gemeenten. Hierin hebben de gemeenten en de VRU naast de gezamenlijke verantwoordelijkheid elk ook een eigen aandeel. De inzet van personele capaciteit vanuit VRU en de kosten voor de risicocommunicatie worden gedekt binnen de begroting van de VRU. Voor het aandeel van de gemeenten blijkt aanvullende projectcapaciteit en expertise nodig. Voorgesteld wordt om de kosten van € 0,25 miljoen voor de ondersteuning van de gemeenten tijdens de pilotfase in 2024 te dekken uit het rekeningresultaat 2023. Hiermee wordt de voortgang van de aanpak geborgd en wordt voorkomen dat de gemeenten dit individueel moeten organiseren en bekostigen.

Vakbekwaamheid brandweer

Het brandweervak wordt steeds veelzijdiger. Incidenten worden complexer en risico's nemen toe. Om onze brandweermensen goed voor te bereiden op de praktijk is de basis brandweeropleiding (manschap 2.0) landelijk vernieuwd. Door meer praktijkmomenten (training en toetsing) in de opleiding stijgen de kosten daarvan. Daarnaast wordt de VRU geconfronteerd met een significante toename van de kosten van oefencentra (ca 30% voor een tweedaagse training en 48% voor een ééndaagse training). Ook stijgen de kosten voor chauffeursopleidingen. Door een sneller personeelsverloop moeten jaarlijks meer bevelvoerders en chauffeurs worden opgeleid.

Door de hiervoor genoemde ontwikkelingen stijgen de vakbekwaamheidskosten met circa € 0,45 miljoen per jaar. Het investeren in de vakbekwaamheid en veiligheid van onze brandweermensen draagt bij aan de toekomstbestendige brandweezorg, maar dit kan niet zonder meer binnen de bestaande begroting worden opgevangen.

In de komende periode wordt landelijk een nieuwe elektronische leeromgeving (ELO) in gebruik genomen. Voor de repressieve opleidingen wordt de ELO gebruikt als opleidingsvolgsysteem. Daarnaast gebruikt het repressief personeel de ELO als database om vakbekwaam te blijven. In de transitieperiode is het nodig de oude en de nieuwe ELO parallel aan elkaar te gebruiken, totdat het nieuwe systeem bewezen goed werkt. Hierbij ontstaan extra (applicatie)kosten. Daarnaast is regionaal extra capaciteit nodig voor de migratie van gegevens. Naar verwachting bedragen de extra kosten circa € 0,2 miljoen per jaar.

Zoals aangekondigd in de begrotingskaders wordt de komende periode onderzocht welke structurele investeringen in de vakbekwaamheid van de brandweer nodig zijn en hoe dit past binnen de bestaande activiteiten en begroting. Ook vanuit het oogpunt van de belasting van onze brandweervrijwilligers, kijken we vooral naar hoe het anders en slimmer kan. Bijvoorbeeld door meer gebruik te maken van simulaties (virtual reality) of andere oefenvormen. Ook kijken we naar wat gecombineerd of juist meer modulair kan worden aangeboden om het behapbaar te houden voor onze brandweermensen. Hierbij wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de landelijke vernieuwing van het brandweeronderwijsstelsel en het verkennen van samenwerkingen met andere veiligheidsregio's op het gebied van het beter en efficiënter oefenen, trainen en opleiden van ons repressieve personeel.

Om de vakbekwaamheid van het brandweerpersoneel op niveau te houden wordt voorgesteld om de stijging van de vakbekwaamheidskosten voor 2024 te dekken uit het rekeningresultaat 2023.

Verbetering arbeidsveiligheid: onderwaterdrone

Onderdeel van onze bestuursagenda is het vergroten van veiligheid voor onze brandweermensen in onveilige situaties. Dit doen wij bijvoorbeeld met innovatieve oplossingen, zoals de onderwaterdrone. Brandweerduikers lopen gezien de aard van het werk (onverwacht, geen mogelijkheid voor verkenning en onder alle omstandigheden) hoge risico's. Door voldoende training, het toepassen van voornamelijk standaardprocedures en het gebruik van de juiste arbeidsmiddelen worden deze risico's zoveel mogelijk gereduceerd. In deze pilot wordt onderzocht welke bijdrage een onderwaterdrone levert aan de veiligheid van de duikers en het vergroten van de slagkracht. De onderwaterdrone kan modulair worden aangevuld met sonar, video en grijparm. Deze op afstand te bedienen onderwaterrobot kan door één persoon bediend worden en kan onder zware omstandigheden (scheepvaart, ijs, diepte, vervuiling, objecten) veilig worden ingezet. De pilot vergt een eenmalige investering van € 0,2 miljoen.

Uitwerking scenario's huisvesting

In de huidige situatie worden de brandweerposten om niet ter beschikking gesteld aan de VRU door de gemeenten. De gemeenten en de VRU werken gezamenlijk aan een visie op de organisatie van de huisvesting. Hiervoor is een gezamenlijke verkenning uitgevoerd op basis van een aantal bestuurlijke uitgangspunten¹. Dit heeft geleid tot drie scenario's. Op 6 november 2023 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven om deze drie scenario's uit te werken.

De uitwerking van de scenario's vergt specialistische capaciteit die niet beschikbaar is binnen de organisatie van de VRU. De beschikbare capaciteit binnen de gemeenten is ook beperkt. Daarom zijn incidentele middelen nodig om deze gezamenlijke opdracht te kunnen uitvoeren. De kosten voor de procesbegeleiding en (financiële) uitwerking van de scenario's worden geraamd op € 0,25 miljoen. Het aandeel van de VRU wordt gedekt binnen de begroting. Voor het aandeel van de gemeenten wordt voorgesteld om het rekeningresultaat 2023 in te zetten.

¹ Bestuurlijke uitgangspunten: a) Visie op huisvesting is toekomstbestendig, b) Het sociaal kapitaal en de maatschappelijke waarden van de (gemeenten binnen de) VRU in de lokale samenleving worden meegenomen, c) Huisvesting is ondersteunend aan de taakuitvoering en d) de huisvestingslasten worden evenredig verdeeld.

Jaarverslag 2023

Programmaverantwoording

De begroting bestaat uit één programma: Veiligheidsregio Utrecht. Hierin kennen wij de volgende programmaonderdelen:

- Brandweer – *Toekomstbestendige brandweezorg*
- Risicobeheersing – *Veilige en gezonde leefomgeving*
- Crisisbeheersing en GHOR – *Versterking crisisbeheersing*
- Algemeen – *Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen*

In de hoofdstukken hierna vind je de verantwoording per programmaonderdeel.

2 Brandweer

Toekomstbestendige brandweezorg

2.1 Wat wilden we bereiken?

Brandweer

Onze meest bekende activiteit is het blussen van branden. De brandweer doet echter veel meer. We verlenen hulp bij ongevallen, bij incidenten met gevaarlijke stoffen, bij waterongevallen. Wat er ook gebeurt, de brandweer staat 24 uur per dag, 7 dagen in de week klaar om burgers in nood te helpen en gevaarlijke situaties het hoofd te bieden.

Als organisatie zijn we voortdurend aan de slag om deze hulp 24/7 te kunnen borgen. Om ons werk goed te kunnen doen moet immers alles kloppen: een goede alarmering, het juiste materieel, de juiste route naar het incident en de vakbekwaamheid van onze brandweermensen. Uiteraard is hierbij ook de eigen veiligheid van belang, waaronder de zorg voor goede arbeidshygiëne en het veiligheidsbewustzijn van onze hulpverleners zelf. Al deze voorwaarden moeten op orde zijn om op een goede wijze de incidenten te kunnen bestrijden. Dit vergt een permanente en solide investering in mensen en middelen.

Meldkamer

De meldkamer is het kloppend hart van de hulpdiensten. De meldkamer neemt 24 uur per dag en 7 dagen per week hulpverzoeken van burgers in nood aan en dirigeert de hulpverleners snel en efficiënt naar de plaats van het incident. De centralisten vormen daarbij de ogen en oren van de brandweer, vanaf een incidentmelding tot het moment dat een leidinggevende op de plek van het incident arriveert en de aansturing van de collega's op straat overneemt. De brandweer deelt de meldkamer met de politie en de ambulancedienst. Voor incidenten die om een multidisciplinaire aanpak vragen, kan daardoor snel een calamiteitencoördinator worden ingezet die alle drie de hulpdiensten kan aansturen.

2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Brandweer

Met onze reguliere activiteiten die hierna beschreven staan, geven wij uitvoering aan de beleidsdoelstellingen. In 2023 hebben wij onder andere de volgende resultaten behaald:

- Wij hebben het rooster voor de 24-uursdienst op de beroepsposten geharmoniseerd. Per 1 januari 2024 werken we met regiobrede afspraken, wat bijdraagt aan efficiency en flexibiliteit tussen de verschillende posten en ploegen.
- We hebben de proef 'Verbeteren dekking Amersfoort' afgerond en geëvalueerd. Het algemeen bestuur heeft ingestemd met de eerste fase van het traject om de brandweezorg in Amersfoort mee te laten groeien met de ontwikkeling van de stad.
- We zijn gestart met de implementatie van Uitruk op maat. Dit traject wordt in 2024 afgerond, waarmee het voor alle posten mogelijk wordt om met een vierpersoonsbezetting uit te rukken (aanvullend aan de standaard zespersoons bezetting).
- We hebben het systeem van inzetbepaling van brandweereenheden geüpdatet.

- We hebben een verbeterplan voor vakbekwaamheid opgesteld en uitgevoerd en een benchmark uitgevoerd voor het deel 'vakbekwaam blijven'.
- Op het gebied van innovatie werken we aan kleine en grote zaken die de veiligheid van onze mensen en de inwoners vergroten. Zo zijn we een proef gestart met een onderwaterdrone.
- Wij hebben trainingsdagen georganiseerd voor alle leidinggevendenden binnen de brandweerorganisatie die in het teken stonden van 'veiligheidsbewustzijn'.
- Wij hebben gewerkt aan de vertaling van de ontwikkelingen in de energietransitie voor de brandweer.
- Het algemeen bestuur heeft de handreiking bluswatervoorziening en bereikbaarheid vastgesteld.
- De eerste doorrekeningen zijn gemaakt voor het nieuwe dekkingsplan op basis van de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden.
- Wij werken actief aan verbeterpunten n.a.v. een tussentijdse evaluatie onder postcommandanten en clustercommandanten over de nieuwe manier van werken na de reorganisatie bij Brandweerrepressie.
- De lijnen in de organisatie hebben we korter gemaakt, we werken meer samen en er is meer ruimte voor de lokale en menselijke maat.
- We hebben geïnvesteerd in het leiderschap, van zowel de beroepsmanagers als postcommandanten.
- Wij hebben nieuw materieel ontvangen en in gebruik genomen. Voor de nieuwe redvoertuigen is bijvoorbeeld een vakbekwaamheidstraject ingericht en uitgevoerd, zodat de voertuigen in gebruik genomen konden worden.
- Als vervolg op de geslaagde pilot met tweewegpaggers hebben wij gewerkt aan een plan voor VRU-brede implementatie en is de aanbesteding voorbereid. Tweewegpaggers zijn voor ons een middel om het door ons gewenste model van vrijwilligheid te kunnen behouden in onze regio.

Meldkamer

Wij geven een impuls aan de beleidsdoelstellingen met een paar specifieke beleidsactiviteiten:

Meldingen sneller en slimmer ontvangen en verwerken

De Meldkamer wil meer informatie en een beter overzicht van de situatie bij de melders, waarbij ze aanrijdende eenheden en andere diensten beter kunnen aansturen. Randvoorwaarden zijn de waarborging van de privacy, veiligheid in noodsituaties en de audioverbinding met de melder mag niet verbroken worden. Hiervoor is een pilot gestart met videoverbinding. Naast een voice gesprek van 112, wordt indien noodzakelijk een videoverbinding tot stand gebracht. De melder hoeft daarvoor niets te downloaden of te installeren. Meldkamer Utrecht maakt hierbij gebruik van de WeSeeDo software.

Door gebruik van WeSeeDo heeft de centralist direct grotere efficiëntie en meer tijdswinst. Daarnaast kan de centralist de melder beter helpen en aanrijdende eenheden ter plekke adequater en gericht ondersteunen.

Sturen op kwaliteit en bruikbaarheid van informatie

Voor veel taken in onze organisatie maken wij gebruik van informatie. Van het in kaart brengen van risico's en het bepalen van de beste inzet bij een brand, tot het rapporteren over incidenten en opkomsttijden. De meldkamer beschikt over een belangrijk deel van de informatie die nodig is voor ons presterend vermogen. Het is daarom van belang voor onze organisatie, partners en de samenleving dat wij kunnen sturen op de bruikbaarheid en kwaliteit van deze informatie, alsmede op de snelheid waarmee deze ter beschikking komt.

In de afgelopen periode hebben wij geïnvesteerd in de eenduidigheid, kwaliteit en bruikbaarheid (vergelijkbaarheid) van informatie. In 2023 ging de aandacht o.a. uit naar snellere beschikbaarheid van data ten behoeve van evaluaties van incidenten met grote impact en naar de beschikbaarheid van data die ons helpt de landelijke samenwerking van meldkamers te optimaliseren.

Meldkamer Midden-Nederland

De meldkamers van de veiligheidsregio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland gaan harmoniseren en samenwerken op één locatie in Hilversum. Deze nieuwe meldkamer Midden-Nederland gaat op 2 april 2025 operationeel.

In het afgelopen jaar zijn meldkamerprocedures zoveel mogelijk geharmoniseerd en dit loopt door in 2024. Daarnaast is een plan van aanpak gemaakt voor het project van harmonisering. Namens de drie veiligheidsregio's is een bijzondere ondernemingsraad opgericht en zijn diverse werkgroepen ingericht waarbij centralisten actief deelnemen.

2.3 Productie-indicatoren Brandweer – Toekomstbestendige brandweezorg

We sturen en verantwoorden op zowel de feitelijke productiecijfers als op kwalitatieve prestaties. Hieronder een overzicht van de voor dit programmaonderdeel relevante criteria.

Tabel 3 Productie-indicatoren Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg

Nr. Productie-indicatoren	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Realisatie 2023
Incidenten bestrijden			
1 Het totaal aantal incidenten	9.238	8.755	8.118
2 Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding	4.411	4.330	3.795
2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden	631	680	774
2b. Het aantal incidenten voor overige branden	2.251	2.150	1.965
2c. Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen	1.529	1.500	1.056
3 Het aantal incidenten voor hulpverlening	4.014	3.650	3.576
3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening	213	200	80
3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren	388	400	326
3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie	2.584	2.300	2.294
3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet	829	750	876
4 Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	660	650	602
5 Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	153	125	145
6 Het aantal geredde slachtoffers	42	300	49
7 Het aantal inzetten voor en in buurregio's	281	-	269
Vakbekwaamheid			
8 Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond	94	96	93
9 Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond	18	18	27
Meldkamer			
10 Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen	23.279	20.000	23.393
11 Verwerkingstijd meldingen	51 sec.	60 sec.	28 sec.

2.4 Prestatie-indicatoren Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg

Tabel 4 Prestatie-indicatoren Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg

Nr.	Prestatie-indicatoren	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Realisatie 2023
Paraatheid & Vakbekwaamheid				
1	De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meetijden)	83%	80%	83%
2	De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd	Ja	Ja	Ja
Jeugdbrandweer				
3	Het percentage jeugdbrandweerleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige leeftijd	18%	15%	17%

2.5 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 5 Baten en lasten Brandweer - Toekomstbestendige brandweezorg

Bedragen x € 1.000			
Brandweer en meldkamer	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	63.787	64.944	-1.157
Totaal baten	1.215	1.602	387
Saldo van baten en lasten	-62.572	-63.342	-770
Toevoeging aan reserves	3.279	3.529	-250
Onttrekking van reserves	2.228	2.017	-211
Gerealiseerd resultaat	-63.623	-64.854	-1.231

3 Risicobeheersing

Veilige en gezonde leefomgeving

3.1 Wat wilden we bereiken?

De VRU zet zich in voor een veilige en gezonde leefomgeving. Samen met andere partijen zoeken we naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio. Hiervoor bouwen wij aan een robuust netwerk waarin plaats is voor onze huidige partners, maar ook ruimte is voor nieuwe partijen en lokale initiatieven. Met als doel om samen tot lokale en regionale oplossingen te komen. De VRU treedt hierbij op als adviseur en als kennis- en netwerkmakelaar.

Wij richten ons op het vergroten van de veerkracht en redzaamheid in de samenleving. Een groeiende groep inwoners is kwetsbaar bij incidenten, mede veroorzaakt door vergrijzing. Hiertegenover staat dat de meeste inwoners in staat zijn snel te handelen en in bepaalde situaties juist heel zelfredzaam zijn, doordat ze rechtstreeks toegang hebben tot (grote hoeveelheden) informatie. Wij hebben oog voor deze verschillen binnen de samenleving. Door mensen te voorzien van informatie en handelingsperspectieven passend bij hun situatie en behoefte willen we hen optimaal faciliteren.

Wij werken risicogericht, waarbij we uitgaan van zelfredzaamheid waar mogelijk en handelingsperspectieven bieden waar nodig. Hiervoor is al veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Ook intensiveren we de samenwerking met andere partners, bijvoorbeeld op terreinen als energietransitie en klimaatadaptatie. Wij zetten ons in om vroegtijdig in het proces als partner en adviseur betrokken te zijn bij de beoordeling van initiatieven en ontwikkelingen.

3.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Veilige leefomgeving

De samenleving verandert en onze omgeving ook. Denk hierbij aan de groeiende onvoorspelbaarheid van weersomstandigheden, de introductie van nieuwe energiebronnen en -dragers, als ook de gevolgen van extramuralisatie van de zorg en de vergrijzing, de verdergaande digitalisering en de bouwopgave.

Wij dragen proactief bij aan een veilige en gezonde leefomgeving door in te zetten op bewustwording over nieuwe risico's. De risico's uit het regionaal risicoprofiel hebben we vertaald naar opgaven waar we ons op richten. Met stakeholders in die opgaven verkennen we wat we gezamenlijk en ieder individueel kunnen bijdragen aan een oplossingsrichting. We investeren in het realiseren van handvatten om deze risico's te kunnen adresseren en onderdeel te kunnen maken van te nemen maatregelen door de bevoegde gezagen. Ook onderzoeken we hoe we risico's beter en doorlopend kunnen monitoren en kunnen delen. Dat doen we met onze partners, andere veiligheidsregio's en kennisinstellingen zoals universiteiten. We werken hiervoor aan een protocol dynamisch risicoprofiel. Daarnaast zijn we bezig met de doorontwikkeling van het actueel Risicobeeld.

In 2023 hebben we een plan van aanpak voor natuurbrandgebieden opgesteld. Ook hebben we in 2023 met verschillende stakeholders gesproken over cyber. Dat heeft geresulteerd in een notitie over de rol van risicobeheersing in relatie tot digitale afhankelijkheid. Met de gemeente Houten is een risicotafel gehouden over verminderde zelfredzaamheid. De uitkomsten daarvan worden opgenomen in de advisering met betrekking tot integrale veiligheidsplannen van gemeenten en andere activiteiten in het kader van het versterken van de veerkracht. Ook ten behoeve van energietransitie zijn diverse ondersteunende handreikingen gerealiseerd om goed te kunnen adviseren en toezicht te houden ten aanzien van de nieuwe risico's die samenhangen met de energietransitie.

In 2023 is de visie op risicogericht werken beschreven. Deze zal in het voorjaar 2024 aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd. In de nieuwe procedures met betrekking tot het adviseren onder de Omgevingswet is de risicogerichte benadering opgenomen. Voor het bepalen van de prioriteit bij de inzet van toezicht capaciteit wordt gewerkt aan herziening van de risicomodule, in samenwerking met de gemeenten.

Daarnaast vinden we het belangrijk om aan de voorkant bij de inrichting van de leefomgeving te kunnen adviseren. Daarom sturen we erop dat fysieke veiligheid meegewogen wordt in de planvorming van de leefomgeving, zoals bij de inrichting van een gebied of projecten op het gebied van infrastructuur. Dit doen we zo vroeg mogelijk in het proces, waarbij wij als partner en adviseur betrokken willen zijn bij de beoordeling van initiatieven en ontwikkelingen om zo incidenten te voorkomen en een slagvaardige incidentbestrijding en crisisbeheersing te realiseren. De Omgevingswet is per 1 januari 2024 in werking getreden. De noodzakelijke voorbereidingen voor implementatie hiervan zijn in 2023 afgerond. Er zijn afspraken gemaakt over de uitvoeringsafspraken met alle ketenpartners. Per 1 januari 2024 is ook de Wet Kwaliteitsborging in werking getreden voor bouwplannen gevolklasse 1, nieuwbouw. Dit betekent dat een (klein) deel van de adviesaanvragen niet meer aan ons zal worden voorgelegd. Wel kan de VRU gevraagd worden om te adviseren op risicobeoordelingen. De werkwijze is hierop in 2023 ingericht. Na ingang van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging wordt duidelijk in hoeverre onze voorbereidingen aansluiten bij de nieuwe werkelijkheid. De verwachting is dat we hier samen met onze partners in 2024 in moeten door ontwikkelen.

Ons advies aan gemeenten stellen wij integraal op. Zowel binnen de VRU als met ketenpartners. We starten met het onderzoeken van de mogelijkheden en bereidheid met logische ketenpartners om hierover vervolgens afspraken te maken.

In 2023 hebben we een verkenning uitgevoerd hoe de aanbevelingen van de inspectie ten aanzien van evenementenveiligheid vormgegeven kunnen worden. We zijn gestart met een project ter verbetering van de samenwerking tussen Risicobeheersing en Repressie. Het doel hiervan is de verbetering van het adviseringsproces, de informatie-uitwisseling en de samenwerking in het faciliteren van risicogericht oefenen op de post.

Veerkrachtige redzame samenleving

De komende jaren zetten wij in op een veerkrachtige en redzame samenleving. Hiervoor organiseren we pilots in woonwijken waarin we ons netwerk in samenwerking met de gemeenten

(lokaal) verder uitbreiden. In 2023 zijn er verkennende gesprekken gevoerd met 3 gemeenten ten behoeve van het komen tot een gezonde en veilige wijk aanpak.

Wij onderzoeken op welke manieren wij kunnen bijdragen aan het vergroten van de redzaamheid en veerkracht in de samenleving. In samenwerking met de 4TU.RE (een samenwerkingsverband van technische universiteiten) is een conceptueel model opgeleverd voor het opstellen van een veerkrachtprofiel van de regio waarmee we in de toekomst op wijkniveau een beeld willen krijgen van de veerkracht binnen de die wijk. In 2023 is een verkennend onderzoek gestart naar een Risk Factory Utrecht. Doel van een Risk Factory is om de samenwerking met andere diensten te intensiveren en de zichtbaarheid in de samenleving te vergroten. De business case zal in het najaar van 2024 aan het bestuur worden gepresenteerd.

Tijdens de herfstvakantie 2023 hebben we in samenwerking met Lego-Incidentency een voorlichtingsweek georganiseerd in Zeist waar 4500 mensen brandwijzer zijn gemaakt op het thema brandveilig omgaan met elektrische apparatuur. Ruim 1300 jonge gezinnen hebben naar aanleiding van aangifte van een geboorte van ons een brandveiligheids-informatiepakket ontvangen. Er zijn 4 nieuwe voorlichting stands ontwikkeld. Deze zullen vanaf 2024 de expo 'Zo gepiept' gaan vervangen en geleidelijk op nieuwe thema's worden uitgebreid. Voor het concept Roadshow hebben we een proef gedraaid met een rookcontainer, deze zal een vaste plek krijgen binnen ons roadshow concept vanaf 2024. Het lesmateriaal 'Brandmeester voor de bovenbouwgroepen van het mbo is in 2023 uitgebreid en nu ook beschikbaar voor de opleidingen 'Horeca' en 'Beveiliging'.

Breed gezamenlijk netwerk

Er is de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten om samen op te trekken op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Ook onze partners worden met vraagstukken over de nieuwe risico's en veranderende samenleving geconfronteerd en hebben hier een eigen deskundigheid in. Wij zetten in op onze rol van kennis- en netwerkmakelaar, waarbij we de deskundigheid van diverse partners bundelen. Hierbij richten wij ons actief op de samenwerking met de Omgevingsdienst Regio Utrecht, Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht en GGD Regio Utrecht.

In 2023 is er een onderzoek uitgevoerd naar de positionering van de directie Risicobeheersing. Daaruit blijkt dat gemeenten, maar ook andere externe partners, de samenwerking waarderen.

3.3 Productie-indicatoren Risicobeheersing – *Veilige en gezonde leefomgeving*

We sturen en verantwoorden op zowel de feitelijke productiecijfers als op kwalitatieve prestaties. Hieronder een overzicht van de voor dit programmaonderdeel relevante criteria.

Tabel 6 Risicobeheersing – *Veilige en gezonde leefomgeving*

Nr.	Productie-indicator	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Realisatie 2023
Advisering ter voorkoming van onveiligheid				
1	Het aantal verstrekte adviezen Ruimtelijke Ordening	450	320	483
2	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Bouw	3.179	3.000	2.948
3	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Milieu	104	100	49
4	Het aantal verstrekte WABO-adviezen Gebruik	804	800	751
5	Het aantal verstrekte adviezen voor Evenementen (integraal)	1.748	1.650	1.797
Risicogericht toezicht				
6	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken real. Bouw	1.057	2.100	866
7	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	49	75	34
8	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw	4.113	5.000	4.705
8a	Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	19%	20%	23%
9	Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	435	575	383
10	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken BRZO	1	1	100%*
11	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Vuurwerk	1	1	100%*
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
12	Het aantal gegeven voorlichtingen	134	150	165
13	Het aantal zorginstellingen dat actief de toolbox gebruikt	20	50	29
14	Het aantal basisscholen dat het lespakket 'Brandweer op school' gebruikt	20	40%	39%
15	Het aantal MBO scholen dat het lespakket 'Brandmeester' gebruikt	-	40%**	53%
16	Het aantal pilots in de wijken in het kader van veerkracht	-	2**	0%

* nieuw product vanaf 2022, pas voor het eerst in de begroting 2023

3.4 Prestatie-indicatoren Risicobeheersing – *Veilige en gezonde leefomgeving*

Tabel 7 Risicobeheersing – *Veilige en gezonde leefomgeving*

Nr.	Prestatie-indicatoren	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Realisatie 2023
Inzicht in risico's en ontwikkelingen				
1	Het risicobeeld is actueel	Ja	Ja	Ja
2	Twee maal per jaar is met de gemeente het risicobeeld en de kwaliteit van de advisering en het toezicht besproken	Ja	Ja	Ja
2a	Eén keer per jaar zijn risico's met netwerkpartners besproken en benodigde	-	Ja	Ja
3	Inzichtelijk maken typen overtredingen toezicht en trends	-	Ja	Nee
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
4	Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	Ja	Ja	Ja
5	Er is periodiek overleg met relevante stakeholder t.b.v. de veerkrachtige samenleving	-	Ja	Gedeeltelijk
6	Aan alle gebieden met een Keurmerk Veilig Ondernemen/Uitgaan is een actieve bijdrage geleverd	-	Ja	Ja

3.5 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 8 Baten en lasten Risicobeheersing – *Veilige en gezonde leefomgeving*

Bedragen x € 1.000			
Risicobeheersing	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	9.036	8.681	355
Totaal baten	26	46	20
Saldo van baten en lasten	-9.010	-8.636	374
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	77	38	-39
Gerealiseerd resultaat	-8.934	-8.598	335

4 Crisisbeheersing en GHOR

Versterking crisisbeheersing

4.1 Wat wilden we bereiken?

Crisisbeheersing

We voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving.

De afgelopen jaren hebben zich nieuwe typen en langdurige crises voorgedaan die ook een spanningsveld opleveren voor onze organisatie. We merken dat in de aanpak van crises. Een strikte scheiding tussen de rollen of fases in de vorm van warm (er is een crisis) of koud (er is geen crisis) is steeds lastiger aan te brengen. Deze ontwikkelingen vragen om aanpassingen zodat de crisisbeheersing toekomstbestendig is en blijft.

Crises zijn niet alleen verschillend van aard, maar in toenemende mate complex, domein overschrijdend en niet altijd plaatsgebonden. Dit maakt dat de scope van de crisisorganisatie niet eenduidig te geven is en dat het lastig is om hier logische keuzes in te maken. We investeren in een veerkrachtige en schaalbare crisisorganisatie die, al naargelang 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.

GHOR

De geneeskundige zorg tijdens een crisis wordt geleverd door verschillende geneeskundige (private) organisaties, zoals RAVU, GGD regio Utrecht en ziekenhuizen, waaronder het UMCU als Traumacentrum Midden Nederland. Kettencontinuïteit is de sleutel voor de toegankelijkheid van de (spoed-)zorg. Onze GHOR, als netwerkorganisatie, vormt de schakel tussen deze organisaties en voert regie tijdens incidenten en crises. In de voorbereiding op crises en ieders rol tijdens rampen stimuleren en adviseren wij het netwerk over de verantwoordelijkheden in de continuïteit van zorg.

In 2023 lag de focus van de GHOR op de volgende beleidsdoelstellingen:

1. *Versterken informatiemanagement geneeskundige kolom*

Om tijdig te kunnen anticiperen op ontwikkelingen in de geneeskundige kolom is het belangrijk om relevante informatie te verzamelen. De VRU kan hierbij een faciliterende rol vervullen door deze informatie bij elkaar te brengen en eenduidig te ontsluiten en duiden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan informatie over zorgcontinuïteit in de gehele zorgketen of informatie over infectieziekten die een uitbraak veroorzaken.

2. *Verstevigen positie GHOR binnen het netwerk en versterken samenwerking acute en niet-acute zorg*

Wanneer er géén sprake is van een ramp of crisis werkt de GHOR door advisering en informatievoorziening aan een goede voorbereiding van de geneeskundige hulpverlening tijdens een crisis. De GHOR maakt afspraken met de verschillende zorgpartijen over hun rol bij crises en adviseert ze over risico- en crisisbeheersing. Deze voorbereiding wordt versterkt door de introductie van het zorgrisicoprofiel.

4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Crisisbeheersing

Na langdurige inzet van de crisisorganisatie op de Covid-19-, Oekraïne- en asielcrisis, ook in 2023, neemt vanaf januari 2024 de provincie Utrecht de laatste coördinerende taak over rond de opvang van Oekraïense ontheemden. Daarmee wordt de langdurige crisisorganisatie afgeschaald.

De VRU blijft betrokken middels onze uitvoeringsorganisatie (VRU-support). Deze blijft de provincie en gemeenten ondersteunen door de HUB Jaarbeurs en een aantal opvanglocaties voor asiel te exploiteren. In 2023 zijn de volgende activiteiten gerealiseerd:

Crisismanagement

Crisismanagement is erop gericht om crises te voorzien, te voorkomen en de gevolgen zoveel mogelijk te beperken en zo snel mogelijk weer naar de reguliere situatie terug te keren. Onze primaire taak is het coördineren van de crisisbeheersing en het adviseren van het bevoegd gezag. Wij hebben een voorstel gedaan over de vormgeving en organisatie van een robuuste crisisorganisatie, waar ook de kolom bevolkingszorg deel van uit maakt. Dit voorstel wordt in 2024 aan het bestuur ter besluitvorming voorgelegd.

Daarnaast hebben wij aan de kwaliteit van de crisisorganisatie gewerkt. Vanuit vakbekwaamheid is een opleidingsprogramma voor alle kernfunctionarissen en bestuurders ontwikkeld en dit wordt uitgevoerd.

De samenwerking tussen en met gemeenten is een belangrijk onderdeel van ons crisismanagement. Samen werken we aan toekomstbestendige bevolkingszorg, een proces dat vooral van onze gemeenten is. De uitwerking van deze samenwerking wordt in 2024 aan het bestuur voorgelegd. Wij leveren hier een belangrijke bijdrage aan. Hierbij is het uitgangspunt 'lokaal wat kan, regionaal waar nodig'. Voorzien wordt in een jaarlijks flexibel budget waarmee we, in samenwerking met gemeenten en partners, zoeken naar oplossingen voor actuele veiligheidsvraagstukken.

De contourennota en wijzigingen in de Wet veiligheidsregio's van invloed op ons crisismanagement. Wij werken eraan om die wijzigingen te implementeren in onze systemen en structuren. Een nieuw regionaal crisisplan is vanaf 2 januari 2024 in werking getreden.

Netwerkmanagement

De afgelopen jaren is gebleken dat de veiligheidsregio een goed platform is om crises en andere vraagstukken die de veiligheid in de regio raken samen met het netwerk aan te pakken.

De VRU treedt hierbij op als verbinder en brengt kennis, ervaring, ketenpartners en organisaties bij elkaar. Wij hebben in beeld gebracht wie onze netwerkpartners zijn en hoe ons netwerk te bereiken is, we hebben samenwerkingsafspraken, trainen en oefenen samen en maken voor gemeenten inzichtelijk waar zij op kunnen rekenen. Dit is een doorlopend proces.

Informatiemanagement

Om de focus te verschuiven van reageren naar voorzien gaan wij onder andere steeds meer werken met artificial intelligence. Daarnaast is de beschikbaarheid van informatie cruciaal voor goed crisismanagement. Wij zorgen ervoor dat de relevante informatie op het juiste moment en in de goede vorm beschikbaar is voor onze functionarissen en de partners in het netwerk. Hiervoor richten wij ons op het verder ontwikkelen van een multidisciplinair informatieknooppunt. In 2024 worden de eerste resultaten van deze doorontwikkeling opgeleverd.

We onderzoeken daarnaast of dit mogelijk is op de schaalgrootte van Midden-Nederland. Dit multidisciplinair informatieknooppunt richt zich op het ondersteunen van de operatie met behulp van informatievoorziening. Deze informatievoorziening is afkomstig van de veiligheidsregio en komt in samenwerking met partners tot stand. In 2023 is ten behoeve hiervan een samen met de veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek en Flevoland een gezamenlijk project opgestart.

Wij sluiten aan bij het landelijke traject van de versterking bovenregionale crisisbeheersing en de daaraan gerelateerde informatievoorziening. Bij bovenregionale crises werken wij samen in het Knooppunt Coördinatie Regio's en Rijk (KCR2).

Communicatiemanagement

Communicatie is één van belangrijkste instrumenten om een crisis te voorkomen, te voorzien of de effecten te minimaliseren. De doorontwikkeling van communicatiemanagement bevat vooral de onderdelen risico- en crisiscommunicatie. Wij dragen bij aan de kwaliteit van de crisiscommunicatie door gemeenten. We hebben vakbekwaamheidsactiviteiten georganiseerd voor de piketorganisatie en faciliteren de piketten.

In 2023 is gestart met het project Veerkracht. Hiermee willen we bereiken dat inwoners, bedrijven en instellingen zelfredzaam en veerkrachtig zijn. Dit omvat alle handelingen die zij verrichten ter voorbereiding op, tijdens en na een ramp of crisis om zichzelf en anderen te helpen. Om zo de gevolgen van die ramp of crisis te beperken.

Op de website vru.nl bieden we informatie over risico's met bijbehorende handelingsperspectieven. Wanneer er sprake is van een verhoogd risico en/of hoog risicobewustzijn zetten we deze risicocommunicatie proactief in. Tijdens een incident/crisis zetten we vru.nl in voor de operationele woordvoering en handelingsperspectieven.

Crisiscommunicatie richt zich ten tijde van een crisis op het informeren van de getroffen doelgroepen, het bieden van handelingsperspectief en betekenisgeving (duiding van de crisis). Iedere gemeente is zelf verantwoordelijk voor de eigen crisiscommunicatie.

GHOR

Om de beleidsdoelstelling te halen hebben we de volgende beleidsactiviteiten uitgevoerd:

Versterken informatiemanagement

Informatiemanagement vraagt om aparte aandacht vanuit GHOR-perspectief. Het connecteren van alle relevante zorginstellingen op de GHOR is naast het prepareren en realiseren tijdens een crisis van relevante sturings- en overzichtsdata van de geneeskundige keten en het bestuur een niet weg te denken pilaar. Het dashboard zorgcontinuïteit is beter gepositioneerd en het sturingsdashboard GHOR is doorontwikkeld.

Verstevigen netwerkpositie GHOR

Om de voorbereiding op crises en rampen verder te versterken adviseert de GHOR-zorginstellingen in onze regio over hun preparatie. Het zorgrisicoprofiel is hierbij een integraal onderdeel van de voorbereiding. In 2023 is het regionaal zorgrisicoprofiel gerealiseerd. Zicht hebben op het verzorgingsgebied en het kennen van de sleutelfunctionarissen in de zorginstellingen vergt aandacht van de account- en netwerkcoördinatoren. Samenwerking binnen de VRU met accounthouders, gemeenten (zij leveren namelijk ook zorg aan vermindert zelfredzamen) en GGDrU is hierbij relevant. Account- en netwerkfunctionarissen bij de GHOR hebben een leergang netwerk- en ketenregie gevolgd om hun adviesvaardigheden te versterken. Er is een website ontwikkeld voor niet-acute 24/7 zorgpartners om hun beter te helpen bij preparatie op rampen en crises. De samenwerking met de acute zorg is verder versterkt evenals de samenwerking met landelijke partners zoals GGD GHOR Nederland.

Reguliere werkzaamheden

Het 24/7 beschikbaar hebben van het GHOR-deel van de piketorganisatie om de DPG in staat te stellen regie te voeren bij incidenten en crises vraagt om vakbekwame piketmedewerkers. Dit jaar is hard gewerkt aan het werven, selecteren en opleiden om piketmedewerkers vakbekwaam te maken en te houden. Dit is een voorwaarde voor een slank maar effectief regie-instrument voor het bestuur en de directeur publieke gezondheid. Hierbij lag de focus op kwaliteit en continuïteit. Er zijn bijstandsafspraken gemaakt met de buurregio's, die geformaliseerd worden in 2024.

4.3 Productie-indicatoren Crisisbeheersing en GHOR – Versterking crisisbeheersing

We sturen en verantwoorden op zowel de feitelijke productiecijfers als op kwalitatieve prestaties. Hieronder een overzicht van de voor dit programmaonderdeel relevante criteria.

Tabel 9 Crisisbeheersing en GHOR – Versterking crisisbeheersing

Nr.	Productie-indicator	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Realisatie 2023
1	Planvorming actueel en vastgesteld:			
	Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	100%	100%	75%
	Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%	100%
2	Bezetting piketgroepen:			
	Hoofdstructuur	1	25	100%
	Bevolkingszorg	1	25	*
	GHOR	25	25	*
3	Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is:			
	Initiële opleiding is afgesloten met een examen	100%	100%	100%
4	Piketorganisatie is initieel en structureel aantoonbaar vakbekwaam:			
	Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd:			
	Hoofdstructuur	85%	90%	83%
	Bevolkingszorg	0%	90%	*
	GHOR	90%	90%	*
5	Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten:			
	GRIP (aantal)			
	Kortdurend, < 1 week (aantal)	12	10	6
	Langdurend, > 1 week (aantal)	1	1	1
	Inzetten OvDG (aantal)	1072	350	1.165
	Inzetten HINGZ (aantal)	0	24	23
	Inzetten ACGZ (aantal)	0	24	22
6	Inzicht in aantal evaluaties (aantal)			
	Het aantal platformoverleggen met crisispartners	8	11	7
7	Meldkamer			
	Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	1	1	1

4.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 10 Baten en lasten Crisisbeheersing en GHOR – Versterking crisisbeheersing

Bedragen x € 1.000			
Crisisbeheersing en GHOR	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	18.591	17.573	1.019
Totaal baten	12.354	15.282	2.929
Saldo van baten en lasten	-6.238	-2.290	3.947
Toevoeging aan reserves	-	28	-28
Onttrekking van reserves	165	165	-
Gerealiseerd resultaat	-6.073	-2.153	3.920

Over 2023 is een aanvullende BDUR ontvangen ter versterking crisisbeheersing. De extra opbrengsten ad € 1,8 miljoen is vervolgens besteedbaar gesteld aan verschillende projecten binnen de VRU. Deze opbrengsten en toewijsbare kosten zijn opgenomen in de geactualiseerde begroting 2023. De gerealiseerde kosten over 2023 bedragen €1,5 miljoen, wat per saldo een opbrengst laat zien van € 283k.

5 Algemeen

Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen

5.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Tabel 11 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000	Overzicht algemene dekkingsmiddelen		
	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afw. Real. En act.
Bijdragen en vergoedingen	96.853	96.698	155
Rijksbijdrage	24.814	24.835	-21
Overige baten	1.332	6.501	-5.169
Totaal	122.999	128.034	-5.035

5.2 Overhead

In de berekening van de overhead zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- 1) De organisatieonderdelen Bedrijfsvoering en concerndirectie & staf zijn in principe overhead, met uitzondering van:
 - a) De centrale personeelsbudgetten die hieronder zijn opgenomen (deze worden op basis van formatie verdeeld over de taakvelden);
 - b) De lasten van het FLO-overgangsrecht;
 - c) Kosten met betrekking tot de brandweerposten;
 - d) Bijdrage aan het NIPV en WVS;V;
 - e) Kosten van bestuursondersteuning.
- 2) Overheadkosten in de primaire processen zijn:
 - a) Directeuren en afdelingshoofden: 100%
 - b) Managementondersteuning: 100%

Tabel 12 Kosten overhead

Bedragen in € 1.000	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afw. Real. en act.
Overhead			
Personeelskosten	22.607	22.094	513
Gebouwkosten	1.565	1.577	-12
Kantoorkosten	3.025	3.083	-58
Overige kosten	701	891	-190
Overige baten	-1.187	-732	-456
Mutaties in reserve	-246	396	-642
Totaal overhead:	26.465	27.310	-845
% overhead	20,70%	21,45%	0,75%

5.3 Onvoorzien

De begroting van de VRU bevat geen post onvoorzien.

5.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 13 Baten en lasten Algemeen inclusief Overhead

Bedragen x € 1.000			
Algemeen	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	32.352	31.770	582
Totaal baten	109.403	111.104	1.701
Saldo van baten en lasten	77.051	79.334	2.283
Toevoeging aan reserves	812	812	-
Onttrekking van reserves	2.390	1.593	-797
Gerealiseerd resultaat	78.629	80.115	1.485

Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voorgeschreven paragrafen, met uitzondering van de paragrafen Lokale heffingen en Grondbeleid, welke niet van toepassing zijn op onze organisatie. Achtereenvolgens treft u aan:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Openbaarheid
- Verbonden partijen
- Verantwoording Oekraïne

6 Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

6.1 Weerstandscapaciteit

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

Op basis van de risico-inventarisatie (zie paragraaf 6.2) bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2023 € 0,6 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) groter dan 1 (2,3).

Tabel 14 Weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000	
Weerstandscapaciteit	2023
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409
Totaal	1.409

6.2 Benodigde weerstandscapaciteit

In de volgende tabel zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven, voor zover bekend ten tijde van het opstellen van de jaarstukken. Daarbij is een analyse gemaakt van de omvang en de kans dat het risico zich voordoet. De risico's worden vervolgens nader toegelicht.

Tabel 15 Benodigde weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000			
Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
- Omgevingswet	200-500	50%	175
- Implementatie van het (landelijke) programma 'Toekomstbestendige brandweer', inzake verplichtend karakter brandweervrijwilligers	pm	25%	pm
- Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	465	25%	116
- CAO Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU)	195	50%	98
- Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			583
Totaal			971

6.2.1 Omgevingswet

Omschrijving risico

Na een flinke vertraging is de omgevingswet 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 Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal wordt ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien.

Om de financiële gevolgen na invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) te kunnen volgen heeft onderzoeksbureau Cebeon een landelijk monitoringsmodel ontwikkeld. In 2020 heeft Cebeon in opdracht van het NIPV onderzoek gedaan naar de verwachte structurele meerkosten voor veiligheidsregio's als gevolg van de stelselherziening Omgevingsrecht. Deze stelselherziening omvat zowel de Omgevingswet als de Wkb. De veiligheidsregio's hebben geen extra middelen gekregen vanuit de rijksoverheid voor de structurele gevolgen van de stelselherziening.

Toelichting effect en kans

De structurele kosten voor de VRU worden nu geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen euro. 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 2024 is ingeschat op gemiddeld (50%). Nu de omgevingswet is ingevoerd zullen de consequenties meer concreet worden. De inschatting van het risico is gericht op 2024. Uitgangspunt blijft dat de (structurele) meerkosten worden vergoed door het Rijk.

De dekking van de incidentele kosten als gevolg van de invoering van de omgevingswet wordt gezocht binnen de kaders van de begroting van de VRU met mogelijk de inzet van de ontwikkel- en egaliseringsreserve. De incidentele kosten maken derhalve geen deel uit van de risicoparagraaf.

6.2.2 Implementatie van het (landelijke) programma 'Toekomstbestendige brandweer' , inzake verplichtend karakter brandweervrijwilligers

Omschrijving risico

Europese wetgeving (deeltijdrichtlijn) duidt erop dat vrijwilligers als deeltijdwerkers beschouwd moeten zodra sprake is van een verplichtend karakter. Binnen onze regio wordt op een aantal plaatsen gewerkt met roosters, piketten en kazernering van vrijwilligers. Landelijk wordt overlegd over een implementatieplan en de randvoorwaarden om tot implementatie over te kunnen gaan (aanpassing van de arbeidstijdenwetgeving en beschikbaarheid van aanvullende financiële middelen). Ondertussen blijft het risico bestaan dat op grond van de Europese regelgeving aanspraak wordt gemaakt op de deeltijdrichtlijn.

Toelichting effect en kans

Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweezorg als gevolg van de uitwerking van het implementatieplan voor het 'toekomstbestendig brandweerstelsel' significant stijgen. Op het moment dat het landelijke plan van aanpak beschikbaar komt gaan we dit vertalen naar de specifieke situatie in onze regio. Uitgangspunt hierbij is dat eventuele meerkosten door het Rijk (als stelselverantwoordelijke) worden betaald. De kans dat dit risico zich voordoet in 2024 is ingeschat op klein (25%). Het betreft hier een langlopend risico waarbij we wachten op de uitkomsten van het landelijk overleg.

6.2.3 Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)

Omschrijving risico

Verschillende werkzaamheden worden op basis van een overeenkomst van opdrachten uitgevoerd. Dit betreft voornamelijk instructiewerkzaamheden en de logistieke ondersteuning van de brandweer. De OVO's worden meestal verstrekt aan eigen medewerkers, bijvoorbeeld beroeps brandweerkrachten die op basis van een OVO instructiewerkzaamheden verrichten. Gelet op de aard en de omstandigheden van de werkzaamheden bestaat het risico dat - ondanks de toepassing van de modelovereenkomst (inhuur) - feitelijke sprake is van een (fictieve) dienstbetrekking. Dit kan arbeidsvoorwaardelijke en fiscale consequenties hebben².

De werkwijze met OVO's wordt - met name ten aanzien van instructiewerkzaamheden - ook gehanteerd bij andere veiligheidsregio's. In het perspectief van het opheffen van het handhavingsmoratorium op de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA) in 2025 is het zaak om duidelijkheid te krijgen over hoe de arbeidsrelatie zich kwalificeert voor (in ieder geval) de loonheffingen. Dit doen we bij voorkeur in landelijk verband.

Toelichting effect en kans

Voor het berekenen van de extra werkgeverslasten zoals loonheffing en aanvullende werkgeverslasten is een opslagpercentage van ruim 50% toegepast. De kans dat dit risico zich voordoet in 2024 is ingeschat op klein (25%), omdat de handhaving op de kwalificatie van arbeidsrelaties (het handhavingsmoratorium) tot 1 januari 2025 is opgeschort.

6.2.4 CAO Regeling Vervroegd Uittreden

Omschrijving risico

In 2023 is de tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen in de CAO. Medewerkers hebben op basis van deze regeling de mogelijkheid eerder met pensioen te gaan. De RVU keert vervolgens een maandelijks bedrag uit totdat de medewerker de AOW-leeftijd heeft bereikt. Het financieel effect van de tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) is niet verwerkt in de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 en daarmee is voor de RVU geen dekking in de begroting opgenomen.

Toelichting effect en kans

Voor 2024 is het bedrag berekend dat nodig is indien alle medewerkers die hiervoor in 2024 in aanmerking komen, gebruik maken van deze regeling. De kans dat dit risico zich voordoet in 2024 is ingeschat op gemiddeld (50%), ervan uitgaande dat de helft van de medewerkers gebruik wil maken van deze regeling in 2024.

² 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.

6.2.5 Overige (onvoorzien) exploitatierisico's

Omschrijving risico

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).

6.3 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.

Omschrijving kengetal	2022	2023
Netto schuldquote	25,3%	28,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15,0%	28,5%
Solvabiliteitsratio	27,6%	35,3%
Structurele exploitatieruimte	-0,1%	-0,5%

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote:

Het quotiënt van totale schulden minus liquide middelen minus uitgeleende gelden en de totale baten

Solvabiliteitsratio:

Het quotiënt van eigen vermogen en balanstotaal

Structurele exploitatieruimte:

Het quotiënt van structurele baten minus structurele lasten en de totale baten

6.3.1 Netto schuldquote

Onze positie met betrekking tot de schuldquote is gunstig te noemen. De norm ligt tussen de 0-100%. Wij liggen hiermee ruimschoots onder het maximum van 100%. De daling van de schuldquote is veroorzaakt door een hogere stand van de liquide middelen.

6.3.2 Solvabiliteitsratio

Onze positie met betrekking tot de schuldquote is gunstig te noemen. De norm ligt tussen de 0-100%. Wij liggen hiermee ruimschoots onder het maximum van 100%. De daling van de schuldquote is veroorzaakt door een hogere stand van de liquide middelen.

6.3.3 Structurele exploitatieruimte

Alle middelen zijn structureel bestemd.

7 Onderhoud kapitaalgoederen

7.1 Activeren en afschrijven

Conform artikel 59 van het BBV activeren wij alle materiële vaste activa. Investeringsen schrijven wij lineair af vanaf het jaar volgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat dit plaatsvindt vanaf € 10.000 per object.

7.1.1 Investeringsen in gebouwen

De VRU had ultimo 2023 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 in eigendom van de gemeenten zijn, komen in principe voor rekening van de betreffende gemeenten. Investeringsen in gebouwen die eigendom zijn van de VRU, worden bij de VRU geactiveerd. De kapitaallasten worden doorbelast aan de gemeenten die de gebouwen aan de VRU hebben overgedragen, via het individueel gemeentelijk pluspakket.

7.1.2 Investeringsen in overige kapitaalgoederen

Ten aanzien van de investeringsen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteert de VRU een meerjarig investeringsplan welke periodiek wordt geactualiseerd. In de begroting is een constant bedrag opgenomen voor kapitaallasten. De werkelijke kapitaallasten fluctueren. Tezamen met het meerjaren investeringsplan is daarom ook een egaliseringsreserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting.

7.2 Onderhoud

7.2.1 Onderhoud gebouwen en installaties

Hoofdkantoor

Het hoofdkantoor van de VRU is gehuisvest in het provinciehuis. Het onderhoud voor deze locatie is onderdeel van de servicekosten die wij naast de huur aan de provincie Utrecht betalen.

Brandweerkazernes

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

7.2.2 Onderhoud materieel

Het onderhoud van materieel wordt grotendeels in eigen beheer door - uitgevoerd of uitbesteed via het VRU-organisatieonderdeel Bedrijf Preparatie Brandweer.

8 Financiering

Het wettelijke kader voor het financieringsbeleid is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het treasury-beleid van de VRU ligt vast in het treasurystatuut VRU.

8.1 Kasgeldlimiet

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

Ons netto overschot in 2023 bedroeg gemiddeld € 20,5 miljoen. Onderstaande tabel laat de berekening zien van de kasgeldlimiet in 2023. Daaruit blijkt dat de gemiddelde liquiditeitspositie over heel 2023 voldoet aan de norm.

Tabel 16 Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000,-					
	Maand v/h kwartaal	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 1	7.858	8.611	9.376	10.480
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 2	7.975	9.515	5.969	7.159
(1) Vlottende (korte) schuld	maand 3	7.268	6.196	6.246	14.484
		-	-	-	-
(2) Vlottende middelen	maand 1	40.428	12.279	4.550	23.583
(2) Vlottende middelen	maand 2	29.132	8.537	14.436	24.802
(2) Vlottende middelen	maand 3	15.522	7.865	12.939	27.688
(3) Netto vlottende schuld (+) of Overschot vlottende middelen (-) (1-2)	maand 1	-32.570	-3.668	4.826	-13.103
	maand 2	-21.157	978	-8.467	-17.644
	maand 3	-8.254	-1.669	-6.693	-13.204
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) of Gemiddeld overschot vlottende middelen (-)		-20.661	-1.453	-3.445	-14.650
(5) Kasgeldlimiet		10.484	10.484	10.484	10.484
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5>4)		31.145	11.937	13.929	25.135
(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4>5)		-	-	-	-
Berekening kasgeldlimiet					
(7) Begrotingstotaal		127.858	127.858	127.858	127.858
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(9) Kasgeldlimiet: 7 x 8 : 100		10.484	10.484	10.484	10.484

8.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico bij herfinanciering te beperken. De jaarlijkse renteherzieningen en de verplichte aflossingen mogen niet méér bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

Uit de volgende tabel blijkt dat is voldaan aan de renterisiconorm.

Tabel 17 Renterisiconorm

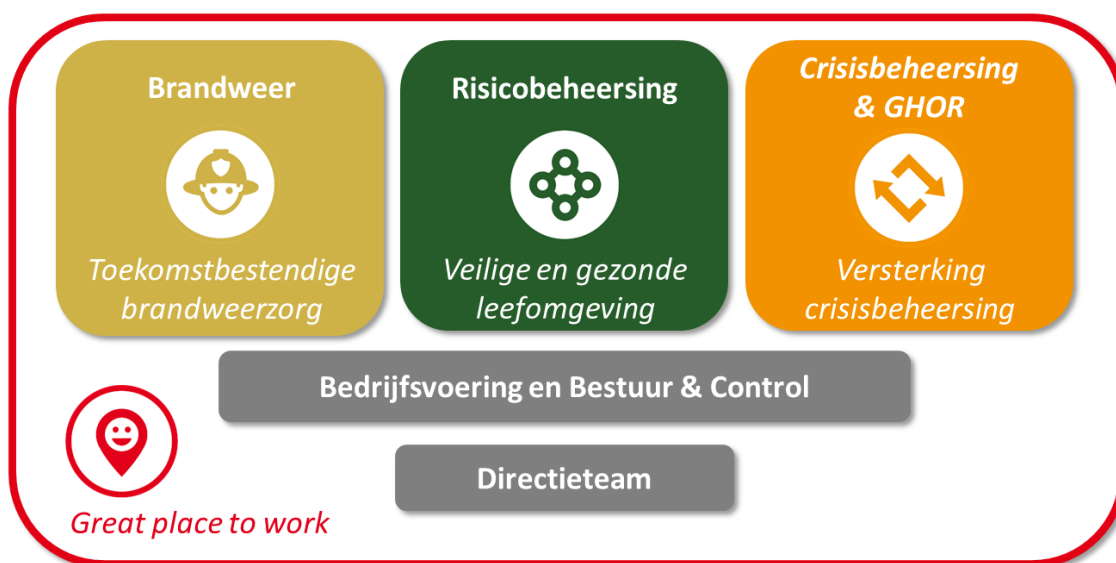
Bedragen in € 1.000		
Renterisiconorm	2022	2023
Omvang begroting	116.006	126.987
Renterisiconorm	20%	20%
Toets renterisiconorm	23.201	25.397
Renteherzieningen op leningen o/g		
Betaalde aflossingen	2.973	2.973
Renterisico	2.973	2.973
Ruimte onder renterisiconorm	20.228	22.424

9 Bedrijfsvoering

9.1 Personeel

9.1.1 Organisatiestructuur

Bij Veiligheidsregio Utrecht (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.



Figuur 1 Organisatiestructuur

Onze organisatie is gericht op onze drie hoofdtaken: Brandweer, Risicobeheersing en Crisisbeheersing & Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR). 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.

In het organisatiemodel zijn de vier thema's uit onze bestuursagenda duidelijk herkenbaar: Toekomstbestendige brandweezorg, Veilige en gezonde leefomgeving, Versterking crisisbeheersing en bouwen aan een Great place to work. De rode lijn geeft aan dat we samen één organisatie zijn.

De onderdelen Bedrijfsvoering en Bestuur & Control zijn ondersteunend aan de drie hoofdtaken.

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

9.1.2 Formatie en bezetting

De formatie en bezetting (in fte) ultimo 2023 zijn als volgt:

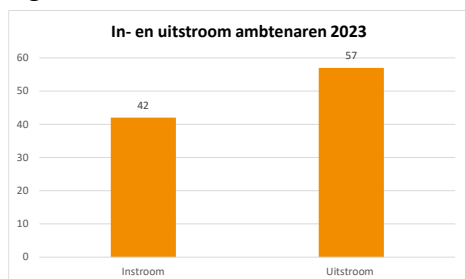
Tabel 18 Formatie & bezetting

Organisatieonderdeel	Formatie per 31-12	Bezetting per 31-12	Vershil	Bezetting in %
Concerndirectie en stafafdeling	35,6	33,1	2,5	93%
Brandweerrepressie	274,8	248,3	26,5	90%
Bedrijf Preparatie Brandweer	128,1	118,0	10,1	92%
Risicobeheersing	115,8	105,6	10,2	91%
Crisisbeheersing	40,6	40,3	0,3	99%
GHOR	13,1	11,7	1,5	89%
Bedrijfsvoering	109,3	91,4	17,9	84%
Totaal	717,3	648,4	68,9	90%

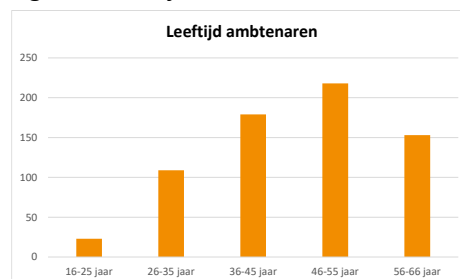
Het verschil tussen formatie en bezetting betreft een momentopname. Een deel van de vacatures is moeilijk in te vullen door onder andere de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast wordt een deel van de vacatures bewust aangehouden.

9.1.3 Aantal medewerkers en diversiteit

Figuur 2 In- en uitstroom ambtenaren

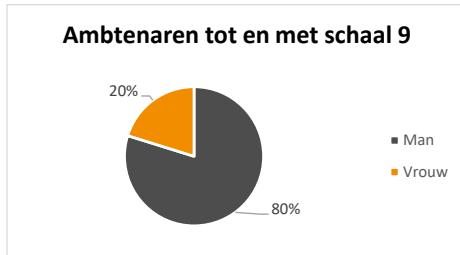


Figuur 3 Leeftijd ambtenaren

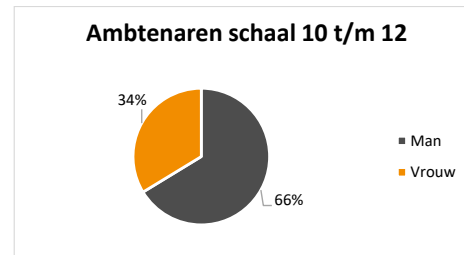


Eind 2023 zijn er 683 ambtenaren in dienst. Dit zijn in totaal 15 ambtenaren minder dan in begin 2023. De gemiddelde leeftijd van de ambtenaren is 46 jaar.

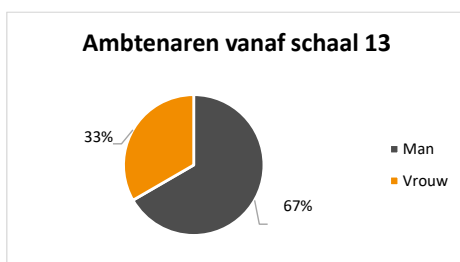
Figuur 4 Ambtenaren tot en met schaal 9



Figuur 5 Ambtenaren tot en met schaal 12



Figuur 6 Ambtenaren vanaf schaal 13



Er zijn in tot en met schaal 9 505 ambtenaren in dienst, van schaal 10 tot en met 12 181 in dienst, en vanaf schaal 13 zijn er 27 ambtenaren in dienst. Sommige ambtenaren hebben meerdere functies, wat het verschil verklaart tussen het aantal ambtenaren en het aantal ambtenaren in verschillende functieschalen opgeteld. Het percentage vrouwen vanaf schaal 13 is gestegen van 30% naar 33%.

9.1.4 Aantal vrijwilligers

Het aantal vrijwilligers dat werkzaam is voor de VRU is als volgt:

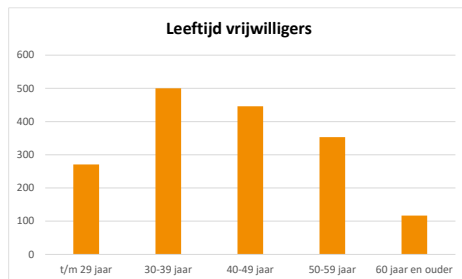
Tabel 19 Vrijwilligers

Jaar	Instroom	Uitstroom	Aantal per 31-12
2021	95	102	1.640
2022	108	115	1.633
2023	144	90	1.687

In 2023 is het aantal vrijwilligers toegenomen met 54 tot 1.687.

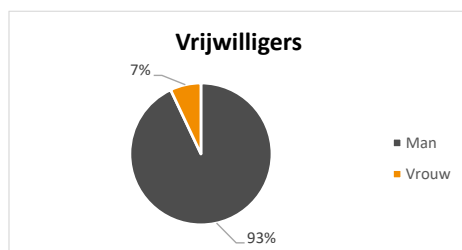
Vanaf november 2022 heeft de VRU aanstellingsdagen voor vrijwilligers. Vanuit de hele regio worden de vrijwilligers op de ademluchtwerkplaats in Houten op één dag gekeurd en wordt er een assessment afgenomen en een pak aangemeten. De vrijwillige posten hebben actief geworven en vrijwilligers voor de aanstellingsdagen aangemeld. Vanaf 2023 zie je die instroom terug in de stijging van het aantal vrijwilligers. De uitstroom is lager dan gebruikelijk. Doorgaans is de uitstroom rond de 100 personen. De gemiddelde uitstroom van de vrijwilligers tussen 2022 en 2023 is dat ook.

Figuur 7 Leeftijd vrijwilligers



De gemiddelde leeftijd van de vrijwilligers is 41 jaar.

Figuur 8 Verhouding man/vrouw vrijwilligers



Het aantal vrouwen bij de vrijwillige brandweer stijgt van 6% (in 2022) naar 7%.

9.1.5 Jeugdbrandweer

Het gemiddeld aantal jeugdbrandweerleden bedroeg 403. Er zijn 7 jeugdleden doorgestroomd naar de reguliere brandweer.

9.1.6 Wet banenafpraak

De VRU heeft voor 2023 de ambitie gesteld om 15 garantiebannen te realiseren. Ultimo 2023 zijn er 12,7 fte garantiebannen gerealiseerd.

9.1.7 Diversiteit

In 2023 is het project Diversiteit met een eigen projectleider officieel van start gegaan. De focus lag in deze eerste periode op bewustwording. Dit hebben we onder andere gedaan door hier in het leiderschapsprogramma in 2023 op meerdere momenten aandacht aan te besteden door middel van lezingen en workshops voor zowel ambtelijk leidinggevendenden als postcommandanten. Er is een meedenkgroep van medewerkers gestart die in september voor het eerst bij elkaar is gekomen. 16 november is de Charter Diversiteit ondertekend door VRU bij SER Diversiteit in bedrijf, waarmee we ons zowel intern als extern committeren om ons in te zetten voor een meer diverse en inclusievere organisatie. In de aanloop hiertoe hebben we tussen Diversity Day (3 oktober) en de ondertekening regelmatig berichten op intranet gedeeld van medewerkers die aangeven waarom een diverse organisatie belangrijk is.

De samenwerking met JINC (non profit organisatie die zich richt op het vergroten van kansengelijkheid van jongeren) is gecontinueerd, in 2023 zijn er bij verschillende organisatieonderdelen van de VRU-bliksemstages georganiseerd. In juni hebben we een vmbo-leerling een dag laten ervaren hoe het is om de baas van de VRU te zijn. Verder heeft een aantal VRU-collega's sollicitatietrainingen gegeven aan leerlingen op VMBO scholen.

In wervingsuitingen geeft de VRU nog steeds consequent aan naar inclusiviteit en talent te streven: “Veiligheidsregio Utrecht werft mensen met de beste capaciteiten en laat zich niet leiden door culturele achtergrond, fysieke of mentale beperking, genderidentiteit, geloofsovertuiging, geaardheid of leeftijd. Wij zijn op zoek naar mensen met talent.” Hiernaast zijn we ook bewuster bezig met het schrijven van inclusievere vacatureteksten, zodat iedereen zich uitgenodigd voelt om te solliciteren.

9.1.8 Verzuim

Het verzuimpercentage bij de VRU in 2023 is 5,47% en is gedaald ten opzichte van 2022 (6,09%). Het verzuimpercentage ligt net boven de streefwaarde van 5%.

Landelijk is er een dalende trend zichtbaar in bijna alle sectoren. Hoewel dit een positieve ontwikkeling lijkt, blijft het lange verzuim hoog, ook bij de VRU. De landelijke trend is dat stijging van het langdurend verzuim door psychische klachten doorzet.

Vanaf medio 2022 is naar aanleiding van het oplopende verzuim de visie en aanpak op verzuim aangescherpt. We handelen sneller en proberen sneller inzicht te krijgen in de juiste begeleiding. Deze aanpak voor verzuim werpt nog steeds zijn vruchten af. Ons doel is om het verzuimpercentage bij de VRU als geheel verder te verlagen. We richten ons vooral op langdurig verzuim, dat deels werk gerelateerd is vanwege mentale belasting, al is dat per directie wel verschillend in welke mate. We bieden actief en preventief ondersteuning aan mensen in deze situatie.

Tabel 20 Verzuim

Verzuimpercentage	2020	2021	2022	2023
1 tot 8 dagen (kort)	0,36%	0,36%	0,84%	0,59%
8 tot 42 dagen (middellang)	0,83%	0,94%	0,99%	0,81%
43 dagen en meer (lang)	3,29%	4,72%	4,26%	4,07%
Totaal	4,46%	6,02%	6,09%	5,47%

9.1.9 Geestelijke verzorging

In 2023 is verder uitvoering gegeven aan de pilot geestelijke verzorging en is de eindevaluatie gedaan. De geestelijk verzorger is sinds 2021 een nieuwe functie binnen onze organisatie. Wij hebben door middel van een tweejarige pilot onderzocht op welke wijze inzet van een geestelijk verzorger kan bijdragen aan de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. De tussentijdse eindevaluatie heeft in juni 2023 conform planning plaatsgevonden.

Na de aanvankelijke focus op individuele begeleiding en advies (vanwege de beperkingen van corona), werd het na corona ook mogelijk om meer te investeren op groepswerk, introducties voor teams en trainingen. De cirkel van bereikte brandweerposten en andere teams binnen de organisatie wordt steeds groter. De uitkomsten van de evaluatie laten zien dat geestelijke verzorging een belangrijke meerwaarde heeft binnen de VRU.

Gezien de positieve resultaten en ervaringen die afgelopen twee jaar zijn opgedaan is besloten de geestelijke verzorging binnen de VRU voort te zetten en uit te breiden. Dit past ook bij het thema 'Great place to work' uit de bestuursagenda, waarbij geestelijke verzorging onderdeel uitmaakt van de zorg voor de mens achter de taak. Ook wordt zo een bijdrage geleverd aan een veilige werkomgeving en duurzame inzetbaarheid van de collega's binnen de VRU.

9.1.10 Melden van 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.

In het kalenderjaar 2023, zijn er 178 incidenten op medewerkersniveau gemeld, waarvan

- 95 ongevallen;
- 80 bijna ongevallen/onveilige situaties;
- 3 meldingen agressie en geweld.

Het aantal incidenten op medewerkersniveau is ten opzichte van 2022 gestegen van 171 naar 178.

9.2 Inhuur

Het volgende overzicht is een weergave van de besteding per inhuurcategorie.

Tabel 21 Besteding per inhuurcategorie

Bedragen x € 1.000			
Inhuur	Actualisatie 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Inhuur reguliere werkzaamheden			
Vervanging i.v.m. ziekte	115	433	-318
Vervanging i.v.m. vacature	1.263	3.007	-1.744
Instructeurs	352	245	107
Subtotaal inhuur binnen formatie	1.730	3.684	-1.955
Inhuur additionele werkzaamheden			
Tijdelijke capaciteit voor projecten	9.591	11.203	-1.612
Subtotaal inhuur bovenop de formatie	9.591	11.203	-1.612
Totaal inhuur	11.320	14.887	-3.567

De hogere kosten voor inhuur reguliere werkzaamheden betreft voornamelijk ziektevervanging en de inhuur op een aantal moeilijk in te vullen vacatures.

9.3 Beleidsindicatoren

Tabel 22 Beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie 2022	Actualisatie 2023	Realisatie 2023
Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,51	0,51	0,52
Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,47	0,47	0,47
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 78,9	€ 89,5	€ 88,1
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom	16%	19%	20%
Externe inhuur	Totale kosten inhuur externen	€ 9,9 mln	€ 11,3 mln	€ 14,9 mln
Overhead	% van de totale lasten	21%	23%	22%

Op basis van de CBS is voor de realisatie 2023 uitgegaan van 1.387.643 inwoners per 1 januari voor de provincie Utrecht.

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 WVS.

De externe inhuur bestaat voor 8% uit reguliere inhuur. Het restant van 12% is gerelateerd aan externe inhuur voor het project Ontheemden Oekraïne, die volledig gedekt worden uit een specifieke rijksbijdrage.

9.4 Duurzaamheid

In onze samenleving ligt een grote uitdaging op het gebied van duurzaamheid. Om de aandacht voor duurzaamheid vast te houden en te verstevigen is een duurzame bedrijfsvoering als beleidsbeginsel opgenomen in het VRU-beleidsplan 2020-2023. In onze interne communicatie en in onze bedrijfsvoering besteden we steeds meer aandacht aan duurzaamheid. Waar de uitvoering van onze taken dit niet in de weg staat, kiezen we voor duurzame oplossingen.

In 2023 heeft de VRU een heldere ambitie en aanpak voor de komende jaren opgesteld op basis van de in 2022 uitgevoerde duurzaamheidsscan. Als overheidsorganisatie committeren we ons uiteraard aan de landelijke afspraken op het gebied van duurzaamheid. Deze duurzaamheidsambitie is opgenomen in de Bestuursagenda VRU 2024-2027.

Een aantal voorbeelden van duurzaamheidsinitiatieven van het afgelopen jaar:

- Oprichting Kerngroep verduurzamen VRU
 - Plan van aanpak 2023-2027 verduurzaming opgesteld en uitvoering activiteiten:
 - Wettelijke verplichtingen
 - 3 speerpunten vastgesteld: verduurzamen facilitaire diensten, dienstvervoer en inkoopbeleid
 - Communicatieplan t.b.v. inspireren en enthousiasmeren
 - Nulmeting CO2 voetafdruk door ImpactNow betreffende het jaar 2022

9.5 Privacy

De VRU zet zich in om de fysieke veiligheid van burgers te beschermen. Onderdeel daarvan is het (beveiligen van het) verwerken van persoonsgegevens. De VRU verwerkt vooral persoonsgegevens van medewerkers (repressief en kantoorpersoneel), maar incidenteel ook van andere hulpverleners en burgers. De visie van de VRU ten aanzien van de bescherming van de privacy van deze betrokkenen concentreert zich op het toepassen van de (U)AVG, zowel de letterlijke betekenis en toepassing, als de bedoeling daarvan. De VRU ontwikkelt zich voortdurend. Ook waar het de bescherming van persoonsgegevens betreft. Privacy is ingebed in de gehele organisatie. Verwerkingen die een hoog risico opleveren voor de bescherming van de persoonsgegevens van betrokkenen mogen alleen plaatsvinden als er een reglement is.

In 2023 is er net als in voorgaande jaren weer veel aandacht besteed aan het onderwerp Privacy. Met vaste interval worden berichten over privacy op intranet geplaatst, en het onderwerp is een vast onderdeel van elk project. Animaties die de privacy bewustwording specifiek op de brandweerposten (onder het repressieve personeel) gaan verbeteren zijn ontwikkeld en worden begin 2024 uitgerold. In 2023 zijn 21 datalekken gemeld, ongeveer evenveel als in 2022. Eén melding bleek geen datalek te betreffen. Er zijn geen datalekken bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld. Er zijn geen DPIA's uitgevoerd, hoewel diverse verkennende gesprekken over zijn gevoerd. Er zijn 9 verwerkersovereenkomsten gesloten.

9.6 Rechtmatigheid

9.6.1 Grondslagen van de rechtmatigheidsverantwoording

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV van november 2023. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 25 maart 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is binnen de Veiligheidsregio Utrecht vooralsnog geen nota M&O beleid opgesteld. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 1% van de totale lasten van de Veiligheidsregio Utrecht inclusief de dotaties aan de reserves (zijnde € 1,27 miljoen) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

9.6.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium

Voor de baten, laten en reserves zijn onder- danwel overschrijdingen geconstateerd ultimo boekjaar. Deze zijn gedurende het jaar medegedeeld aan het Algemeen Bestuur en ten tijde van de jaarrekening gemeld. Volgens de financiële verordening dienen wij afwijkingen ten opzichte van de begroting tijdig te melden, zodat deze niet als onrechtmatig worden beschouwd. Melding tijdens de jaarrekening wordt in dit geval tevens gezien als tijdige melding. Derhalve zijn deze onder- en overschrijdingen niet onrechtmatig en worden deze niet weergegeven in de jaarrekening.

Voorwaardencriterium

In 2023 is voor € 0,6 miljoen aan fouten geconstateerd ten aanzien van de naleving van Europese aanbestedingsregels. Dit betrof twee gevallen (€ 0,5 miljoen) waarbij een Europese aanbesteding had moeten plaatsvinden, maar waar dit niet is gebeurd vanwege tijdsdruk en een onjuiste inschatting van de geldende drempelwaarde. Daarnaast is gebleken dat € 0,1 miljoen aan bestedingen buiten geldige contracten vielen. Dit betrof geldige contracten bij drie leveranciers die afliepen in 2023 en niet zijn/konden worden verlengd. De gerapporteerde fout betreft het totaal van de inkopen buiten de geldige contracttermijn.

Om deze fouten in de toekomst te voorkomen zullen onze medewerkers beter worden voorgelicht en zal er eerder gebruik worden gemaakt van de kennis en ervaring van de medewerkers inkoopafdeling.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid.

De VRU kent geen subsidies of uitkeringen en doet ook geen heffingen. Hierdoor is vastgesteld dat binnen de VRU geen handelingen voorkomen die onder de M&O-criterium vallen.

10 Openbaarheid

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Waar de Wob voornamelijk zag op het passief openbaar maken van informatie, richt de Woo zich voornamelijk op het actief openbaar maken van informatie en het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen.

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, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Bestuursorganen gaan in de openbaarsheidsparagraaf 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)

Er is in 2023 een Woo-contactfunctionaris aangesteld die het eerste aanspreekpunt is voor de behandeling van Woo-verzoeken. De Woo-contactfunctionaris is de aangewezen persoon om met verzoekers in contact te treden wanneer het verzoek niet duidelijk of concreet genoeg is.

Het afgelopen jaar hebben we opnieuw verschillende verzoeken om informatie ontvangen. In totaal heeft de VRU zeven verzoeken om informatie op grond van de Woo ontvangen. Daarnaast hebben gemeenten uit onze gemeenschappelijke regeling ook verzoeken om informatie op grond van de Woo ontvangen. Wanneer het verzoek betrekking had op informatie die van de VRU afkomstig was (bijvoorbeeld een advies over een bouwvergunning, of een advies over een bestemmingsplan) dan vragen de gemeenten aan de VRU een zienswijze. De VRU kan dan aangeven of er bezwaar is tegen de openbaarmaking van bepaalde informatie. In 2023 hebben we zeven keer een zienswijze gegeven.

Naast de formele Woo verzoeken zijn er ook altijd nog de 'gewone' verzoeken om informatie. In 2023 hebben we vijf keer een informatieverzoek ontvangen.

Actieve openbaarmaking

Omdat we een toename zien in de vraag naar informatie is actieve openbaarmaking een belangrijk onderwerp voor onze organisatie. Het behandelen van verzoeken om informatie, zowel de formele verzoeken op grond van de Woo als de informele informatieverzoeken, kost ons veel tijd. Het is van belang dat we de ontsluiting van onze informatie goed weten vorm te geven. Met de lancering van onze nieuwe website hebben we hier vorig jaar een verbeterslag in gemaakt. Het afgelopen jaar hebben we de website verder aangevuld met verschillende beleidsdocumenten, regelingen, vergaderstukken en hebben we een aparte pagina voor de Woo ingesteld: elk afgehandeld Woo verzoek is hier te vinden.

Het nieuwe digitale platform voor het actief openbaar maken van documenten (het Platform voor Open Overheidsinformatie (PLOOI)) is er niet gekomen. In plaats daarvan heeft de Rijksoverheid de 'Woo-index' in het leven geroepen. Dit is feitelijk een grote zoekmachine waarbinnen gezocht kan worden naar informatie die onder de Woo openbaar gemaakt is. Elk bestuursorgaan moet

hier aangeven waar de afgehandelde Woo-verzoeken op de eigen website te raadplegen zijn. De VRU heeft aan deze verplichting voldaan.

Vanaf 1 juli 2023 kunnen documenten die ter inzage worden gelegd ook digitaal worden ingezien. Deze digitale ter inzagelegging is een wettelijke verplichting die wordt geïntegreerd in het bestaande DROP (Decentrale regelgeving en officiële publicaties) dat al gebruikt wordt voor het rechtsgeldig bekend maken van algemeen verbindende voorschriften en besluiten.

Informatiehuishouding op orde

Bij de wijze van openbaarmaking van onze documenten en de stappen die wij genomen hebben door de implementatie van de Woo, hebben wij gewerkt aan het verbeteren van de vindbaarheid, leesbaarheid en beschikbaarheid van informatie. Daarnaast richten wij ons op de implementatie van de nieuwe Archiefwet. Wij brengen in kaart wat de nieuwe Archiefwet voor onze informatiehuishouding betekent en bereiden ons voor op de implementatie.

11 Verbonden partijen

Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

De WVSV is 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). De WVSV is per 1 januari 2022 officieel van start gegaan.

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 2023 en 2024 heeft de Algemene Vergadering ook de contributiebedragen voor beide jaren 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 2023: € 16,6 miljoen en € 76,9 miljoen

Jaarresultaat 2023: -/- € 1,1 miljoen

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

Het algemeen bestuur van de VRU heeft op 28 maart 2022 een besluit genomen tot oprichting van en deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's. Met deze stichting hebben de veiligheidsregio's een gezamenlijk expertisebureau waarmee voorzien wordt in het:

- Beheren van de landelijke set van aanspraken bij dienstongevallen;
- Collectief inkopen van ongevallenverzekering en de makelaarsdienst;
- Adviseren en bemiddelen ten aanzien van complexe casussen;
- Afwikkelen van schades.

Op termijn kunnen ook andersoortige risico's door dit expertisebureau worden opgepakt. Hiermee ontstaat een professionele organisatie die invulling geeft aan het risicobeheer van veiligheidsregio's. De Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's heeft bovendien tot doel om samenwerkingsverbanden af te sluiten met soortgelijke organisaties, zoals VNG Risicobeheer en Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam om het initiatief waar mogelijk te versterken.

Financiële informatie

Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2023: nog niet bekend

Jaarresultaat 2023: nog niet bekend

Jaarrekening 2023

1 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft

1.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten worden slechts genomen voor zo ver zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende, arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

1.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en eventuele bijdragen van derden in de kosten van dit actief.

Ten aanzien van de investering en afschrijving worden de bepalingen en termijnen toegepast zoals deze zijn vastgelegd in de nota activabeleid.

Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

1.1.2 Vlottende activa

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa

Vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid van de vorderingen wordt een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

1.1.3 Vaste passiva

Voorzieningen

Jaarlijks wordt op basis van bestaande afspraken vastgesteld of de voorzieningen nog toereikend zijn om aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen te voldoen. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De langlopende schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

1.1.4 Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden opgenomen tegen nominale waarde.

1.1.5 Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar, waarop zij betrekking hebben. De lasten zijn bepaald met inachtneming van de hierboven vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen zijn in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Kapitaallasten

De geactiveerde investeringen worden afgeschreven met de lineaire afschrijvingsmethode met de daarbij behorende afschrijvingstermijnen. Hierbij wordt de restwaarde bij de bepaling van de afschrijvingsbedragen op nihil gesteld. Van de activa die in de loop van het jaar 2023 in gebruik zijn genomen, wordt vanaf januari 2024 gestart met afschrijven.

Aan de geactiveerde investeringen is een rekenrente van 2,25% toegerekend. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. De hoogte van de interne rekenrente wordt bij begroting vastgesteld.

Lasten FLO-overgangsrecht

Op 1 januari 2006 is het Functioneel leeftijdsontslag (FLO) afgeschaft. Voor medewerkers die nog niet met FLO waren, maar wel onder deze regeling vielen, is landelijk het zogeheten FLO-overgangsrecht afgesproken. De kosten voor het FLO-overgangsrecht maken onderdeel uit van het gezamenlijke basistakenpakket. In de begroting van de VRU bevat een structurele post voor de lasten voor het FLO-overgangsrecht. Schommelingen in de begroting worden zoveel mogelijk geëgaliseerd via de bestemmingsreserve FLO-overgangsrecht. Afwijkingen ten aanzien van de realisatie worden toegelicht in de jaarrekening.

Jaarlijks wordt de meerjarenraming voor de lasten voor het FLO-overgangsrecht herijkt. Hierbij wordt getoetst of de beschikbare middelen (in meerjarig perspectief) toereikend zijn. Als ontwikkelingen daar aanleiding toe geven, wordt de begroting (en de daarin opgenomen bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket) bijgesteld, zodat de VRU te allen tijde aan haar verplichtingen kan (blijven) voldoen.

2 Overzicht van baten en lasten

2.1 Overzicht van baten en lasten naar categorie

Tabel 23 Overzicht baten en lasten naar categorie

Bedragen x € 1.000

Categorie	Realisatie 2022	Geactualiseerde begroting 2023	Realisatie 2023	Afwijking realisatie en begroting
Lasten				
L1 Personele kosten	83.088	94.689	95.673	-984
L2 Kapitaallasten	6.695	7.274	7.255	18
L3 Materiële kosten	19.046	21.804	20.040	1.763
Totaal Lasten	108.830	123.766	122.968	798
Baten				
B1 Bijdragen en vergoedingen gemeenten	89.631	96.853	96.698	-155
B2 Rijksbijdrage	19.719	24.814	24.835	21
B3 Overige baten	1.815	1.332	6.501	5.170
Totaal Baten	111.164	122.998	128.034	5.036
Saldo van baten en lasten	2.334	-768	5.066	5.835
R1 Storting reserves	5.519	4.091	4.369	-277
R2 Onttrekking reserves	3.926	4.860	3.812	-1.048
Resultaat	742	0	4.510	4.510

Het jaar 2023 sluit met een positief resultaat voor bestemming van €4,5 miljoen (circa 4% van de begroting).

Een deel van de afwijkingen op de verschillende rubrieken is technisch van aard en aan elkaar gerelateerd. Per saldo zorgen deze afwijkingen niet voor een resultaatteffect. Deze saldo-neutrale afwijkingen zijn in tabel 1 in de samenvatting apart inzichtelijk gemaakt om vervolgens inzicht te geven in de gecorrigeerde afwijkingen die leiden tot het gerealiseerde rekeningresultaat.

Uit de afwijkingen blijkt dat het resultaat van ruim € 4,5 miljoen hoofdzakelijk wordt veroorzaakt door de aanvullende overheadvergoeding crisishulpverlening (CNO) van in totaal € 4,1 miljoen met betrekking tot de werkzaamheden voor de crisishulpverlening in 2022 (€ 1,6 miljoen) en 2023 (€ 2,5 miljoen). Deze vergoeding is niet in de begroting verwerkt, omdat deze pas na het vaststellen van de begroting overeen is gekomen. De directe kosten voor de crisishulpverlening worden rechtstreeks vergoed door het COA. Deze aanvullende vergoeding heeft betrekking op de indirecte kosten/overhead, zoals de leiding en coördinatie, inzet van beleid/adviescapaciteit en ondersteunende afdelingen binnen de VRU (ICT, HRM, Financiën etc.). Het betreft dus een vergoeding voor de inzet van de VRU organisatie voor deze tijdelijke niet-wettelijke taak.

Op hoofdlijnen bestaat het resultaat uit hogere personele lasten (€ 1 miljoen) en lagere materiële lasten (€ 1,7 miljoen) enerzijds en hogere baten (€ 5 miljoen) anderzijds.

De lagere personele lasten worden voornamelijk veroorzaakt door een incidenteel voordeel op de vergoedingen aan vrijwilligers, doordat de aantallen vrijwilligers lager is dan de streefwaarde. En lagere salarislasteren door moeilijk in te vullen vacatures. Tevens is sprake hogere lasten met betrekking tot de FLO, vanwege een fiscale tegenvaller.

De hogere materiele kosten worden voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor operationeel materieel (o.a. huur van voertuigen en hogere brandstof en onderhoudskosten).

De kosten voor de opvang van Oekraïense ontheemden bedroegen in 2023 € 12 miljoen. Deze kosten worden één op één vergoed door het rijk. Zowel de kosten als de baten maken onderdeel uit van de exploitatie van de VRU, zie tabel 1. De directe kosten voor de crisisnoodopvang bedroegen in 2023 € 16,3 miljoen. Deze kosten zijn rechtstreeks doorbelast aan het COA en daarmee geen onderdeel van de exploitatie van de VRU, met uitzondering van de overheadvergoeding die de VRU heeft ontvangen.

2.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten naar categorie

2.2.1 Categorie L1 – Personele lasten

Tabel 24 Personele lasten

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie L1 – Personele lasten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Hogere kosten opvang ontheemden Oekraïne	-2.012 Saldoneutraal
2 Uitgestelde activiteiten gedekt uit de reserve	773 Saldoneutraal
3 Hogere kosten FLO-overgangsrecht	-1.291 Incidenteel
4 Kosten voorziening tijdelijke regeling vervroegd uittreden	-255 Incidenteel
5 Lagere vergoedingen vrijwilligers	684 Incidenteel
6 Lagere kosten pensioenlasten	758 Incidenteel
7 Lagere salariskosten door vacatures en saldo overige afwijkingen	359 Incidenteel
Totaal categorie L1	-984

- 1 Hogere personele kosten opvang ontheemden Oekraïne (-€ 2.012k): dit betreft voornamelijk hogere kosten voor inhuur. Tegenover de hogere lasten staat een hogere rijksbijdrage. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (zie B2-1)
- 2 Uitgestelde activiteiten gedekt uit de reserve (€ 773k): er waren middelen toegekend uit de reserve en een deel van de activiteiten is nog niet afgerond en schuiven door naar 2024. Door de lagere kosten, is de onttrekking lager. Deze middelen blijven beschikbaar in de reserve en worden in de begroting 2024 verwerkt. Per saldo geen resultaatteffect. (zie R2-1, R2-2 en R2-3).
- 3 Hogere kosten FLO-overgangsrecht (- € 1.291k): de VRU is recent geconfronteerd met een fiscale tegenvaller voor de kosten van het FLO-overgangsrecht. De belastingdienst heeft geconcludeerd dat over de werkgeversbijdragen van het netto FLO-spaartegoed een RVU-heffing van 52% verschuldigd is. Dit betekent met terugwerkende kracht vanaf 1-1-2022 een (mogelijk structurele) verhoging van de kosten van het FLO-overgangsrecht van circa € 0,3 miljoen. Daarnaast hebben we hogere kosten FLO in verband met onvoorzienbare pensioenlasten en AOW-compensatie.
- 4 Kosten voorziening tijdelijke regeling vervroegd uittreden (- € 255k): in 2023 is de tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden opgenomen in de CAO, medewerkers hebben de mogelijkheid eerder met pensioen te gaan. De VRU keert vervolgens een maandelijks bedrag uit totdat de medewerker de AOW-leeftijd heeft bereikt.
- 5 Lagere vergoedingen vrijwilligers (€ 684k): de vrijwilligersvergoedingen waren in 2023 lager dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat het aantal vrijwilligers in 2023 lager was dan de streefsterkte.
- 6 Lagere kosten pensioenlasten (€ 758k): in de geactualiseerde begroting 2023 is structureel rekening gehouden met de pensioengrondslag op basis van de nieuw afgesloten cao 2023. Op basis van wet- en regelgeving is de peildatum voor de pensioenopbouw 1 januari. De nieuwe cao is ingegaan per 2 januari 2023, waardoor de pensioenlasten in 2023 (incidenteel) € 0,7 miljoen lager zijn ten opzichte van de begroting.
- 7 Lagere salariskosten door vacatures en saldo overige afwijkingen (€ 359k): dit betreft voornamelijk het saldo aan lagere salarislasteren door vacatureruimte en hogere kosten in-, door- en uitstroom en hogere kosten voor vervangende inhuur. Een deel van de vacatures blijkt lastig in te vullen, zodat vacatures langer open staan en meer inspanningen nodig is om deze in te vervullen.

*In dit saldo is een bedrag van € 11k saldo neutrale afwijkingen opgenomen.

2.2.2 Categorie L3 – Materiële lasten

Tabel 25 Materiële lasten

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie L3 - Materiële lasten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere kosten opvang ontheemden Oekraïne	2.601 Saldoneutraal
2 Uitgestelde activiteiten gedekt uit de reserve	266 Saldoneutraal
3 Lagere kosten beheerpakketten brandweerposten	155 Saldoneutraal
6 Saldo operationele kosten	-924 Incidenteel
7 Saldo overige afwijkingen	230 Incidenteel
Totaal categorie L3	1.764

- 1 Lagere materiële kosten opvang ontheemden Oekraïne (€ 2.601k): in de geactualiseerde begroting was rekening gehouden met hogere materiële kosten voor de opvang van ontheemde Oekraïners dan uiteindelijk is gerealiseerd. De lagere kosten worden in de eindafrekening verrekend in de rijksbijdrage, waardoor per saldo geen sprake is van een resultaatteffect. (zie B2-1).
- 2 Uitgestelde activiteiten gedekt uit de reserve (€ 266k): dit bestaat uit activiteiten waarvan de kosten gedekt zouden worden uit de reserve. De lagere kosten bestaan uit vertraagde uitlevering van operationele kleding van € 155k (blushandschoenen en uniform). Daarnaast zijn der lagere kosten voor een aantal ICT projecten voor € 111k. Tegenover de lagere kosten, staat ook een lagere onttrekking uit de reserve 2023 plaatsvindt. Per saldo geen resultaatteffect. (zie R2-1, R2-2 en R2-3).
- 3 Lagere kosten beheerpakketten brandweerposten (€ 155k): de gemeenten zijn verantwoordelijk voor de brandweerposten en stellen deze om niet ter beschikking aan de veiligheidsregio. Gemeenten kunnen via het individueel gemeentelijk pluspakket beheertaken door de VRU laten uitvoeren en betalen daarvoor een kostendekkende vergoeding. De lagere kosten in 2023 zijn verrekend met een lagere vergoeding voor het individueel pluspakket. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (Zie B1-1).
- 4 Saldo operationele kosten (- € 924k): dit betreffen operationele kosten voor uitvoer van de brandweeractiviteiten. Hierin zijn hogere brandstofkosten € 105k, huur voor voertuigen € 163 en onderhoud materieel € 656k opgenomen
- 5 Saldo overige afwijkingen (- € 230k): dit betreft voornamelijk hogere materiële kosten in verband met ICT kosten. De licenties voor 2023 zijn € 255k hoger uitgevallen.

2.2.3 Categorie B1 – Bijdragen en vergoedingen gemeenten

Tabel 26 Bijdragen en vergoedingen gemeenten

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie B1 - Bijdragen en vergoedingen gemeenten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere vergoeding beheerpakketten brandweerposten	-155 Saldoneutraal
Totaal categorie B1	-155

- 1 Lagere vergoeding beheerpakketten brandweerposten (- € 155k): dit betreft de verrekening van de lagere huisvestingskosten met betrekking tot de brandweerposten (zie L3-3).

2.2.4 Categorie B2 – Rijksbijdrage

Tabel 27 Rijksbijdrage

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie B2 - Rijksbijdrage	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere vergoeding rijksbijdragen voor ontheemden Oekraïne	-590 Saldoneutraal
2 Hogere vergoeding BDUR - loon- en prijsbijstelling	611 Structureel
Totaal categorie B2	21

- 1 Lagere vergoeding rijksbijdragen voor Ontheemden Oekraïne (€590k): dit betreft het saldo van de eindafrekening met betrekking tot de opvang van ontheemde Oekraïners. Tegenover deze lagere opbrengsten staan per saldo ook lagere kosten (zie L1-4 en L3-1). Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.
- 2 Hogere vergoeding BDUR (€ 611k): dit betreft een hogere bijdrage dan begroot door de toekenning van de loon- en prijsaanpassing voor 2023.

2.2.5 Categorie B3 – Overige baten

Tabel 28 Overige baten

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie B3 - Overige baten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Boekwinst verkoop activa	313 Saldoneutraal
2 Overheadvergoeding crisisnoodopvang (CNO)	4.110 Incidenteel
3 Saldo overige afwijkingen	747 Incidenteel
Totaal categorie B3	5.170

- 1 Boekwinst verkoop activa (€ 313k): dit betreft de gerealiseerde boekwinst op de verkocht activa die conform het activabeleid wordt gedoteerd aan de egalisatieserve kapitaallasten (zie R1). Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.
- 2 Overheadvergoeding Crisisnoodopvang (CNO) (€ 4.110k): dit betreft een aanvullende overheadvergoeding met betrekking tot de werkzaamheden voor de crisisnoodopvang in 2022 (€ 1,6 miljoen) en 2023 (€ 2,5 miljoen). Deze vergoeding is niet in de begroting verwerkt, omdat deze pas na het vaststellen van de begroting overeen is gekomen. De directe kosten voor de crisisnoodopvang worden rechtstreeks vergoed door het COA. Deze aanvullende vergoeding heeft betrekking op de indirecte kosten/overhead, zoals de leiding en coördinatie, inzet van beleid/adviescapaciteit en ondersteunende afdelingen binnen de VRU (ICT, HRM, Financiën etc.). Het betreft dus een vergoeding voor de inzet van de VRU organisatie voor deze tijdelijke niet-wettelijke taak.
- 3 Saldo overige afwijkingen (€ 747k): dit betreffen hogere opbrengsten detacheringen € 320k, werkplaatsen € 116k, hogere renteopbrengsten € 244k en overige afwijkingen € 66k).

2.2.6 Categorie R1 – Storting reserves

Tabel 29 Storting reserves

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie R1 - Storting reserves	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Hogere dotatie kapitaallastenreserve	-277 Saldoneutraal
Totaal categorie R1	-277

- 1 Hogere dotatie kapitaallastenreserve (-€ 277k): conform het activabeleid wordt de gerealiseerde boekwinst (zie B3-1) op verkochte activa gedoteerd aan de egalisatieserve kapitaallasten (- € 269k). De overige afwijking (- € 8k) betreft de dotatie van het positieve saldo van de lagere kapitaallasten. Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.

2.2.7 Categorie R2 – Onttrekking reserves

Tabel 30 Onttrekking reserves

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie R2 - Onttrekking reserves	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere onttrekking ontwikkel- en egalisatiereserve	-474 Saldoneutraal
2 Lagere onttrekking reserve 2e loopbaan	-58 Saldoneutraal
3 Lagere onttrekking kapitaallastenreserve	-516 Incidenteel
Totaal categorie R2	-1.048

- 1 Lagere onttrekking ontwikkel- en egalisatiereserve (- €474k): de lagere onttrekking betreft doorgeschoven activiteiten (zie L1-2 en L3-2).
- 2 Lagere onttrekking reserve 2e loopbaan (- € 58k): dit betreft de dotatie van het saldo lagere lasten 2e loopbaan (zie L1-3).
- 3 Lagere onttrekking kapitaallastenreserve (- € 516k): dit betreft doorgeschoven activiteiten. (zie (zie L1-2).

2.3 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023

Tabel 31 Overzicht baten en lasten

Bedragen in € 1.000	Actualisatie 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overzicht van baten en lasten						
Veiligheidsregio Utrecht	95.869	121.811	25.942	95.323	127.303	31.980
Overhead	27.898	1.187	-26.710	27.645	732	-26.913
Saldo van baten en lasten	123.767	122.998	-768	122.968	128.034	5.066
Mutaties in reserve	Dotatie	Onttrekking	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Veiligheidsregio Utrecht	3.279	3.802	523	3.557	3.396	-160
Overhead	812	1.058	245	812	416	-396
Saldo mutaties in reserve	4.091	4.860	768	4.369	3.812	-557
Totaal	127.858	127.858	-	127.337	131.846	4.510

3 Balans

3.1 Balans ultimo boekjaar

Tabel 32 Balans per 31 december

Bedragen x € 1.000		
Activa	31-12-22	31-12-23
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	51.321	65.356
Financiële vaste activa	91	90
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	29.856	21.545
Liquide middelen	424	421
Overlopende activa	4.094	6.125
Totaal activa	85.785	93.537
Recht bestaat op verliescompensatie Wet op de Vennootschapsbelasting	nihil	nihil
Bedragen x € 1.000		
Passiva	31-12-22	31-12-23
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	23.252	28.319
Voorzieningen	86	467
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar	42.804	49.831
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	6.834	4.733
Overlopende passiva	12.809	10.187
Totaal passiva	85.785	93.537
Bedrag aan borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen opgenomen	nihil	nihil

3.2 Toelichting op de balans

3.2.1 Materiële vaste activa

De VRU heeft uitsluitend investeringen met een economisch nut. De volgende tabel geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa weer.

Tabel 33 Materiële vaste activa

Bedragen x € 1.000					
Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-22	Investerings 2023	Desinvestering 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-23
Gronden en terreinen	128	-	-	-	128
Bedrijfsgebouwen	3.455	-	-	184	3.271
Machines, apparaten en installaties	5.558	235	-	994	4.799
Vervoermiddelen	29.086	16.504	-	3.011	42.579
Overige materiële vaste activa	9.541	3.145	2	1.966	10.719
Activa in uitvoering	3.552	308	-	-	3.860
Totaal	51.320	20.192	2	6.155	65.356

De volgende tabel geeft inzicht in de gerealiseerde investeringen (€20.158k minus € 275k activa in uitvoering) van € 19.884k ten opzichte van de geactualiseerde begroting.

Tabel 34 Investerings*Bedragen x € 1.000*

	Begroting 2023	Investerings 2023	Vershil
Materiële vaste activa			
Gronden en terreinen	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	509	-	509
Machines, apparaten en installaties	4.507	235	4.272
Vervoermiddelen	21.791	16.504	5.287
Overige materiële vaste activa	7.187	3.145	4.042
Totaal	33.994	19.884	14.110

Het verschil tussen de begroting en de gerealiseerde investeringen wordt voor het grootste deel veroorzaakt door het doorschuiven van (het gereedkomen van) de investeringen. Ten aanzien van deze investeringen is al wel een deel uitgegeven (activa in uitvoering ultimo 2023 bedraagt € 3.826k).

3.2.2 Financiële vaste activa

Tabel 35 Financiële vaste activa*Bedragen x € 1.000*

Financiële vaste activa	31-12-22	Toename	Afname	31-12-23
Leningen aan personeel u/g	91	-	1	90
Totaal	91	-	1	90

De financiële vaste activa betreft voor de regionalisering verstrekte hypotheeklen aan personeelsleden die toen in dienst waren van de gemeente. Er worden door de veiligheidsregio geen nieuwe leningen verstrekt. In 2023 werd €3k aan rente ontvangen

3.2.3 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

In de volgende tabel is een nadere specificatie opgenomen van de uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder.

Tabel 36 Uitzettingen korter dan één jaar*Bedragen x € 1.000*

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-22	31-12-23
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	23.497	20.068
Vorderingen op openbare lichamen	6.334	1.135
Overige vorderingen	26	385
Voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	-	-43
Totaal	29.858	21.545

De uitzetting in 's Rijksschatkist is lager dan ultimo 2022 doordat in 2023 een langlopende lening is afgesloten voor de financiering van investeringen.

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden geeft de VRU de mogelijkheid om een percentage van het begrotingstotaal aan geldmiddelen buiten 's Rijksschatkist aan te houden. De volgende tabel toont dat de VRU aan deze bepaling heeft voldaan in 2023.

Tabel 37 Regeling schatkistbankieren

Bedragen x € 1.000

Regeling schatkistbankieren	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	285	281	282	274
Drempelbedrag	2.557	2.557	2.557	2.557
<i>Ruimte onder drempelbedrag</i>	<i>2.272</i>	<i>2.276</i>	<i>2.275</i>	<i>2.283</i>
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

3.2.4 Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen betreft uitsluitend het saldo van de rekening-courant verhouding met de BNG Bank. Deze middelen staan ter vrije beschikking van de VRU.

Tabel 38 Liquide middelen

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-12-22	31-12-23
Banksaldi	424	421
Totaal	424	421

3.2.5 Overlopende activa

Tabel 39 Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-22	31-12-23
Nog te ontvangen van gemeenten	738	-
Nog te ontvangen GGD	385	290
Nog te ontvangen bedragen	2.102	677
Vooruitbetaalde bedragen	869	7
Nog te factureren bedragen COA		5.151
Totaal	4.094	6.125

De vooruitbetaalde bedragen hebben voornamelijk betrekking op de voorgesloten kosten voor de opgang vluchtelingen. Deze kosten worden vergoed door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers. De nog te ontvangen bedragen, bestaan voornamelijk uit detacheringsofbrengsten. De nog te ontvangen gelden van de GGD heeft betrekking op de voorschot nota van de kosten Ontheemden Oekraïne.

De afname van de nog te ontvangen van gemeente heeft te maken met de specifieke uitkering incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op toegangsbewijzen. In 2023 is de afrekening van het ministerie ontvangen en heeft de afrekening met de gemeente plaatsgevonden. De vorderingen op gemeente is opgenomen onder de vorderingen op openbare lichamen.

3.2.6 Eigen vermogen

Tabel 40 Eigen vermogen

Bedragen x € 1.000					
Eigen vermogen	31-12-2022	Resultaat	Storting	Onttrekking	31-12-2023
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409	-	-	-	1.409
Algemene reserve	1.409	-	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	15.111	-	3.941	1.148	17.904
Egalisatiereserve FLO-overgangsrecht	1.350	-	-	273	1.077
Egalisatiereserve tweede loopbaan	967	-	313	93	1.187
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.060	742	125	778	1.149
Bestemmingsreserve meldkamer	1.485	-	-	432	1.053
Reserve repressieve efficiency Utrecht	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve omgevingswet	77	-	-	47	30
Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel	1.052	-	-	1.052	-
Bestemmingsreserves	21.102	742	4.379	3.823	22.400
Gerealiseerd resultaat 2022	742	-742	-	-	-
Gerealiseerd resultaat 2023	-	4.510	-	-	4.510
Totaal	23.253	4.510	4.379	3.823	28.319

Hierna worden de mutaties per reserve toegelicht. De bestemming van het rekeningresultaat over 2022 is verwerkt conform het besluit van het algemeen bestuur.

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 afgewenteld hoeft te worden op de gemeenten. De schommelingen die optreden worden opgevangen met deze reserve. De omvang van de bedrijfsvoeringsreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de op basis benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 6.2 van het jaarverslag). De bedrijfsvoeringsreserve valt met 1,2% van het begrotingsvolume binnen de afgesproken bandbreedte (1% - 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. 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.

Egalisatiereserve lasten FLO-overgangsrecht

De reserve 'lasten 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.

Egalisatiereserve tweede loopbaan

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. Jaarlijks wordt een storting gedaan om de kosten voor onder andere om-/bijscholing en vervanging te dekken. In 2023 is hierin conform begroting

een bedrag gestort van € 313K. De werkelijke kosten voor tweede loopbaanbeleid fluctueren en worden jaarlijks aan deze reserve onttrokken.

Ontwikkel- en egaliseriereserve

Het doel van de ontwikkel- en egaliseriereserve is het vermijden van incidentele verhogingen of teruggaven van de gemeentelijke bijdragen. Dit leidt tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en 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 het beleidsplan of structurele efficiencyvoordelen te realiseren;
- Het dekken van incidentele kosten die voortvloeien uit exogene factoren.

Bestemmingsreserve meldkamer

De Meldkamer Midden-Nederland zal naar verwachting in 2025 in gebruik genomen worden. Middels deze reserve worden de door het rijk en de Nationale Politie toegekende middelen ingezet als dekking voor de project- en frictiekosten.

Bestemmingsreserve Omgevingswet

De kosten voor de invoering van de omgevingswet worden uit deze reserve onttrokken. Door de invoering van de omgevingswet per 2024 is in 2023 € 47k onttrokken.

Bestemmingsreserve hervorming OMS-stelsel

De OMS-opbrengsten zijn tot en met 2021 algemeen dekkingsmiddel in de begroting van de VRU verwerkt. De reserve OMS-fonds is in 2021 ingesteld om te voorkomen dat het wegvallen van de opbrengsten per 2022 in deze beleidsperiode doorwerkt als verhoging op de gemeentelijke bijdrage. De middelen uit de reserve worden in 2022 en 2023 ingezet om het wegvallen van de opbrengsten op te vangen. Vanaf 2024 is voor 1 miljoen structurele dekking gevonden binnen de begroting. Dit is onder andere gerealiseerd door een besparing op overhead (verkleinen van de topstructuur). Hiermee is voorkomen dat de gemeentelijke bijdrage stijgt of dat bezuinigd moet worden op onze operationele taken.

3.2.7 Voorzieningen

Tabel 41 Voorzieningen

Bedragen x € 1.000				
Voorzieningen	31-12-22	Toevoeging	Onttrekking	31-12-23
Voorziening verlofsparen	86	167	42	211
Voorziening regeling vervroegd uittreden	-	255	-	255*
Totaal	86	422	42	211

In 2023 zijn er op basis van de regeling verlofsparen verlofuren opgenomen en gespaard. De financiële waarde van de gespaarde verlofuren zijn toegevoegd – en de opgenomen verlofuren zijn onttrokken aan de voorziening. Het financiële effect is per saldo € 125k.

In 2023 is een tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden opgenomen in de CAO. Medewerkers die gebruik maken van deze regeling ontvangen een maandelijks bedrag tot zij de AOW-leeftijd bereiken. Een aantal medewerkers maakt gebruik van deze regeling. De hieruit voortvloeiden verplichting voor 2024 en verder bedraagt € 255k. Hiervoor is geen (structureel) budget

opgenomen in de begroting. * € 59k is heeft een kortlopend karakter en zal in 2024 worden uitgekeerd.

3.2.8 Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar

Tabel 42 Vaste schulden langer dan één jaar

Bedragen x € 1.000					
Langlopende schulden	Rente 2023	31-12-22	Nieuwe lening	Aflossing	31-12-23
Gemeente Amersfoort	19	387	-	56	331
BNG Bank	490	10.267	10.000	1.067	19.200
NWB Bank	236	32.150	-	1.850	30.300
Totaal	746	42.804	10.000	2.973	49.831

De langlopende schulden worden hoofdzakelijk gebruikt voor de financiering van de vaste activa. In 2023 zijn twee nieuwe leningen afgesloten, één langlopende lening en één kortlopende lening welke reeds is afgelost.

3.2.9 Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden met een rente typische periode korter dan 1 jaar, bestaat uitsluitend uit het crediteurensaldo.

Tabel 43 Vlottende schulden korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-22	31-12-23
Crediteuren	6.834	4.733
Totaal	6.834	4.733

3.2.10 Overlopende passiva

Tabel 44 Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000		
Overlopende passiva	31-12-22	31-12-23
Belastingen en premies inzake salarissen	4.950	5.960
Nog te betalen bedragen	3.858	3.592
Nog te betalen personele lasten	90	106
Nog af te dragen BTW	218	180
Nog te ontvangen facturen	692	-
Vennootschapsbelasting	16	16
Te betalen aan het rijk	2.408	65
Te betalen aan gemeenten	237	178
Overige overlopende passiva	153	91
Overige schulden	12.623	10.187
Verplichtingen in begrotingsjaar opgebouwd m.b.t. een volgend begrotingsjaar	186	-
Vooruit ontvangen bedragen	186	-
Totaal	12.809	10.187

Te betalen aan het Rijk

Onder deze post is de afrekening van de bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne opgenomen. De Minister van Justitie en Veiligheid heeft deze bijdrage aan de veiligheidsregio verstrekt. De uitkering voor VRU bedroeg € 11,9 miljoen. Hiervan is in 2023 circa € 12 door de VRU besteed. Het resterende saldo van € 65k moet conform de regeling worden terugbetaald aan het Rijk.

Tabel 45 Specificatie vorderingen en schulden specifieke uitkeringen

Bedragen x € 1.000

Afrekening specifieke bijdrage	Overlopende activa	Overlopende passiva
<i>Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen</i>		
Te ontvangen gemeente	738	721
Totaal incidentele bijdrage	738	721
<i>Eerste opvang ontheemden Oekraïne</i>		
Te ontvangen GGD	290	
Te betalen aan het Rijk		65
Totaal eerste opvang	290	65
Totaal	1.029	786

3.3 Waarborg en garanties

In 2021 is een bankgarantie verstrekt van € 56K met betrekking tot de huur van de nieuwe ademluchtbescherming-werkplaats in Houten. De bankgarantie loopt tot en met 2037.

3.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tabel 46 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Bedragen x € 1.000

Niet in de balans opgenomen verplichtingen	<1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	Totaal
Huur hoofdkantoor Utrecht	604	310	-	914
Huur ademluchtwerkplaats Houten	229	1.110	1.778	3.116
Huurverplichtingen	833	1.420	1.778	4.030
Tankautospuiten	1.131	-	-	1.131
Hulpverleningsvoertuig	1.382	-	-	1.382
Piketvoertuigen	685	-	-	685
Verplichtingen investeringen	3.198	-	-	3.198
Totaal	4.031	1.420	1.778	7.228

Huurverplichtingen

Ons hoofdkantoor aan de Archimedeslaan in Utrecht is contractueel tot juli 2025 gevestigd in het Huis van de Provincie te Utrecht. De jaarlijkse huur- en servicekosten bedragen € 604k (prijspeil 2023). Vanaf medio 2022 wordt voor 15 jaar een pand in Houten gehuurd waarin de adembeschermingswerkplaats wordt gevestigd. De huur bedraagt € 229K per jaar (prijspeil 2023).

Verplichtingen investeringen

In het overzicht zijn grote investeringen opgenomen die reeds zijn besteld, maar waarvan de levering nog moet plaatsvinden.

Niet opgenomen verlofdagen

Ten aanzien van de verlofdagen zijn uitsluitend de feitelijke jaarlasten in de rekening opgenomen. Ultimo 2023 is een totaal openstaand verlofsaldo van 77.003 uur aanwezig, dit is gemiddeld 118,8 uur per FTE

3.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2023.

4 Wet normering topinkomens (WNT)

4.1 Bezoldiging topfunctionarissen 2023

Tabel 47 Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1

Gegevens 2023		J.R. Donker
Functiegegevens		Algemeen Directeur
Aanvang en einde functieervulling		01/1 – 31/12
Deeltijdfactor in fte		1,0
Gewezen topfunctionaris?		Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		174.200
Beloningen betaalbaar op termijn		13.226
Totaal beloning		187.426
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		223.000
Totaal bezoldiging 2023		187.426
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functieervulling in 2022		01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2022 in fte		1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		151.390
Beloningen betaalbaar op termijn		14.963
Totaal bezoldiging 2022		166.353

4.2 Onbezoldigde topfunctionarissen

Tabel 48 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gemeente	Naam topfunctionaris	Functie	Duur dienstverband in 2023
Amersfoort	L.M.M. (Lucas) Bolsius	Plaatsvervangend voorzitter algemeen bestuur; Plaatsvervangend voorzitter dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Baarn	M.A. (Mark) Röell	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Bunnik	R. (Ruud) van Bennekom	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Bunschoten	M. (Melis) van de Groep	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
De Bilt	S.C.C.M. (Sjoerd) Potters	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
De Ronde Venen	M. (Maarten) Divendal	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Eemnes	R. (Roland) van Benthem	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Houten	G.P. (Gilbert) Isabella	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
IJsselstein	P.J.M. (Patrick) van Domburg	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Leusden	G.J. (Gerolf) Bouwmeester	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Lopik	L. (Laurens) de Graaf	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Montfoort	P.J. (Petra) van Hartskamp-de Jong	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Nieuwegein	F.Th.J.M. (Frans) Backhuijs	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 3/6
	M.J.T.G. (Marijke) van Beukering-Huijbregts	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	3/6 tot en met 31/12
Oudewater	D.C. (Danny) de Vries	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Renswoude	P. (Petra) Doornenbal-van der Vlist	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Rhenen	H. (Hans) van der Pas	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Soest	R.T. (Rob) Metz	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Stichtse Vecht	A.J.H.T.H. (Ap) Reinders	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Utrecht	S.A.M. (Sharon) Dijkzma	Voorzitter algemeen bestuur; Voorzitter dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Utrechtse Heuvelrug	F. (Frits) Naafs	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12
Veenendaal	K.J.G. (Gert-Jan) Kats	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 31/12 3/7 tot en met 31/12
Vijfheerenlanden	S. (Sjors) Fröhlich	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Wijk bij Duurstede	I.P. (Iris) Meerts	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Woerden	V.J.H. (Victor) Molkenboer	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Woudenberg	M. (Magda) Jansen - van Harten	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Zeist	J.J.L.M. (Koos) Janssen	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12



5 Single informatie Single Audit (SISA)

Figuur 9 Single Information Single Audit

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A2/01 € 12.772.686				
JenV	A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aard controle R Indicator: A18/02	Cumulative besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aard controle R Indicator: A18/03		
			1 Meerkosten coördinerende gemeente				
			2 Hotels/centra				
			3 Overige specifieke meerkosten				
			4 Overige Meerkosten	€ 12.062.550	€ 24.030.682		
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Som indicator 02 Aard controle n.v.t. Indicator: A18/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/05	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/06	Aard controle n.v.t. Indicator: A18/07	
			1 € 12.062.550	Nee	Project loopt nog door in 2024	Nee	



6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 27 maart 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1,27 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Conclusie

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 als van het vermogen van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2023.
2. De balans per 31 december 2023.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023.
4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
5. De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 3).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2023, het controleprotocol, het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 november 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.273.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2023 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In de Nota verwachtingen accountantscontrole 2023 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan u tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- Bijlagen 1 en 2

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de

Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Wij hebben onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 november 2023.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of Veiligheidsregio Utrecht in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Veiligheidsregio Utrecht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2023, het controleprotocol, het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 6 november 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Veiligheidsregio Utrecht.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het algemeen bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat Veiligheidsregio Utrecht in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van Veiligheidsregio Utrecht.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amersfoort, 7 juni 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

Was getekend: drs. C.L. (Caroline) Willems RA

Bijlage 1 – Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen

Tabel 49 Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen 2023

Bedragen x € 1.000					
Gemeente	Begroot GBTP 2023	Begroot IGPP 2023	Totaal begroot	Totaal realisatie	Afwijking
Amersfoort	10.516	494	11.009	10.937	72
Baarn	1.791	26	1.817	1.817	-
Bunnik	1.038	-	1.038	1.038	-
Bunschoten	1.235	20	1.256	1.256	-
De Bilt	3.059	-	3.059	3.059	-
De Ronde Venen	2.965	-	2.965	2.965	-
Eemnes	635	32	667	661	7
Houten	2.617	67	2.684	2.684	-
IJsselstein	1.879	17	1.896	1.896	-
Leusden	1.860	-	1.860	1.860	-
Lopik	883	-	883	883	-
Montfoort	890	-	890	890	-
Nieuwegein	3.913	-	3.913	3.913	-
Oudewater	659	21	680	681	-1
Renswoude	372	-	372	372	-
Rhenen	1.280	-	1.280	1.280	-
Soest	3.046	82	3.128	3.125	3
Stichtse Vecht	4.423	-	4.423	4.423	-
Utrecht	29.531	1.058	30.589	30.479	110
Utrechtse Heuvelrug	3.555	103	3.658	3.658	-
Veenendaal	3.434	73	3.507	3.507	-
Vijfheerenlanden	3.682	165	3.847	3.847	-
Wijk bij Duurstede	1.629	10	1.639	1.639	-
Woerden	3.358	150	3.509	3.545	-36
Woudenberg	798	-	798	798	-
Zeist	4.443	1.052	5.494	5.491	3
Totaal	93.491	3.369	96.860	96.703	158

De afwijkingen hebben uitsluitend betrekking op de vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket (zie paragraaf 2.2.3 van de jaarrekening).

Bijlage 2 – Teruggave resultaat 2023 per gemeente

Tabel 50 Voorstel resultaatbestemming - Teruggave per gemeente

Bedragen x € 1.000		
Gemeente	Begroot GBTP 2023	Voorstel teruggave resultaat 2023
Amersfoort	10.516	225
Baarn	1.791	38
Bunnik	1.038	22
Bunschoten	1.235	26
De Bilt	3.059	66
De Ronde Venen	2.965	63
Eemnes	635	14
Houten	2.617	56
IJsselstein	1.879	40
Leusden	1.860	40
Lopik	883	19
Montfoort	890	19
Nieuwegein	3.913	84
Oudewater	659	14
Renswoude	372	8
Rhenen	1.280	27
Soest	3.046	65
Stichtse Vecht	4.423	95
Utrecht	29.531	632
Utrechtse Heuvelrug	3.555	76
Veenendaal	3.434	74
Vijfheerenlanden	3.682	79
Wijk bij Duurstede	1.629	35
Woerden	3.358	72
Woudenberg	798	17
Zeist	4.443	95
Totaal	93.491	2.002

Bijlage 3 – Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Tabel 51 Overzicht taakvelden

Bedragen x € 1.000		Realisatie 2023		
Taakvelden gemeenten		Lasten	Baten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	232	15	-217
0.4	Overhead	27.633	732	-26.902
0.5	Treasury	-343	744	1.087
0.8	Overige baten en lasten	900	20	-880
0.9	Vennootschapsbelasting	12	-	-12
0.10	Mutaties reserves	4.369	3.812	-557
1.	Veiligheid			
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	92.342	126.500	34.159
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.3	Wonen en bouwen	2.193	24	-2.169
Totaal		127.337	131.846	4.510

Begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024

Algemeen bestuur 8 juli 2024



**Veiligheidsregio
Utrecht**

vru.nl



Inhoudsopgave

1	Inleiding	5
1.1	Opbouw begroting	5
1.2	Proces totstandkoming begroting	5
1.2.1	Geactualiseerde begroting 2024 en begroting 2025	6
1.2.2	Proces begroting	7
1.2.3	Bestuursagenda VRU 2024-2027	9
2	Financiële hoofdlijnen	10
2.1	Financieel kader	10
2.1.1	Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds	10
2.1.2	Loonaanpassing	12
2.1.3	Prijsaanpassing	12
2.1.4	FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid	13
2.1.5	Brede doeluitkering rampenbestrijding	14
2.1.6	Samenvatting effect mutaties financieel kader	15
2.2	Beleidsontwikkelingen met financieel effect	16
2.2.1	Brandweezorg Amersfoort	16
2.2.2	Versterking crisisbeheersing	18
2.2.3	Samenvatting effect mutaties beleidsontwikkelingen	22
2.3	Effect mutaties financieel kader en beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP	23
2.4	Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket	24
2.5	Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket ⁰	25
3	Beleidsbegroting- programmaplan	26
3.1	Brandweer- <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	26
3.1.1	Waar gaan we voor?	26
3.1.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	26
3.1.3	Waarop sturen we?	30
3.1.4	Wat kost dat?	31
3.2	Risicobeheersing - <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	31
3.2.1	Waar gaan we voor?	31
3.2.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	31
3.2.3	Waarop sturen we?	32
3.2.4	Wat kost dat?	34
3.3	Crisisbeheersing & GHOR - <i>Versterking crisisbeheersing</i>	34
3.3.1	Waar gaan we voor?	34



3.3.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	35
3.3.3	Waarop sturen we?	38
3.3.4	Wat kost dat?	39
3.4	Meldkamer Midden-Nederland	39
3.4.1	Waar gaan we voor?	39
3.4.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	40
3.4.3	Waarop sturen we?	40
3.4.4	Wat kost dat?	41
3.5	Algemeen- ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen	41
3.5.1	Algemene kosten en dekkingsmiddelen	41
3.5.2	Overhead	42
3.5.3	Onvoorzien	43
4	Beleidsbegroting- paragrafen	44
4.1	Bedrijfsvoering	44
	Great place to work	44
4.1.1	Wat gaan we doen om daar te komen?	44
4.1.2	Waarop sturen we?	47
4.2	Openbaarheidsparagraaf	53
4.2.1	Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)	54
4.2.2	Actieve openbaarmaking	54
4.2.3	Informatiehuishouding op orde	54
4.3	Verbonden partijen	54
4.3.1	De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	54
4.3.2	Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's	55
4.3.3	Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's	55
4.4	Onderhoud kapitaalgoederen	56
4.4.1	Kapitaalgoederen	56
4.4.2	Onderhoud gebouwen en installaties	57
4.4.3	Onderhoud materieel	57
4.5	Financiering	57
4.5.1	Financieringsportefeuille	57
4.5.2	Risicobeheer	58
4.5.3	Verloop reserves	60
4.6	Weerstandvermogen en risicobeheersing	66
4.6.1	Weerstandcapaciteit	67
4.6.2	Risico-inventarisatie en benodigde weerstandcapaciteit capaciteit	67
4.6.3	Kengetallen	70



5	Financiële begroting-baten en lasten 2024 & 2025	72
5.1	Baten en lasten per programma	72
5.2	Baten en lasten per categorie	73
5.3	Incidentele baten en lasten	74
6	Financiële begroting-meerjarenraming 2025-2028	75
6.1	Meerjarenraming 2025-2028	75
6.2	Stand en meerjarig verloop reserves	76
6.3	Gemeentelijke bijdrage 2024-2028	76
7	Financiële begroting-uiteenzetting financiële positie	78
7.1	Geprognosticeerde balans	78
7.2	EMU-saldo	79
	Bijlage 1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)	80
	Bijlage 2 Gecombineerd overzicht bijdrage GBTP en vergoeding IGPP per gemeente	82
	Bijlage 3 Meerjarenraming bijdrage GBTP 2025-2028	83
	Bijlage 4 Baten en lasten per taakveld	84
	Bijlage 5 Tarieventabel 2024 en 2025	85
	Bijlage 6 Vergoedingentabel 2024 en 2025	86
	Bijlage 7 Compensatiebedragen	87
	Bijlage 8 Verdelingsgrondslag gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)	88
	Bijlage 9 Investerings 2024 en 2025	89
	Bijlage 10 Begrippen en afkortingen	90



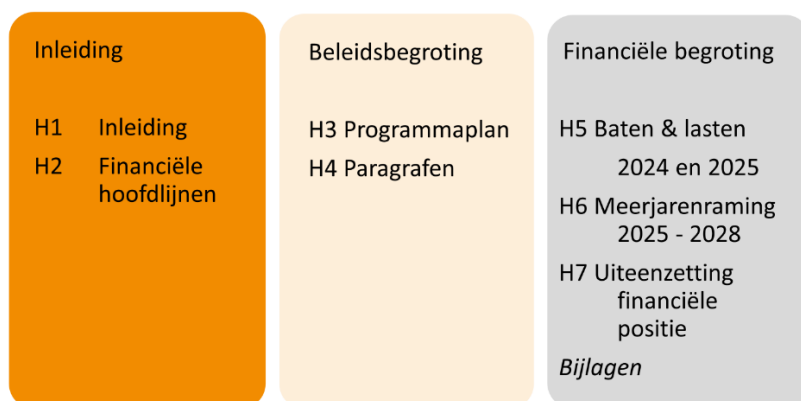
1 Inleiding

1.1 Opbouw begroting

Deze begroting is als volgt opgebouwd:

- Een inleiding met daarin het proces van de totstandkoming van deze begroting en de financiële hoofdlijnen, die ook zijn opgenomen in de Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024;
- De beleidsbegroting met daarin een weergave van onze primaire producten c.q. diensten in het programmaplan. Daarnaast zijn in de paragrafen de beheersmatige aspecten vastgelegd;
- De financiële begroting met daarin de lasten en baten voor de jaren 2024 en 2025, gevolgd door de meerjarenraming voor de jaren 2025 t/m 2028 en een uiteenzetting van de financiële positie. Tevens bevat de financiële begroting een aantal (deels verplichte) bijlagen.

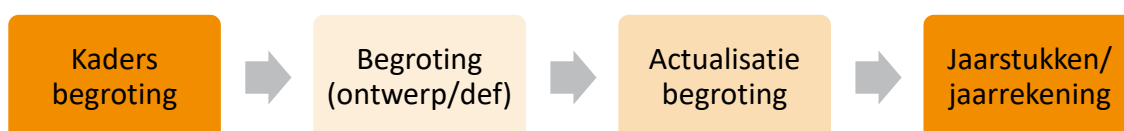
Figuur 1 Opbouw begroting



1.2 Proces totstandkoming begroting

De basis voor deze begroting zijn de vastgestelde begroting VRU 2024, de Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 en de zienswijzen daarop van de gemeenteraden.

Figuur 1 Proces begroten en verantwoorden





1.2.1 Geactualiseerde begroting 2024 en begroting 2025

De geactualiseerde begroting 2024 is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2024, waarop de volgende aanpassingen zijn doorgevoerd:

- De beleidsteksten en indicatoren zijn geactualiseerd;
- Het financiële kader is geactualiseerd (o.a. de reguliere loon- en prijsaanpassing);
- Een aantal beleidsontwikkelingen als gevolg van exogene ontwikkelingen is verwerkt;
- Een aantal (incidentele) technische wijzigingen voor het lopende boekjaar is doorgevoerd zonder effect op de gemeentelijke bijdrage.

De financiële positie van de gemeenten is betrokken bij de invulling van de financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024. In de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 zijn ontwikkelingen en risico's opgenomen die op termijn een financieel effect kunnen hebben. Zonder expliciete besluitvorming door het bestuur zal dit niet leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Het dagelijks bestuur zal daarnaast actief blijven zoeken naar mogelijkheden om – binnen de bestuurlijk vastgestelde kaders – de gemeentelijke bijdrage voor 2024 en 2025 verder te beperken, bijvoorbeeld door inzet van het positieve rekeningresultaat van 2023.

Opvang ontheemden Oekraïne

De opvang van ontheemden uit Oekraïne is verlengd en loopt door in 2024. Vanaf januari 2024 zijn de regie en coördinatie overgegaan naar de provincie Utrecht (via de Provinciale Regietafel (PRT)). De VRU blijft op dit dossier een belangrijke bijdrage leveren met een uitvoeringsorganisatie en de exploitatie van de HUB Jaarbeurs.

Vergoeding van kosten die de VRU maakt voor werkzaamheden en de eerste opvang van ontheemden uit Oekraïne (circa € 12 miljoen) vindt plaats via een bekostigingsregeling in de vorm van een specifieke uitkering van het Rijk. De toezegging en het uitgangspunt van deze regeling is dat de werkelijke kosten zullen worden vergoed. De verwachte incidentele kosten en vergoeding worden saldoneutraal verwerkt in de geactualiseerde begroting 2024.

Crisisnoodopvang statushouders en asielzoekers

Het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) heeft een tekort aan opvangplekken om aan iedere asielzoeker die naar Nederland komt onderdak te bieden. De minister van Justitie en Veiligheid heeft, via de voorzitters van de veiligheidsregio's, de gemeenten gevraagd om crisisnoodopvang mogelijk te maken. De VRU biedt ondersteuning bij de organisatie en uitvoering van crisisnoodopvang om humane opvang van statushouders en asielzoekers in een VRU-gemeente mogelijk te maken. Het gaat om diverse locaties in de provincie Utrecht. De kosten van circa € 13 miljoen voor 2024 zijn opgenomen in de begroting van de VRU en worden volledig vergoed door het COA. Voor 2024 is een overheadvergoeding opgenomen als dekking voor de kosten die hieraan toe te rekenen zijn.



Opvang en begeleiding van evacuees uit crisisgebieden

Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) heeft de VRU opdracht gegeven om in 2024 opvang en begeleiding van evacuees uit crisisgebieden te regelen. De op te vangen evacuees hebben een Nederlands paspoort maar wonen al voor langere tijd in Gaza, Afghanistan of Soedan. De uitvoeringskosten voor deze taak worden volledig vergoed door BZK.

1.2.2 Proces begroting

Hieronder volgt een beschrijving van het proces van de totstandkoming van de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024, vanaf de Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 tot de voorliggende begroting.

1.2.2.1 Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024

Het concept van de Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 is in september 2023 voor het eerst besproken met de gemeentelijke ambtenaren en in oktober 2023 voorgelegd aan de adviescommissie gemeentesecretarissen veiligheid (AGV) en de bestuurlijke adviescommissie (BAC) bedrijfsvoering en financiën. Beide commissies hebben een positief advies gegeven met inachtneming van een aantal opmerkingen. Deze zijn verwerkt in de voorliggende stukken. Het dagelijks bestuur heeft vervolgens ingestemd met de Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024, waarna het stuk op 30 oktober 2023 nogmaals is besproken met betrokken ambtenaren van de gemeenten. Op 6 november 2023 zijn de Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 besproken en vastgesteld in het algemeen bestuur van de VRU, waarna het stuk op 20 november 2023 voor zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden.

Zienswijzen Kaders begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024

Uit de zienswijzen blijkt brede steun voor de (financiële) begrotingskaders en de daarin opgenomen stijging van de gemeentelijke bijdrage. Eén gemeenteraad (Wijk bij Duurstede) steunt de kaders voor de begroting 2025 niet en verzoekt de VRU de kostenstijgingen op te vangen binnen de begroting. De gemeenteraad van Bunnik geeft aan begrip te hebben voor het feit dat de verhoging van de bijdrage wordt veroorzaakt door exogene ontwikkelingen, maar geeft aan het niet volledig eens te zijn met de aanname dat gemeenten via het gemeentefonds hiervoor worden gecompenseerd.

Ondanks de steun voor de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage voor 2024 en 2025, vragen veel gemeenteraden aandacht (te blijven houden) voor de financiële positie van de gemeenten. Hierbij wordt ook gerefereerd aan het ongunstige vooruitzicht voor de jaren 2026 en verder (ravijnjaar) en de bezuinigingsopgave bij de gemeenten die daar uit voortkomt. Een aantal gemeenteraden geeft aan dat de eventuele financiële consequenties met betrekking tot de opgenomen ontwikkelingen en risico's niet binnen hun (meerjaren)begroting passen.

Er is waardering voor de wijze waarop de VRU zich inspant om de gemeentelijke bijdrage zo laag als mogelijk te houden. Hierbij wordt ook verwezen naar het overzicht van knelpunten die tot op heden binnen de begroting zijn opgelost. Gemeenteraden vragen om te blijven zoeken naar mogelijkheden om de stijging van de gemeentelijke bijdrage in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen. Naast het toepassen van het principe 'nieuw voor oud' wordt door een aantal gemeenteraden verzocht om besparingsmogelijkheden in kaart te brengen. Er is steun voor de



voorgestelde aanpak om de bestuurlijke keuzes die hieruit voortkomen uit te werken ter voorbereiding op de besluitvorming over de begroting voor 2026. Dit voorziet ook in de wens van gemeenteraden die verzoeken om tijdig betrokken te (blijven) worden bij ontwikkelingen met mogelijke financiële consequenties.

1.2.2.2 Ontwerpbegroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024

De bestuurlijke adviescommissie bedrijfsvoering en financiën heeft de Ontwerpbegroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 in de vergadering van 10 juni 2024 besproken en adviseert positief. Er zijn geen aanvullende opmerkingen. Het dagelijks bestuur heeft vervolgens op 17 juni 2024 ingestemd met de begroting. Dit betekent dat er geen inhoudelijke wijzigingen zijn doorgevoerd en dat de hoogte van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket ongewijzigd is ten opzichte van de ontwerpbegroting die voor zienswijze is aangeboden aan gemeenten.

In de geactualiseerde begroting 2024 zijn nog enkele (technische) aanpassingen verwerkt. Deze aanpassingen hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket. De investeringsbegroting en de begroting voor het FLO-overgangsrecht zijn volgens planning in mei 2024 bijgesteld op basis van de reële verwachting en rekenrente (activa). Daarnaast zijn de kosten die de VRU maakt voor de ondersteuning aan de organisatie en de uitvoering van crisishulpverlening bij diverse locaties in de provincie Utrecht toegevoegd. Deze kosten worden volledig vergoed door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA). Ook de meest actuele maatwerkafspraken zijn nog verwerkt in deze begroting en opgenomen in de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (§2.5). Op aangeven van de gemeente Utrechtse Heuvelrug is het overzicht van incidentele baten en lasten uitgebreid met (project)kosten voor onder meer de crisisprojecten die incidenteel gedekt worden door bijdragen van het Rijk en het COA (§5.3).

Zienswijzen Ontwerpbegroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024

De algemene strekking is dat het merendeel van de gemeenten instemt met de ontwerpbegroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024. Gemeenteraden hebben in hun zienswijze wel diverse opmerkingen en aandachtspunten meegegeven. Er is waardering voor de wijze waarop de VRU zich inspant om de stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te voorkomen. Ondanks de brede steun vragen veel gemeenten aandacht te blijven houden voor de financiële positie van gemeenten. Hierbij wordt gerefereerd aan het ongunstige vooruitzicht voor de jaren 2026 en verder (ravijnjaar) en de bezuinigingsopgave bij de gemeenten die daar uit voortkomt. Gemeenten ondersteunen het uitgangspunt 'nieuw voor oud' en de ontwikkeling van de toekomstscenario's om inzicht te geven in mogelijke besparingen. De VRU wordt nadrukkelijk verzocht om gemeenten hier in een vroeg stadium over te informeren en goed mee te nemen in het proces. Dit voorziet ook in de wens van gemeenteraden om tijdig betrokken te worden bij ontwikkelingen met mogelijke financiële consequenties. De uitbreiding van brandweerzorg Amersfoort wordt als voorbeeld genoemd.

Negen gemeenten dienen geen zienswijze in. Soest heeft geen zienswijze op de begroting, maar wel op het proces in aanloop naar de kadernota 2026. Hierbij wordt niet alleen aandacht gevraagd



voor de financiële situatie van gemeenten, maar ook de zorgen over het mogelijk gefaseerd aanbieden van bestuurlijke besluiten en de invoering van het dynamische dekkingsplan. Utrecht vraagt ook aandacht voor het dekkingsplan en de behoefte om naar de lange termijn te kijken en rekening te houden met de (maatschappelijke) ontwikkelingen in de stad en de regio.

Een aantal gemeenten geeft expliciet aan dat eventuele financiële consequenties met betrekking tot de ontwikkelingen en risico's niet binnen hun (meerjaren)begroting passen. IJsselstein heeft als uitgangspunt dat stijgende kosten bij verbonden partijen moeten worden opgevangen door de gemeenschappelijke regeling zelf en verzoekt de VRU hierin tegemoet te komen. Wijk bij Duurstede benadrukt de zorgelijke financiële situatie van gemeenten en geeft aan de voorgestelde verhoging niet te kunnen opvangen in de begroting vanwege een verwachte uitname van middelen uit het Gemeentefonds in 2025. Veenendaal gaat onder voorbehoud akkoord met de begroting, vanwege een gemeentelijke heroverweging om te komen tot een sluitend meerjarenperspectief. Mocht dit gevolgen hebben voor de gemeenschappelijke regeling VRU, dan zal er een gesprek moeten plaatsvinden. Stichtse Vecht stelt dat stijgende kosten niet alleen opgevangen kunnen en moeten worden door de gemeenten en verwacht dat elke gemeenschappelijke regeling meebeweegt. Rhenen geeft aan dat er ombuigingen en/of bezuinigingen moeten plaatsvinden om tot een sluitende begroting te komen, die waar mogelijk ook doorvertaald worden naar de gemeenschappelijke regelingen. Bunschoten verzoekt rekening te houden met de inhoud van een motie die onlangs is aangenomen en vraagt zeer terughoudend te zijn met het aanvragen van extra financiële middelen.

1.2.3 Bestuursagenda VRU 2024-2027

De bestuursagenda VRU 2024-2027 is op 3 juli 2023 door het algemeen bestuur vastgesteld. Met deze bestuursagenda geven we invulling aan artikel 14 van de Wet veiligheidsregio's, waarin is vastgelegd dat het bestuur van de veiligheidsregio ten minste eenmaal in de vier jaar een beleidsplan vaststelt. De onderdelen die de wet omschrijft zijn opgenomen in de bijlagen bij onze bestuursagenda voor de beleidsperiode 2024-2027.

De uitdagingen waar de VRU op dit moment en de komende jaren voor staat vragen andere oplossingen. Denk hierbij aan de veranderingen in het type en de duur van crises, natuurbrandbeheersing en de huisvesting. Zodra bekend is wat de verwachte kosten hiervoor zijn, onderzoeken we wat mogelijk is in het kader van nieuw voor oud. We gaan onderzoeken of het mogelijk is om een deel van de kosten op te vangen binnen de begroting. Mocht dit niet passen binnen de huidige kaders, dan maken we hier in de begrotingscyclus een voorstel voor het bestuur voor. Dit wordt een integraal voorstel, zodat het bestuur in staat wordt gesteld hier een goede afweging in te maken. Hierbij is de context: de financiële druk bij de gemeenten is een gegeven. Begrotingswijzigingen die effect hebben op de hoogte van de gemeentelijke bijdragen worden altijd voor een zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden. De gemeenten worden op deze manier in de gelegenheid gebracht om zowel invloed uit te oefenen op de strategische koers van de VRU die wordt beschreven in het bestuursagenda VRU 2024-2027, als de concrete uitwerking en financiële vertaling daarvan in de begroting van de VRU.



De thema's van de bestuursagenda VRU 2024-2027 zijn herkenbaar opgenomen in de beleidsbegroting bij de programmaonderdelen en paragrafen. Hiermee is de aansluiting tussen de beleidscyclus en de planning- en controlcyclus gewaarborgd. De voorliggende begroting heeft betrekking op de eerste twee jaren van de nieuwe beleidsperiode. De strategische doelstellingen die in de ontwikkelkoers zijn opgenomen worden via de reguliere begrotingscyclus nader uitgewerkt in concrete beleidsactiviteiten per jaar. Op basis daarvan wordt de meerjarenraming jaarlijks bijgesteld.

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Financieel kader

2.1.1 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 2023 van het gemeentefonds. De meeste gemeentebegrotingen zijn gebaseerd op de daarop volgende meicirculaire.

Conform artikel 4.2 A van de Gemeenschappelijke Regeling vormen de ijkpuntscores van het Gemeentefonds voor het onderdeel Brandweer en Rampenbestrijding 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 herijking van het gemeentefonds.

De individuele bijdrage per gemeente in de Kaders voor de begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 is dus gebaseerd op de verdeling van het gemeentefonds. Op basis van de afspraken met het Rijk worden de gemeenten bij de meicirculaire 2024 via de uitkering van het gemeentefonds gecompenseerd voor zowel de wijzigingen van de verdeling van de gemeentelijke bijdrage als de loon- en prijsontwikkeling voor 2024 en 2025. Het financiële effect van de loon- en prijsontwikkeling, zoals opgenomen in de Kaders voor de begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024, wordt daarmee indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het Rijk ontvangen⁽¹⁾.

In tabel 1 zijn de percentages voor de begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024 opgenomen op basis van de septembercirculaire 2023 van het gemeentefonds. Ter vergelijking zijn ook de percentages uit de begroting VRU 2024 vermeld, die is vastgesteld op 3 juli 2023.

¹ Het is mogelijk dat de loon- en prijsontwikkelingen bij het Rijk niet volledig gelijk zijn aan de loon- en prijsontwikkelingen bij gemeenten, maar deze ontwikkelingen volgen wel eenzelfde trend.



Tabel 1 Verdelingsgrondslag (relatief aandeel ijkpuntscores) bijdrage GBTP

Verdelingsgrondslag bijdrage GBTP			
Gemeente	Begroting 2024	Mutatie (q) maatstaven	Begroting 2024a en 2025
Amersfoort	11,42%	-0,004%	11,41%
Baarn	1,88%	-0,024%	1,85%
Bunnik	1,07%	0,009%	1,07%
Bunschoten	1,29%	0,002%	1,29%
De Bilt	3,10%	-0,040%	3,06%
De Ronde Venen	3,02%	-0,013%	3,01%
Eemnes	0,64%	-0,004%	0,64%
Houten	3,16%	0,002%	3,17%
IJsselstein	2,20%	-0,026%	2,17%
Leusden	1,99%	0,009%	2,00%
Lopik	0,87%	-0,006%	0,86%
Montfoort U	0,89%	-0,010%	0,88%
Nieuwegein	4,43%	0,004%	4,43%
Oudewater	0,66%	-0,004%	0,66%
Renswoude	0,36%	-0,002%	0,36%
Rhenen	1,34%	-0,011%	1,33%
Soest	3,19%	-0,036%	3,16%
Stichtse Vecht	4,46%	-0,037%	4,43%
Utrecht	31,59%	0,302%	31,89%
Utrechtse Heuvelrug	3,53%	-0,040%	3,49%
Veenendaal	4,58%	-0,018%	4,56%
Vijfheerenlanden	3,65%	0,015%	3,67%
Wijk bij Duurstede	1,63%	-0,025%	1,60%
Woerden	3,54%	-0,030%	3,51%
Woudenberg	0,81%	0,016%	0,83%
Zeist	4,70%	-0,028%	4,67%
TOTAAL	100,00%	0,000%	100,00%

Wijzigingen in de ijkpuntscores lopen parallel aan de hoeveelheidsmutatie van de algemene uitkering⁽²⁾ die de individuele gemeenten van het Rijk ontvangen. Dit betekent dat een wijziging in het relatieve aandeel in de ijkpuntscores indirect gecompenseerd wordt door een mutatie in de algemene uitkering. In tabel 13 is per gemeente de bijdrage aan het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) voor 2024 en 2025 opgenomen. Deze bijdrage is gerelateerd aan het relatieve aandeel in de ijkpuntscores. In tabel 14 is de vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) voor 2024 en 2025 opgenomen. De vergoeding die gemeenten betalen voor dit pluspakket is gebaseerd op taakuitvoeringsovereenkomsten (TUO's) die de VRU met individuele gemeenten heeft gesloten.

² De mutatie als gevolg van de actualisatie van de maatstaven die gerelateerd zijn aan het cluster Brandweer- en rampenbestrijding, gebaseerd op de septembercirculaire 2023.



2.1.2 Loonaanpassing

De gemeentelijk bijdrage wordt geïndexeerd volgens artikel 4.3 van de Gemeenschappelijke Regeling. De loonaanpassing volgt de algemene loonontwikkeling⁽³⁾. In tabel 2 is de stelpost voor loonontwikkeling weergegeven en het financiële effect van de loonontwikkeling op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP) opgenomen⁽⁴⁾.

Tabel 2 Stelpost loonontwikkeling en financieel effect loonbijstelling op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000					
Loonaanpassing	Totaal % stelpost	Totaal € stelpost	% loon-bijstelling	Financieel effect GBTP	
				Actualisatie 2024	Begroting 2025
Stelpost loonontwikkeling begroting 2024	3,9%	2.726			
Mutatie stelpost loonontwikkeling 2024a	2,4%	1.838	2,4%	1.838	1.838
Premieontwikkeling 2024		p.m.		p.m.	p.m.
Subtotaal 2024	6,3%	4.564	2,4%	1.838	1.838
Stelpost looncompensatie 2025	5,4%	4.078	5,4%		4.078
Premieontwikkeling 2025		p.m.			
Subtotaal 2025	5,4%	4.078	5,4%	-	4.078
Totaal	11,7%	8.642	7,8%	1.838	5.916

In de begroting is voor 2024 en 2025 een stelpost voor loonontwikkeling opgenomen die is gebaseerd op de indexcijfers uit de septembercircularre 2023 van het Rijk. Voor 2024 bedraagt deze stelpost voor de loonbudgetten 6,3% en voor 2025 wordt deze stelpost verhoogd met 5,4%. We werken met een stelpost, omdat het huidige cao-akkoord tot 1 mei 2024 loopt en we de precieze omvang voor de periode daarna 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.

2.1.3 Prijsaanpassing

Voor de prijsaanpassing hanteert de VRU de procentuele mutatie van het Bruto Binnenlands Product zoals berekend door het Centraal Plan Bureau en gepubliceerd in de septembercircularre van het gemeentefonds. Dit is conform artikel 1 sub j van de Bijdrageverordening VRU. Daarbij vindt jaarlijks een correctie plaats op basis van de geactualiseerde cijfers over de voorliggende twee jaren. Zo wordt nooit te veel of te weinig geïndexeerd⁽⁴⁾. Tabel 3 geeft inzicht in het financieel effect van deze prijsaanpassing op de bijdrage voor het gemeentelijk basistakenpakket (GBTP).

³ 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.

⁴ Het financiële effect van de loon- en prijsontwikkeling zoals opgenomen in de begroting VRU 2025 en geactualiseerde begroting 2024, wordt indirect gecompenseerd via de algemene uitkering die gemeenten van het ijk ontvangen. De compensatie voor de gemeentelijke loon- en prijsontwikkeling 2024 en 2025 is bij de meicircularre 2024 toegekend.



Tabel 3 Financieel effect prijsbijstelling op bijdrage GBTP

<i>Bedragen x € 1.000</i>		Financieel effect GBTP	
Prijsaanpassing	% prijs-bijstelling	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Mutatie prijsaanpassing 2022	2,2%	788	788
Mutatie prijsaanpassing 2023	0,9%	309	309
Mutatie prijsaanpassing 2024	0,7%	254	254
Mutatie lasten prijsaanpassing 2024	3,8%	1.352	1.352
Prijsaanpassing 2025	2,5%		905
Mutatie lasten prijsaanpassing 2025	2,5%	-	905
Totaal	6,3%	1.352	2.257

2.1.4 FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

Het financiële kader van het FLO overgangsrecht bestaat uit een structurele en een incidentele component. Schommelingen in de kostenprognose worden geëgaliseerd via de bestemmingsreserve 'FLO overgangsrecht'. Dat geldt ook voor de lasten voor het tweede loopbaanbeleid die samenhangen met het FLO overgangsrecht. Op termijn wordt verwacht dat de kosten voor het FLO overgangsrecht verder zullen dalen vanwege de uitstroom van deze groep medewerkers. Daar tegenover staat dat de groep medewerkers waarvoor het tweede loopbaanbeleid geldt steeds groter wordt.

Met ingang van 2023 is bepaald dat de werkgeversbijdrage voor het Netto FLO Spaartegoed (NFST), dat onderdeel is van de uitvoeringsregeling FLO-overgangsrecht, pensioengevend is. Hiernaast is met ingang van 2022 bepaald dat over de werkgeversbijdrage NFST ook RVU-heffing van 52% moest worden betaald. Beiden leiden tot een onevenredige kostenstijging van ruim 20%, waardoor het fundament onder het ontstaan van de werkgeversbijdrage NFST is weggefallen. Gelet op de ongewenste kostenstijging van de NFST is daarom in het LOAV overeengekomen de maandelijkse werkgeversbijdrage NFST per 1 januari 2024 te beëindigen. In plaats van de maandelijkse werkgeversbijdrage wordt per 1 januari 2024 de werkgeverbijdrage door werkgever maandelijks uitbetaald vanaf het moment dat de medewerker de FLO-uitkering gaat ontvangen. Dit betekent dat het risico op mogelijk structurele meerkosten voor het FLO-overgangsrecht, zoals gemeld bij de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024, is komen te vervallen. De uitbetaling van de werkgeversbijdrage vanaf het moment dat de medewerker de FLO-uitkering gaat ontvangen zorgt slechts voor een verschuiving van de kosten in de tijd. Egalisatie van de lasten voor het FLO-overgangsrecht vindt plaats via de bestemmingsreserve FLO-overgangsrecht en daarmee is de verschuiving van deze kosten niet van invloed op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage.

De actualisatie van de kostenprognose wordt verwerkt in de meerjarenraming van de begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024. De budgetten voor FLO overgangsrecht en tweede loopbaan zijn alleen verhoogd met de reguliere loon- en prijsaanpassing. In tabel 4 is de meerjarenraming van de lasten voor FLO overgangsrecht en tweede loopbaan weergegeven. Tabel



5 geeft inzicht in het financiële effect op de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (GBTP) voor de jaren 2024 en 2025.

Tabel 4 Meerjarenraming FLO overgangsrecht en tweede loopbaan 2024-2028⁽⁵⁾

Bedragen x € 1.000					
Meerjarenraming FLO overgangsrecht en tweede loopbaan	2024	2025	2026	2027	2028
Begroting 2024					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	3.751	3.533	3.426	3.232	2.950
Storting/ onttrekking reserves FLO	-735	-516	-410	-216	66
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2024	3.016	3.016	3.016	3.016	3.016
Begroting 2024a en 2025					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan structureel	2.688	3.010	3.010	3.010	3.010
Storting/ onttrekking reserves FLO structureel	403	241	241	241	241
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan structureel	3.090	3.250	3.250	3.250	3.250
Storting/ onttrekking reserves FLO incidenteel	-	-	-	-	-
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2024a en 2025	3.090	3.250	3.250	3.250	3.250
Mutatie structurele lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	74	234	234	234	234

Tabel 5 Financieel effect mutatie FLO overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

Bedragen x € 1.000		
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2024	3.016	3.016
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2024a en 2025	3.090	3.250
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	74	234
Correctie loon- en prijsaanpassing *	-74	-234
Totaal effect GBTP	-	-

*De loon- en prijsaanpassing met betrekking tot de FLO-lasten zijn onderdeel van de totale loon- en prijsaanpassing (paragraaf 2.1.2 en 2.1.3). Om dubbeltelling te voorkomen is een correctie toegepast.

2.1.5 Brede doeluitkering rampenbestrijding

De hoogte van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) bedraagt voor 2024 en 2025 611K meer dan opgenomen in de meerjarenraming van de vastgestelde begroting 2024. Dit betreft de structurele doorwerking van de indexering van de rijksbijdrage BDuR voor 2023 ten opzichte van de stelpost die wij hiervoor in de begroting hadden opgenomen. Deze extra inkomst wordt in mindering gebracht op de bijdrage van de gemeenten voor het GBTP. De indexering van de BDuR 2024 en 2025 is nog niet bekend en hebben we daarom via een stelpost ingeschat. De

⁵ De hoogte van de onttrekking/ storting via de FLO-reserves zal in het meerjarig perspectief nog wijzigen als gevolg van een jaarlijkse actualisatie aan de meest actuele FLO-begroting en de verwerking van de Cao-akkoorden gedurende deze perioden. Deze aanpassingen hebben geen effect op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket.



stelpost voor 2024 blijft gelijk ten opzichte van de begroting 2024 (225K). Voor 2025 is nu weer een stelpost opgenomen voor een bedrag van 225K. De stelposten worden verrekend met de beschikking loon- en prijsbijstelling BDuR 2024 en BDuR 2025 van het Rijk die we respectievelijk in juni 2024 en juni 2025 verwachten.

Tabel 6 Financieel effect mutatie BDuR

Bedragen x € 1.000 Brede doeluitkering Rampenbestrijding	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Stelpost loon- en prijsbijstelling BDuR 2023	-225	-225
Beschikking loon- en prijsbijstelling BDuR 2023	-836	-836
Extra loon- en prijsbijstelling BDuR 2023	-611	-611
Stelpost loon- en prijsbijstelling BDuR 2024	-225	-225
Mutatie loon- en prijsbijstelling BDuR 2024	-	-
Mutatie stelpost loon- en prijsbijstelling BDuR 2024	-	-
Stelpost loon- en prijsbijstelling BDuR 2025	-	-225
Stelpost loon- en prijsbijstelling BDuR 2025	-	-225
Totaal effect GBTP	-611	-836

In december 2023 heeft het Rijk aanvullend via de rijksbijdrage BDuR ook de tweede tranche aan extra financiële middelen specifiek voor versterking crisisbeheersing toegekend op basis van de bestuurlijke afspraken tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), het Veiligheidsberaad (VB), het Interprovinciaal Overleg (IPO) en het Rijk. Voor de VRU betekent deze tweede tranche vanaf 2024 een (geoordeelde) structurele bijdrage van € 0,45 miljoen. In paragraaf 2.2.2 wordt verder in gegaan op de gestelde doelen voor de versterking van crisisbeheersing en de besteding van deze middelen.

2.1.6 Samenvatting effect mutaties financieel kader

Tabel 7 Effect financieel kader op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000 Samenvatting mutaties financieel kader	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Bijstelling ijkpuntscores gemeentefonds*	-	-
Loonaanpassing	1.838	5.916
Prijsaanpassing	1.352	2.257
Lasten FLO-overgangsrecht	-	-
Brede doeluitkering Rampenbestrijding	-611	-836
Totaal mutatie bijdrage GBTP	2.579	7.337



*De bijstelling van de ijkpuntcores heeft geen effect op de totale omvang van de bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP). De bijstelling van de ijkpuntcores leidt wel tot onderlinge verschuivingen in het relatieve aandeel van gemeenten waarin zij bijdragen aan het GBTP (zie paragraaf 2.1.1).

2.2 Beleidsontwikkelingen met financieel effect

In de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 zijn ontwikkelingen en risico's opgenomen die op termijn een financieel effect kunnen hebben. De ontwikkelingen en risico's waarvan de omvang en timing nog niet duidelijk zijn, worden beschreven in de beleidsbegroting (vanaf hoofdstuk 3). De ontwikkelingen met een direct financieel effect op de begroting van de VRU zijn in dit hoofdstuk opgenomen.

2.2.1 Brandweezorg Amersfoort

Door de groei van de stad Amersfoort lopen de opkomsttijden in het noordelijke deel van de stad op tot 15 minuten en soms meer. Op werkdagen is er overdag geen bezetting voor de basisbrandweereenheid (tankautospuiter, TS) vanuit de vrijwilligers op post Amersfoort-Noord. Uitgaande van de nieuwe systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden (GGO) zien we dat we zonder bezetting op post Amersfoort-Noord (dus door alleen uit te rukken vanaf post Centrum) in acht buurten niet voldoen aan de vereiste opkomsttijden.

De stad Amersfoort heeft ca. 160.000 inwoners en groeit naar verwachting door naar 185.000 inwoners. Het noordelijk deel van de gemeente Amersfoort is een stedelijk gebied met ca. 50.000 inwoners. Dit gebied groeit de komende jaren naar ca. 80.000 inwoners. Dit deel van Amersfoort is vergelijkbaar met een middelgrote stad met alle kenmerken die daar bij horen. Het model van brandweezorg in Amersfoort, met één gecombineerde beroeps- en vrijwilligerspost in het centrum en één vrijwillige post in Amersfoort-Noord (waarbij de vrijwilligers alleen 's avonds en in het weekend uitrukken) zorgt voor (te) hoge opkomsttijden in het noordelijk deel van de stad. De huidige inrichting van de brandweezorg is dan ook niet langer passend. Vanwege de grootte van het stedelijk gebied en de verwachte verdere groei moet de gekazerneerde paraatheid (vaste bezetting op de brandweerpost) in dit gebied in stappen vergroot worden. Op basis van de vereiste opkomsttijden, de kans op gelijktijdigheid en de benodigde slagkracht is op termijn naar verwachting een paraatheidsmodel met twee beroepsposities (24/7) en één vrijwillige post nodig.

Proef verbeteren dekking Amersfoort

Voor een periode van twee jaar (oktober 2021 - oktober 2023) is de operationele sterkte voor de basisbrandweezorg op post Amersfoort-Centrum en post Amersfoort-Noord op werkdagen tussen 8:00 en 17:00 uur uitgebreid van twee TS'en met zespersoonsbezetting (hierna te noemen TS6) naar één TS met zespersoonsbezetting en twee TS'en met vierpersoonsbezetting (hierna te noemen TS4). Vanuit post Amersfoort-Noord werd uitgerukt door een beroepsploeg in een TS4. Met het plaatsen van een dagdienst op post Amersfoort-Noord zijn de opkomsttijden van de eerste eenheid (TS4) in het noordelijk deel van de stad sterk verbeterd. Belangrijk gegeven hierbij: met een TS4 voldoen we nog niet aan het beoordelingskader GGO, omdat binnen dat beoordelingskader gerekend wordt met de opkomst van een TS6. Daarentegen is gebleken dat een TS4 bij veel incidenten al een effectieve inzet kan leveren. Het werken met een dagdienst op post Amersfoort-Noord willen we in de eerste fase dan ook continueren.



Volgende stappen

Het eindplaatje van twee beroepsposen en een vrijwillige post kan niet in één keer bereikt worden.

In de fases 2 en 3 groeien we in stappen door naar de uiteindelijke bezetting. Wanneer die stappen gezet kunnen worden, hangt af van de ontwikkelingen op het gebied van de nieuwe huisvesting van de brandweerposen in Amersfoort. Er moet een nieuwe post Noord komen die o.a. geschikt is voor kazernering van beroepskrachten. Het idee is de oude post Noord te behouden voor vrijwilligers. Dit alles uiteraard naast de beroepsbezette kazerne in het centrum.

Om te kunnen voldoen aan de eisen op het gebied van opkomsttijden, slagkracht en gelijktijdigheid moeten we van TS4 naar TS6 in Amersfoort-Noord gaan. Ook in de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden gaan we uit van een TS6 bezetting. Verdere ontwikkelingen die nodig zijn voor de brandweezorg in de stad Amersfoort zijn onderdeel van integrale afwegingen in het kader van het nieuwe dekkingsplan van de VRU, dat in de komende beleidsperiode (2024-2027) wordt opgesteld.

De proefperiode heeft de VRU incidenteel uit de ontwikkel- en egaliseringsreserve bekostigd. De structurele inbedding van de bezetting in Amersfoort-Noord (fase 1, uitbreiding met 7 fte) leidt tot een structurele verhoging van de posen voor de basisbrandweezorg (gemeentelijk basistakenpakket) met 530K per jaar. Dit zijn posen voor salarissen, vakbekwaamheid, persoonlijke beschermingsmiddelen en ondersteunende (personeels)posen. De basisbrandweezorg is regionaal georganiseerd. De posen daarvoor worden collectief betaald, op basis van solidariteit, vanuit het gemeentelijk basistakenpakket. Dit betekent dat alle gemeenten naar rato bijdragen. Het uitbreiden van de basisbrandweezorg is noodzakelijk door de groei van de stad. Dit betreft een exogene ontwikkeling die al is verwerkt in de uitkering die de gemeenten ontvangen via het gemeentefonds.

Voor de realisatie van fase 2 en 3 is op een gegeven moment nog een aanvullend structureel budget nodig van circa € 2,6 miljoen. Wanneer fase 2 en 3 gerealiseerd worden is nog onduidelijk. Dit hangt mede af van de verplaatsing van de huidige posen. In tabel 8 is het financiële effect van fase 1 opgenomen.

Tabel 8: effect fase 1 ontwikkeling brandweezorg Amersfoort op gemeentelijke bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000						
Paraatheid brandweer Amersfoort	Structureel 2024a	Incidenteel 2024a	Totaal 2024a	Structureel 2025	Incidenteel 2025	Totaal 2025
Personele posen (dagdienst 7 fte)	474	-	474	500	-	500
Ondersteunende posen (opleiding/ uniformen e.d.)	29	-	29	30	-	30
Subtotaal mutatie bijdrage GBTP 2024a	504	-	504	530	-	530
Dekking uit ontwikkel- en egaliseringsreserve	-	-504	-504	-	-	-
Subtotaal mutatie bijdrage GBTP 2025	-	-504	-504	-	-	-
Totaal mutatie bijdrage GBTP	504	-504	-	530	-	530



2.2.2 Versterking crisisbeheersing

De aard van crisisbeheersing verandert. Er is sprake van nieuwe typen en/of langdurige crises en het landschap van crisisbeheersing is in beweging. Versterking van de crisisorganisatie is daarom nodig, om blijvend invulling te geven aan de missie van de VRU. Aansluitend op landelijke kaders luidt deze missie als volgt.

We voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving.

Tot nu toe

De ontwikkeling van crisisbeheersing is binnen de VRU al langer een thema:

- Op basis van het beleidsplan VRU 2020-2023 hebben we in 2021 het initiatief genomen om de crisisorganisatie te versterken. Het algemeen bestuur ging op 7 november 2022 akkoord met de gekozen richting.
- Eind 2022 heeft het Rijk via de Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) extra gelden in het vooruitzicht gesteld, bedoeld voor de versterking van crisisbeheersing en informatievoorziening.
- Versterking Crisisbeheersing is één van de vier thema's in de bestuursagenda 2024-2027 die op 3 juli 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld.
- Het is onderdeel in het regionaal crisisplan 2024 -2027, ook vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2023.

Programma

Met een programma Versterking Crisisbeheersing geven wij verder uitvoering aan de versterking van crisisbeheersing. Vanuit dit programma bereiden we voorstellen voor, met een bijbehorend financieel perspectief.

Daarbij wordt in samenhang gewerkt aan de volgende pijlers:

1. Crisismanagement
2. Informatiemanagement
3. Netwerkmanagement
4. Communicatiemanagement

Hierbij hebben we oog voor de relaties met domeinen zoals bevolkingszorg, vakbekwaamheid en GHOR.

Financiering

Vanuit het Rijk zijn structurele extra middelen toegekend. Een deel van het geld wordt landelijk ingezet en een deel wordt via de BDuR rechtstreeks toegekend aan de veiligheidsregio's. Vooralsnog kan de VRU vanaf 2023 oplopend rekenen op een extra bijdrage van € 1,85 miljoen tot uiteindelijk € 3,34 miljoen euro structureel. Deze middelen zijn geoormerkt, dat wil zeggen dat deze specifiek zijn toegekend voor versterking van de crisisbeheersing. De verhogingen worden per jaar toegekend. De versterking van de crisisbeheersing wordt gefinancierd vanuit deze BDuR-



gelden. De toekenning van de extra rijksbijdrage is taakgebonden en heeft daarmee geen effect op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP).

Vervolg

Met het bestuur is afgesproken dat de gelden in 2023 uitsluitend incidenteel worden ingezet voor projecten en activiteiten gericht op versterking van de functie van crisisbeheersing. Dit hebben we vastgelegd in de gewijzigde begroting 2023 en hier ook op die manier uitvoering aan gegeven. Voor 2024 en volgende jaren is aangekondigd dat de extra gelden structureel worden ingezet. In de begroting van 2024 staat dat het bestuur bij de afweging daarvan zal worden betrokken. Huidige inzichten maken dat ook in 2024 nog een deel van de middelen incidenteel wordt ingezet, aangezien we - zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau - meer tijd willen nemen voor afstemming en het creëren van draagvlak. Onder andere de themasessie van het algemeen bestuur van 6 november 2023 is benut om de eerste ideeën hierover te presenteren.

Wat gaan we concreet doen met deze extra gelden?

Alles begint met een goede informatiepositie. Deze verkrijgen we door openbare informatie en data te koppelen aan informatie en data van onszelf en van onze partners. Hieruit ontstaat een veiligheidsbeeld dat we als organisatie 24/7 volgen. Wanneer in dit veiligheidsbeeld de eerste signalen opkomen die wijzen op een potentiële opkomende crisis, is er ook 24/7 inzet beschikbaar in de vorm van een Operationeel Kernteam (OKT). In overleg met de Regionaal Operationeel Leider (Operationeel leider uit de huidige piketorganisatie) wordt bekeken wat er in deze fase van de (opkomende) crisis gedaan kan worden (door het OKT of door anderen), wie betrokken moet worden en of er al dan niet opgeschaald moet worden.

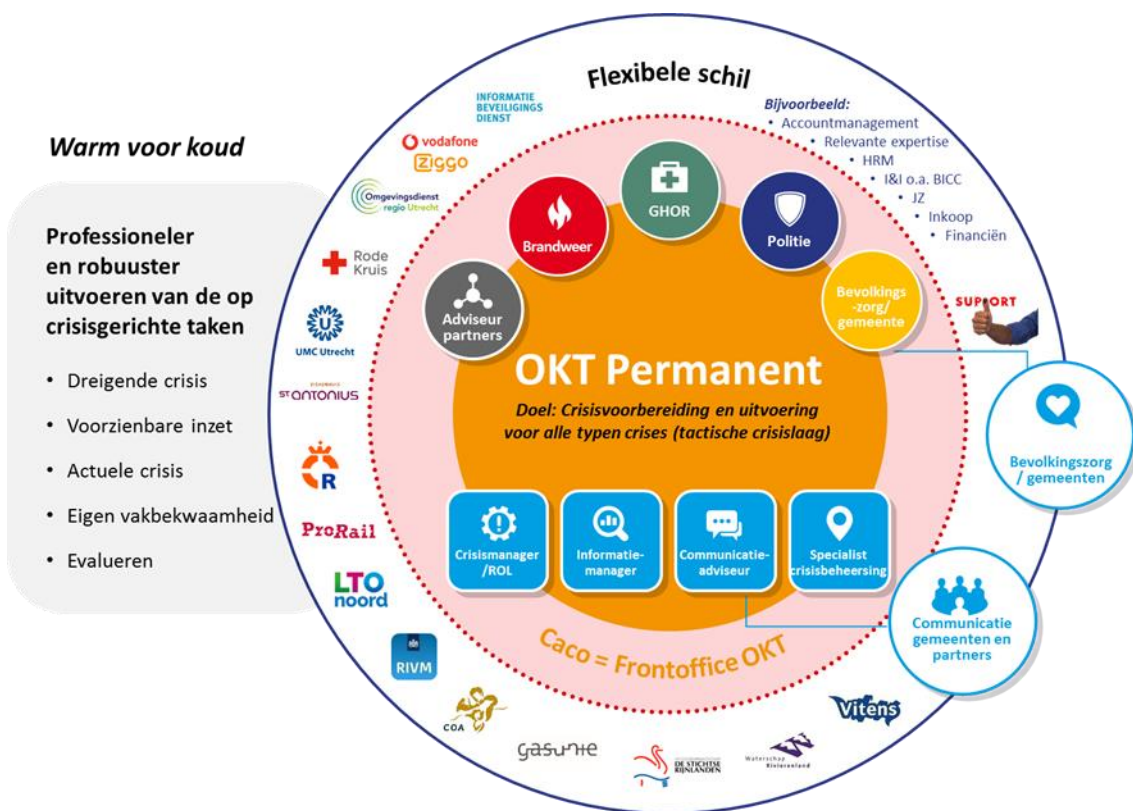
Dit vroegtijdig activeren van een operationeel kernteam maakt proactieve risicocommunicatie mogelijk, inclusief de voorbereiding van crisiscommunicatie door en met de juiste betrokken gemeenten en partijen. Samen met gemeenten en partners wordt een inzet gepleegd op het weerbaar worden van inwoners, bedrijven en instituties. Het team spreekt in elke kolom eenduidige taal en werkt met een vastgestelde systematiek wat de samenwerking verstevigt.

Het team is niet alleen actief op dreigende crises, maar zet zich tevens in voor sluimerende crises, voorzienbare inzetten en een goede voorbereiding op (grote) evenementen zoals de Giro, de Tour, de Passion en de feestelijkheden rond oud en nieuw. Op termijn kijkt de organisatie naar aanvullende inzet op flitscrises, zodat het OKT in de definitieve fase op alle soorten crises ingezet kan worden.

Fase 1: geplande crises (grote evenementen)

Fase 2: dreigende inzet en sluimerende crises

Op termijn: flitscrises



Zoals eerder gezegd, wat je vaker doet, doe je vaker goed. Om die reden komt de nadruk in het OKT-P te liggen op de zogenaamde warme taken. Crisisbeheersing moet in onze organisatie een vak worden waar je tijd aan kunt besteden. Voor de medewerkers in het OKT-P geldt dan ook dat gemiddeld 25% van hun werktijd wordt vrijgemaakt voor 3 hoofdtaken:

- werken aan de eigen vakbekwaamheid (trainen en oefenen, uitvoeren en bespreken evaluaties en relevante webinars);
- beschikbaar zijn voor oefeningen met gemeenten of partners;
- inzet bij daadwerkelijke of sluimerende dreigingen en crises.

Voor de overige 75% voeren de betrokken medewerkers reguliere taken uit, die veelal in het verlengde zullen liggen van hun warme taken. Om de benodigde robuustheid te realiseren (24/7 beschikbaarheid, en mogelijkheid voor vervanging bij een langdurige inzet) voorzien wij in de eindfase dat er per kernfunctie in het OKT 5 medewerkers beschikbaar zijn, die ieder wekelijks 25% van hun tijd beschikbaar zijn voor bovenstaande taken. Daarnaast zijn 4 kolomvertegenwoordigers beschikbaar die de verbinding met de desbetreffende kolom borgen.

Ondersteuning OKT-P ook stevig organiseren

We ondersteunen het OKT-P zowel met techniek als mensen. Hierbij kan gedacht worden aan het versterken van informatiemanagement. Om een slag te maken met het 24/7 veiligheidsbeeld zijn o.a. meerdere dashboards nodig en dus ontwikkelaars. Daarnaast is het versterken van netwerkmanagement relevant. Om een goed beeld te hebben van alle contacten met



netwerkpartners is het belangrijk om een extra netwerkfunctionaris aan te nemen die de contacten met de crisispartners goed onderhoudt.

Inzet BDuR-gelden versterkt de hele regio

Versterken OTO⁽⁶⁾ voor gemeenten en partners

Het OKT-P staat, zoals we hiervoor al geschetst hebben, ook ten dienste van gemeenten en partners. Het OKT-P is beschikbaar voor advisering en ondersteuning. Daarnaast geeft de tijd die de medewerkers hebben voor taken een impuls aan het vakbekwaam worden en blijven van gemeenten en partners. We nemen budget op voor het versterken van het OTO-programma om zo meer en beter te trainen met gemeenten en partners in het algemeen en de communicatiefunctie in het bijzonder.

Versterken (risico- en crisis)communicatie & bevolkingszorg

Met het oog op het vergroten van de weerbaarheid van onze regio, gaan we de communicatiefunctie versterken waarmee een impuls kan worden gegeven aan risico- en crisiscommunicatie. Op dit moment vindt onder regie van de Coördinerend Functionaris (CoFu) de doorontwikkeling van de bevolkingszorg plaats. Om dat proces beter te ondersteunen stellen we voor om hiervoor extra capaciteit beschikbaar te stellen.

Onverwachte (langdurige) crises opvangen in eigen begroting VRU

In de afgelopen jaren heeft de VRU bijna non-stop een ROT-langdurig aan het werk gehad. Dat begon met COVID-19, en recent is de opdracht voor opvang van Oekraïense ontheemden overgedragen naar de Provinciale Regietafel. De kosten die deze langdurige inzetten met zich meebracht, konden gedeclareerd worden bij het ministerie. Voor volgende langdurige inzetten, zal dit met het beschikbaar komen van deze geoormerkte BDuR-gelden, niet meer het geval zijn. Binnen de financiële middelen houden wij hiervoor 200.000 euro structureel beschikbaar (voor 2024 gaat het om 100.000 euro). Dit bedrag kan worden ingezet bij onverwachte crises om snel, slagvaardig en langdurig te kunnen acteren. Als dit geld niet voor dit doel ingezet hoeft te worden, maken we in overleg met gemeenten en partners een incidenteel bestedingsplan om (in het volgende jaar) onderdelen van de crisisstructuur te versterken.

Vervolg

In 2023 hebben we, zoals afgesproken met het bestuur, de gelden uitsluitend incidenteel ingezet voor projecten en activiteiten gericht op versterking van de functie van crisisbeheersing. Vanaf medio 2024 willen we de gelden structureel gaan inzetten, voor bovenstaande versterking. In aanloop daar naartoe, willen we in 2024 nog een deel van de middelen incidenteel inzetten, aangezien we - zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau - meer tijd willen nemen voor afstemming en het creëren van draagvlak. Zo hebben wij het bestuur in november 2023 meegenomen in de denkrichting en hebben we partners en gemeentelijke ambtenaren uitgebreid de mogelijkheid gegeven om mee te denken in deze denkrichtingen.

⁶ OTO = Opleiden, trainen en oefenen. Ofwel: vakbekwaam worden en blijven.



In tabel 9 is de opbouw en inzet van de toegekende middelen voor versterking crisisbeheersing weergegeven.

Tabel 9: Toegekende middelen voor versterking crisisbeheersing

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Versterking crisisbeheersing	Mutaties beleidsontwikkelingen		Eindbeeld
	2023	2024	structureel
Incidentele inzet projecten en activiteiten versterking crisisbeheersing	1.850	1.452	-
Structurele inzet versterking crisisbeheersing	-	844	3.339
Totaal inzet middelen versterking crisisbeheersing	1.850	2.296	3.339
Rijksbijdrage BDuR versterking crisisbeheersing 2023	-1.850	-1.850	-1.850
Rijksbijdrage BDuR versterking crisisbeheersing 2024		-446	-446
Rijksbijdrage BDuR versterking crisisbeheersing 2025-2028			-1.043
Totaal Rijksbijdrage BDuR versterking crisisbeheersing	-1.850	-2.296	-3.339
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-	-	-

2.2.3 Samenvatting effect mutaties beleidsontwikkelingen

Tabel 10: Effect mutaties beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Samenvatting	Financieel effect GBTP		
	Actualisatie 2024	Begroting 2025	Eindbeeld structureel
Beleidsontwikkelingen			
Brandweezorg Amersfoort	504	530	530
Incidentele dekking brandweezorg Amersfoort	-504	-	
Versterking crisisbeheersing	2.296	2.296	3.339
Rijksbijdrage versterking crisisbeheersing	-2.296	-2.296	-3.339
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-	530	530



2.3 Effect mutaties financieel kader en beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

Tabel 11: Effect mutaties financieel kader en beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP	Financieel effect GBTP		
	Actualisatie 2024	Begroting 2025	Structureel vanaf 2025
Mutatie financieel kader	2.579	7.337	7.337
Mutatie beleidsontwikkelingen	-	530	530
Totaal mutatie bijdrage GBTP	2.579	7.867	7.867

Tabel 12: Bijstelling bijdrage GBTP ten opzichte van begroting VRU 2024 en kaders 2025/2024a

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP	Financieel effect GBTP		
	Actualisatie 2024	Begroting 2025	Structureel vanaf 2025
Bijdrage GBTP begroting VRU 2024 (vastgesteld)	97.347	97.347	97.347
Mutatie financieel kader	2.579	7.337	7.337
Mutatie beleidsontwikkelingen	-	530	530
Bijdrage GBTP kaders begroting 2025/2024a	99.926	105.214	105.214
Mutaties na vaststelling kaders begroting 2025/2024a	-	-	-
Subtotaal mutaties begroting	-	-	-
Bijdrage GBTP begroting	99.926	105.214	105.214



2.4 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

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

Tabel 13: Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2024 en 2025 per gemeente

Gemeente	Bijdrage GBTP begroting VRU 2024	Bijstelling ijkpunt-scores gemeente- fonds	Stelpost loon- aanpassing 2024a	Prijs- aanpassing 2024a	Prijs- bijstelling BDuR 2024a	Ontwikkeling brandweer- zorg A'foort 2024a	Incidentele dekking A'foort 2024a	Bijdrage GBTP begroting VRU 2024a	Bijstelling compensatie- mechanisme	Stelpost loon- aanpassing 2025	Prijs- aanpassing 2025	Prijs- bijstelling BDuR 2025	Ontwikkeling brandweer- zorg A'foort 2025	Bijdrage GBTP begroting VRU 2025
		(§ 2.1.1)	(§ 2.1.2)	(§ 2.1.3)	(§ 2.1.5)	(§ 2.2.1)	(§ 2.2.1)		(§ 2.1.1)	(§ 2.1.2)	(§ 2.1.3)	(§ 2.1.5)	(§ 2.2.1)	
Amersfoort	10.956	-4	210	154	-70	57	-57	11.246	158	465	103	-26	60	12.008
Baarn	1.863	-24	34	25	-11	9	-9	1.888	-7	76	17	-4	10	1.978
Bunnik	1.079	9	20	15	-7	5	-5	1.115	-8	44	10	-2	6	1.164
Bunschoten	1.285	2	24	17	-8	7	-7	1.321	-6	53	12	-3	7	1.384
De Bilt	3.179	-39	56	41	-19	15	-15	3.218	-31	125	28	-7	16	3.350
De Ronde Venen	3.081	-12	55	41	-18	15	-15	3.146	-28	123	27	-7	16	3.278
Eemnes	660	-4	12	9	-4	3	-3	672	-7	26	6	-1	3	699
Houten	2.739	2	58	43	-19	16	-16	2.823	-	129	29	-7	17	2.990
IJsselstein	1.964	-25	40	29	-13	11	-11	1.995	18	89	20	-5	12	2.128
Leusden	1.937	8	37	27	-12	10	-10	1.997	-1	81	18	-4	11	2.102
Lopik	916	-6	16	12	-5	4	-4	932	-14	35	8	-2	5	963
Montfoort	924	-10	16	12	-5	4	-4	937	-12	36	8	-2	5	971
Nieuwegein	4.084	4	81	60	-27	22	-22	4.203	118	181	40	-10	23	4.555
Oudewater	685	-4	12	9	-4	3	-3	698	-8	27	6	-1	3	726
Renswoude	386	-2	7	5	-2	2	-2	393	-6	15	3	-1	2	406
Rhenen	1.332	-11	24	18	-8	7	-7	1.355	-5	54	12	-3	7	1.421
Soest	3.169	-35	58	43	-19	16	-16	3.215	-12	129	29	-7	17	3.370
Stichtse Vecht	4.595	-36	81	60	-27	22	-22	4.673	-49	181	40	-10	23	4.858
Utrecht	30.750	294	586	431	-195	161	-161	31.866	-	1.301	289	-72	169	33.553
Utrechtse Heuvelrug	3.691	-39	64	47	-21	18	-18	3.742	-49	142	32	-8	19	3.877
Veenendaal	3.610	-18	84	62	-28	23	-23	3.710	46	186	41	-10	24	3.998
Vijfheerenlanden	3.822	15	67	50	-22	18	-18	3.932	-52	150	33	-8	19	4.074
Wijk bij Duurstede	1.692	-24	29	22	-10	8	-8	1.709	-21	65	14	-4	8	1.773
Woerden	3.495	-29	64	47	-21	18	-18	3.556	-10	143	32	-8	19	3.732
Woudenberg	829	16	15	11	-5	4	-4	866	-8	34	7	-2	4	902
Zeist	4.624	-27	86	63	-29	24	-24	4.717	-9	191	42	-11	25	4.955
Totaal	97.347	-	1.838	1.352	-611	504	-504	99.926	-	4.078	905	-225	530	105.214



2.5 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket ⁽⁷⁾

Tabel 14 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) personeel en materieel 2024 en 2025

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Gemeente	Vergoeding IGPP begroting 2024	Mutatie TUO incl. loon- & prijs- aanpassing 2024	Vergoeding IGPP geactualiseerde begroting 2024	Mutatie TUO incl. loon- & prijs- aanpassing 2025	Vergoeding IGPP begroting 2025
Amersfoort	507	-56	451	15	466
Baarn	27	5	31	1	32
Bunnik	-	-	-	-	-
Bunschoten	21	2	23	1	24
De Bilt	-	-	-	-	-
De Ronde Venen	-	-	-	-	-
Eemnes	33	-14	19	1	20
Houten	63	-1	62	-5	57
IJsselstein	17	1	17	0	18
Leusden	-	85	85	31	116
Lopik	-	-	-	-	-
Montfoort	-	-	-	-	-
Nieuwegein	-	-	-	-	-
Oudewater	21	2	23	1	23
Renswoude	-	-	-	-	-
Rhenen	-	-	-	-	-
Soest	85	-22	63	2	66
Stichtse Vecht	-	128	128	67	195
Utrecht	1.091	-126	964	-397	567
Utrechtse Heuvelrug	104	-1	103	-5	98
Veenendaal	72	3	75	-5	70
Vijfheerenlanden	166	1	167	0	167
Wijk bij Duurstede	10	0	11	1	11
Woerden	155	60	215	5	220
Woudenberg	-	-	-	-	-
Zeist	1.078	-725	353	13	366
Totaal	3.448	-659	2.789	-273	2.517

⁷ De vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan gedurende het begrotingsjaar nog wijzigen als gevolg van tussentijdse wijzigingen in de taakuitvoeringsovereenkomst en afspraken over beheerpakketten repressieve huisvesting.



3 Beleidsbegroting- programmaplan

3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweezorg*

3.1.1 Waar gaan we voor?

Binnen de Veiligheidsregio Utrecht is sprake van een fijnmazigheid van brandweerposten. Die kazernedichtheid koesteren we en hebben we nodig om de brandweezorg te kunnen leveren. Maar de omgeving verandert. Nieuwe technologieën en maatschappelijke ontwikkelingen brengen zowel nieuwe risico's als nieuwe mogelijkheden voor de brandweer. De uitdaging is om de samenleving veilig en veerkrachtig te houden, met een brandweerorganisatie die paraat, vakbekwaam en toekomstbestendig is.

Brandweezorg is mensenwerk. Het vinden van de juiste mensen is nu soms al lastig, en de verwachting is dat dit alleen maar moeilijker wordt. Het is van belang om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven. Bij alles wat nu en de komende jaren ontwikkeld wordt, moet rekening gehouden worden met die schaarste. Daarom is het nodig om te investeren in technologische ontwikkelingen. Nu investeren in innovaties, om voorbereid te zijn op de toekomst. Niet alleen de brandweer staat voor uitdagingen zoals schaarste van personeel. Daarom liggen er kansen bij het verkennen van slimme samenwerkingen met andere hulpdiensten en partners in de regio. Ook investeren wij in de jeugdbrandweer als kweekvijver.

In de huidige situatie wordt op een aantal posten gebruik gemaakt van roosters, piketten en kazernering van vrijwilligers. Op basis van Europese wetgeving is dit in de toekomst waarschijnlijk niet meer mogelijk. Vrijwilligers moeten volgens deze wetgeving te allen tijde nee kunnen zeggen. Dit betekent dat met vrijwilligers uitsluitend op basis van 'vrije instroom' gewerkt kan worden en dat op sommige plekken wellicht extra beroepspersoneel nodig is.

Investeren in vakbekwaamheid is nodig om geprepareerd te zijn op nieuwe risico's die op ons afkomen door onder andere energietransitie en klimaatverandering. De woningbrand blijft, maar het blussen van een elektrische auto of buurtbatterij is erbij gekomen. De VRU wil toonaangevend en aantrekkelijk zijn in vakbekwaamheid; er moet aandacht zijn voor het vinden, binden en boeien van onze vrijwilligers.

3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Paraatheid

Het huidige model van brandweezorg, ingevuld met beroeps en vrijwilligers, is voor de paraatheid in de avond, nacht en weekend nog steeds passend voor het grootste deel van de posten. Voor de paraatheid overdag zien we dat het steeds meer gaat knellen. Dit vraagt dus om aanpassingen en ingrepen om ook overdag brandweezorg te kunnen blijven leveren. Technische voorzieningen gaan ons helpen om tijdig inzicht te krijgen of een post paraat is. Daarnaast moet er nagedacht worden over nieuwe paraatheidsmodellen en aanstellingsvormen om te voldoen aan de wettelijke opkomsttijden en Europese wetgeving.



Om hier invulling aan te geven stellen wij een nieuw dekkingsplan op, conform de nieuwe landelijke systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden (GGO). Daarbij wordt ook rekening gehouden met de bouwopgave, de groei van het aantal inwoners en de mogelijke gevolgen van de uitbreiding van het aantal 30 km/uur gebieden en autoluwe wijken. Wij streven ernaar dat dit nieuwe dekkingsplan eind 2025 gereed en bestuurlijk vastgesteld is.

Andere activiteiten die wij in 2024 en 2025 uitvoeren in het kader van paraatheid, zijn onder andere:

- Het doorontwikkelen van de geharmoniseerde roosters.
- De implementatie van Uitruk op maat, waarbij posten de mogelijkheid krijgen om met vier in plaats van zes personen uit te rukken.
- Het actualiseren van de systematiek van inzet van brandweereenheden (inzetbepaling Brandweereenheden).
- Structureel verbeteren van de dekking in Amersfoort op basis van de uitgevoerde proef.
- Het vervangen van de operationele informatievoorziening.
- De implementatie van de tweewegpaggers.

Meldkamer

De meldkamers van de veiligheidsregio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland gaan samenwerken op één locatie in Hilversum. Deze nieuwe meldkamer Midden-Nederland wordt operationeel in het voorjaar van 2025. Tot die tijd worden alle meldkamerprocedures zoveel mogelijk geharmoniseerd en de bestaande locaties aangesloten op de landelijke IV- en ICT-meldkamerinfrastructuur om de continuïteit van de meldkamers te verbeteren en de 24/7 beschikbaarheid te kunnen waarborgen.

Innovatie

Door ons te richten op innovatie, investeren we in het ambacht brandweer. De veiligheid van het werk wordt daarmee vergroot en er wordt ingezet op aantrekkelijk werkgeverschap. Naast de schaarste van personeel hebben we te maken met nieuwe risico's zoals beschreven in ons risicoprofiel. We willen daarom investeren in innovatie (waaronder robotica) om de brandweezorg te ondersteunen en effectiever en veiliger te maken. Nieuwe risico's zoals klimaatverandering en energietransitie vragen ook iets anders van ons en we moeten zorgen dat onze medewerkers hiervoor beschikken over de juiste kennis en het juiste materieel. Voorbeelden van activiteiten waar wij in 2024 en 2025 aan werken, zijn:

- Het uitvoeren van een proefperiode van 2 jaar voor het gebruik van een onderwaterdrone bij waterongevallen.
- De inzet van kleine drones in de beginfase van de bestrijding van incidenten.
- Het inrichten van een ruimte voor virtual reality trainingen in Veenendaal.

Ook onze werkprocessen kunnen we verbeteren door nieuwe technische mogelijkheden. Met name informatiegestuurd werken zal een belangrijke verandering gaan betekenen. Denk hierbij aan het versterken van de informatiepositie van de meldkamer(processen), de initiële opschaling en de informatievoorziening van alle operationele functionarissen en teams.



Een aantal lopende innovaties kunnen wij nog incidenteel dekken, maar voor een toekomstbestendige brandweezorg is een structureel budget voor innovatieve ontwikkelingen nodig. Bij de uitwerking van de toekomstscenario's zal dit worden meegenomen.

Natuurbrandbeheersing

Door de klimaatverandering krijgen we vaker te maken met omstandigheden waarin onbeheersbare natuurbranden kunnen voorkomen, zo ook op de Utrechtse Heuvelrug. Dit heeft mogelijk grote maatschappelijke ontwrichting tot gevolg. De huidige aanpak van het natuurbrandrisico in Nederland is onvoldoende toekomstbestendig. De VRU werkt mee in een landelijke taskforce natuurbrand die een toekomstvisie ontwikkelt op natuurbrandbeheersing, op drie thema's:

- proactie / preventie
- slimme repressie en slagkracht
- onderzoek en kennisontwikkeling

Met de negen betrokken gemeenten overlegt de VRU over prioritering en (her)inrichting van het gebied. Dit leidt tot een actieplan met in elk geval de volgende onderdelen:

- Advies over meer preventieve maatregelen en de waar nodig wettelijke verankering.
- Advies over hoe bij te dragen aan veerkracht op dit gebied in de samenleving.
- Advies over passende repressieve slagkracht voor onze regio en bovenregionaal optreden.

Op het gebied van repressieve slagkracht voorzien wij dat een uitbreiding nodig is van het materieel voor natuurbrandbestrijding. Een voor de hand liggende optie is het uitbreiden van het aantal specialistische voertuigen om tot een passende slagkracht te komen die aansluit bij de toegenomen risico's in ons verzorgingsgebied. Hier moet nog nader onderzoek naar gedaan worden. Een apart voorstel wordt in 2024 aan het bestuur voorgelegd.

Vakbekwaamheid

Het brandweervak wordt steeds veelzijdiger. Incidenten worden complexer en risico's nemen toe. In de provincie Utrecht zien we bijvoorbeeld een groeiend aantal initiatieven op het gebied van duurzame energie, zoals zonneparken, windmolenparken en waterstofproductie-installaties. Hoewel dit positieve stappen zijn naar een duurzame toekomst, brengen ze ook nieuwe veiligheidsrisico's met zich mee.

Veilig werken zit in ons DNA, maar blijft wel continu aandacht en scherpte vragen. We investeren in een doorontwikkeling van onze brandweerschool (vakbekwaam worden), zodat we onze mensen een goede basis meegeven voor het uitoefenen van het brandweervak. We verzorgen een robuust en gevarieerd oefenprogramma zodat we vakbekwaam blijven, steeds beter worden en onze medewerkers de taak veilig kunnen blijven uitvoeren. We blijven ons structureel inzetten om het veiligheidsbewustzijn bij onze repressieve medewerkers op een steeds hoger niveau te krijgen. We zorgen ervoor dat de capaciteit en inrichting van de afdeling Vakbekwaamheid goed passend is bij de veranderende vraag.

Het investeren in de vakbekwaamheid en veiligheid van onze brandweermensen draagt bij aan de toekomstbestendigheid van de brandweer, maar dit kan niet zonder meer binnen de bestaande



begroting worden opgevangen. In de komende periode onderzoeken wij welke structurele investeringen in de vakbekwaamheid van de brandweer nodig zijn en hoe dit past binnen de bestaande activiteiten en begroting.

Op landelijk niveau stimuleren wij de externe waarde van brandweerdiploma's en zijn we een belangrijke speler bij de doorontwikkeling van Vakbekwaamheid. Wij werken actief mee aan de verbetering van het brandweeronderwijsstelsel. Wij verkennen de mogelijkheden voor de doorontwikkeling van de brandweerschool en een eigentijds oefencentrum Midden Nederland.

Onze brandweermensen

Wij zijn trots op onze mensen. Wij investeren in het vinden, boeien en binden van brandweermensen. Daarbij hebben wij nadrukkelijk aandacht voor diversiteit op het gebied van leeftijd, gender, cultuur en opleidingsrichting voor een goede samenstelling van onze organisatie. Wij gaan de mogelijkheden verkennen van operationele samenwerking tussen politie, ambulancedienst en brandweer. Met deze vorm van samenwerking hopen wij gezamenlijk een oplossing te vinden voor de schaarste van personeel.

Onder de huidige regelgeving volgt voor brandweermensen na twintig jaar hun tweede loopbaan. Dit houdt in dat wettelijk is vastgelegd dat repressieve medewerkers in een bezwarende functie hun bezwarende werk voor de duur van maximaal 20 jaar mogen uitoefenen. Daarna volgt hun 'Tweede Loopbaan'. Binnen het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's (LOAV) zijn tijdelijke afspraken gemaakt over het te voeren tweede loopbaanbeleid. Het akkoord komt er op neer dat brandweermensen die 15 jaar in een repressieve functie werken nu al een verzoek kunnen doen om na 20 jaar werkzaam te blijven in een repressieve brandweerfunctie. De universiteit van Maastricht doet een vierjarig onderzoek naar de duurzame inzetbaarheid van mensen in een repressieve brandweerfunctie. Op basis van dit landelijk onderzoek wordt het huidige beleid wellicht heroverwogen. Wij dragen bij om te komen tot een landelijke oplossing. Wij vinden het van belang dat onze brandweermensen mensen gezond, goed en veilig hun pensioen bereiken en daarna ook nog een fijne tijd hebben. Daar zetten wij ons landelijk voor in.



3.1.3 Waarop sturen we?

Tabel 15 Productie-indicatoren Toekomstbestendige brandweezorg

Nr. Productie-indicatoren	Realisatie 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Incidenten bestrijden				
1 Het totaal aantal incidenten	8.118	8.755	8.600	8.700
2 Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding	3.795	4.330	4.150	4.200
2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden	774	680	800	850
2b. Het aantal incidenten voor overige branden	1.965	2.150	2.100	2.100
2c. Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen	1.056	1.500	1.250	1.250
3 Het aantal incidenten voor hulpverlening	3.576	3.650	3.650	3.700
3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening	80	200	100	100
3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren	326	400	350	350
3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie politie en ambulance	2.294	2.300	2.300	2.350
3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet	876	750	650	650
4 Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	602	650	650	650
5 Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	145	125	150	150
6 Het aantal geredde slachtoffers	49			
7 Het aantal inzetten voor en in buurregio's	269	300	300	300
Vakbekwaamheid				
8 Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond	93	96	96	96
9 Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond	27	18	18	18
Meldkamer				
10 Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen	23.393	20.000	24.000	24.000
11 Verwerkingstijd meldingen	28 sec.	60 sec.	60 sec.	60 sec.

Tabel 16 Prestatie-indicatoren Toekomstbestendige brandweezorg

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Paraatheid & Vakbekwaamheid				
1 De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meetijden)	83%	80%	80%	80%
2 De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd	Ja	Ja	Ja	Ja
Jeugdbrandweer				
3 Het percentage jeugdbrandweerleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige leeftijd	17%	15%	15%	15%



3.1.4 Wat kost dat?

Tabel 17 Baten en lasten Brandweer – Toekomstbestendige brandweerzorg

Bedragen x € 1.000

Brandweer	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten			
Directe lasten	64.944	60.662	62.905
Totaal Lasten	64.944	60.662	62.905
Baten			
Directe baten	1.602	1.597	855
Totaal Baten	1.602	1.597	855
Saldo van baten en lasten	-63.342	-59.065	-62.050
Toevoeging aan reserves	3.529	2.209	1.313
Ottrekking van reserves	2.017	1.846	815
Geraamd resultaat	-64.854	-59.427	-62.549

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. Samen met andere partijen zoeken we naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio. Hiervoor bouwen wij aan een robuust netwerk waarin plaats is voor onze huidige partners, maar ook ruimte is voor nieuwe partijen en lokale initiatieven. Met als doel om samen tot lokale en regionale oplossingen te komen. De VRU treedt hierbij op als adviseur en als kennis- en netwerkmakelaar.

Wij richten ons op het vergroten van de veerkracht en redzaamheid in de samenleving. Door mensen te voorzien van informatie en handelingsperspectieven passend bij hun situatie en behoefte willen we hen optimaal faciliteren.

Wij werken risicogericht. We gaan uit van zelfredzaamheid waar mogelijk en bieden handelingsperspectieven waar nodig. Hiervoor is al veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Ook intensiveren we de samenwerking met andere partners, bijvoorbeeld op terreinen als energietransitie en klimaatadaptatie. Wij zetten ons in om vroegtijdig in het proces als partner en adviseur betrokken te zijn bij de beoordeling van initiatieven en ontwikkelingen.

3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Veilige leefomgeving

De samenleving verandert en onze omgeving ook. Denk hierbij aan de groeiende onvoorspelbaarheid van weersomstandigheden, de introductie van nieuwe energiebronnen en -dragers, als ook de gevolgen van extramuralisatie van de zorg en de vergrijzing, de verdergaande digitalisering en de bouwopgave. De risico's uit het regionaal risicoprofiel hebben we vertaald naar opgaven waar we ons op richten. Met stakeholders in die opgaven verkennen we wat we



gezamenlijk en ieder individueel kunnen bijdragen aan een oplossingsrichting. Ook onderzoeken we hoe we risico's beter en doorlopend kunnen monitoren en kunnen delen.

Daarnaast vinden we het belangrijk om aan de voorkant bij de inrichting van de leefomgeving te kunnen adviseren. Daarom sturen we erop dat fysieke veiligheid meegewogen wordt in de planvorming van de leefomgeving, zoals bij de inrichting van een gebied of projecten op het gebied van infrastructuur. Ons advies aan gemeenten stellen wij integraal op, zowel binnen de VRU als met ketenpartners.

Veerkrachtige redzame samenleving

Ook in 2025 zetten wij in op een veerkrachtige en redzame samenleving. Hiervoor werken we samen met gemeenten, inwoners en (lokale) partners om:

- beter inzicht te krijgen in wat nodig is om onze handelingsperspectieven goed aan te laten sluiten bij de (kwetsbare) inwoners;
- de (lokale) partners en initiatieven te leren kennen en zo te kunnen verbinden m.b.t. ons vakgebied;
- beter inzicht te krijgen in de (lokale) risico's her- en erkennen;
- te komen tot vroegtijdige signalering en samen te kunnen werken aan risicoreductie. Wij onderzoeken op welke manieren wij kunnen bijdragen aan het vergroten van de redzaamheid en veerkracht in de samenleving. Wij werken samen met partners en (technische) universiteiten aan het continu verder vormgeven van een veerkrachtprofiel. We willen onze handelingsperspectieven t.a.v. een breed veiligheidspalet zo effectief mogelijk bij een veelheid aan doelgroepen onder de aandacht brengen. Een van de mogelijke instrumenten die we hiervoor gebruiken is een Risk Factory die we afhankelijk van de eerder uitgevoerde verkenning verder zullen vormgeven.

Breed gezamenlijk netwerk

Er is de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten om samen op te trekken op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. 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 datagestuurd kunnen 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.

3.2.3 Waarop sturen we?

We sturen en verantwoorden op zowel de feitelijke productiecijfers als op kwalitatieve prestaties. Hieronder een overzicht van de voor dit programmaonderdeel relevante criteria.



Tabel 18 Productie-indicatoren - Veilige en gezonde leefomgeving

Nr. Productie-indicator	Realisatie 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Advisering ter voorkoming van onveiligheid				
1 Het aantal verstrekte adviezen Ruimtelijke Ordening	450	320	320	320
2 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Bouw	3.179	3.000	3.000	3.000
3 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Milieu	104	100	100	100
4 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Gebruik	804	800	800	800
5 Het aantal verstrekte adviezen voor Evenementen (integraal)	1.748	1.650	1.650	1.650
6 Het aantal verstrekte adviezen omgevingsvisie, -plannen, -tafels		150	150	150
Risicogericht toezicht				
7 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken real. Bouw	1.057	2.100	2.100	2.100
8 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	49	75	75	75
9 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw	4.113	5.000	5.000	5.000
9a Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	19%	20%	20%	20%
10 Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	435	575	575	575
Vergroten veiligheidsbewustzijn				
11 Het aantal gegeven voorlichtingen	134	150	150	150
12 Het aantal basisscholen dat het lespakket 'Brandweer op school' gebruikt	20%	40%	40%	40%
13 Het aantal VMBO scholen dat het lespakket 'Brandmeester' gebruikt	-	-	40%	40%
14 Het aantal gemeenten met wijkgerichte activiteiten in het kader van veerkracht	-	5	5	5

Tabel 19 Prestatie-indicatoren - Veilige en gezonde leefomgeving

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
1 Twee maal per jaar is met de gemeente het risicobeeld en de kwaliteit van de advisering en het toezicht besproken	Ja	Ja	Ja	Ja
2 Eén keer per jaar zijn risico's met netwerkpartners besproken en benodigde scenario's toegevoegd aan Regionaal Risicoprofiel	Ja	Ja	Ja	Ja
3 Inzichtelijk maken typen overtredingen toezicht en trends	Nee	Ja	Ja	Ja
4 Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	Ja	Ja	Ja	Ja



3.2.4 Wat kost dat?

Tabel 20 Baten en lasten Risicobeheersing - Veilige en gezonde leefomgeving

Bedragen x € 1.000

Risicobeheersing	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten			
Directe lasten	8.681	9.870	9.545
Totaal Lasten	8.681	9.870	9.545
Baten			
Directe baten	46	25	26
Totaal Baten	46	25	26
Saldo van baten en lasten	-8.636	-9.844	-9.519
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	38	319	-
Geraamd resultaat	-8.598	-9.525	-9.519

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.

De afgelopen jaren hebben zich nieuwe typen en langdurige crises voorgedaan die ook een spanningsveld opleveren voor onze organisatie. We merken dat in de aanpak van crises. Een strikte scheiding tussen de rollen of fases in de vorm van warm (er is een crisis) of koud (er is geen crisis) is steeds lastiger aan te brengen. Deze ontwikkelingen vragen om aanpassingen zodat de crisisbeheersing toekomstbestendig is en blijft.

Crises zijn niet alleen verschillend van aard, maar in toenemende mate complex, domein overschrijdend en niet altijd plaatsgebonden. Dit maakt dat de scope van de crisisorganisatie niet eenduidig te geven is en dat het lastig is om hier logische keuzes in te maken. 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.



GHOR

De geneeskundige zorg tijdens een crisis wordt geleverd door verschillende geneeskundige (private) organisaties, zoals RAVU, GGD regio Utrecht en ziekenhuizen, waaronder het UMCU als Traumacentrum Midden Nederland. Kettencontinuïteit is de sleutel voor de toegankelijkheid van de (spoed-)zorg. Onze GHOR, als netwerkorganisatie, vormt de schakel tussen deze organisaties en voert regie tijdens incidenten/ crises. In de voorbereiding op crisis en ieders rol tijdens rampen stimuleren en adviseren wij het netwerk over de verantwoordelijkheden in de continuïteit van zorg.

Tijdens crises heeft de Directeur Publiek Gezondheid de regie over de geneeskundige hulpverlening (Wvr art. 32 lid 2) en zorgen we voor afstemming met politie, brandweer en gemeenten. Daarmee zorgen wij voor de koppeling tussen zorg en veiligheid.

Om tijdig te kunnen anticiperen op ontwikkelingen in de geneeskundige kolom is het belangrijk om relevante informatie te verzamelen. De VRU kan hierbij een faciliterende rol vervullen door deze informatie bij elkaar te brengen en eenduidig te ontsluiten en duiden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan informatie over zorgcontinuïteit in de gehele zorgketen of informatie over infectieziekten die een uitbraak veroorzaken.

De VRU staat voor een veilige en gezonde leefomgeving. Hiervoor is de samenwerking binnen de VRU belangrijk met de brandweer en gemeenten. De continuïteit van zorg zal de komende jaren door extramuralisatie van de zorg en technische ontwikkelingen veel meer achter de voordeur gaan plaatsvinden. We moeten hierop anticiperen zodat we geprepareerd zijn als systemen, zorgvoorzieningen en maatschappelijke vangnetten (dreigen) uitvallen.

In het kader van de Omgevingswet zal de VRU advies moeten gaan geven over de geneeskundige hulpverlening aan personen. Dit zal vragen om extra kwantiteit en kwaliteit van onze GHOR-adviseurs die dit in samenspraak met gemeenten en de zorgprofessionals (waaronder de GGDrU) gaan vormgeven.

3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Crisismanagement

Crisismanagement is erop gericht om crises te voorzien, te voorkomen en de gevolgen zoveel mogelijk te beperken en zo snel mogelijk weer naar de reguliere situatie terug te keren. Onze primaire taak is het coördineren van de crisisbeheersing en het adviseren van het bevoegd gezag. Wij denken na en doen een voorstel over de vormgeving en organisatie van een robuuste crisisorganisatie. Daarnaast werken wij aan de kwaliteit van de crisisorganisatie. We stellen een opleidingsprogramma op voor alle kernfunctionarissen en bestuurders. Wij zorgen dat we voorbereid zijn op verschillende typen crises en bereiden ons op de meest relevante crises specifiek voor.

De samenwerking tussen en met gemeenten is een belangrijk onderdeel van ons crisismanagement. Samen werken we aan toekomstbestendige bevolkingszorg, een proces dat vooral van onze gemeenten is. Wij leveren hier een belangrijke bijdrage aan. Hierbij is het



uitgangspunt 'lokaal wat kan, regionaal waar nodig'. Voorzien wordt in een jaarlijks flexibel budget waarmee we, in samenwerking met gemeenten en partners, zoeken naar oplossingen voor actuele veiligheidsvraagstukken.

De contourennota en de wijzigingen in de Wet veiligheidsregio's zijn deze beleidsperiode van invloed op ons crisismanagement. Wij werken eraan om die wijzigingen te implementeren in onze systemen en structuren.

Netwerkmanagement

De afgelopen jaren is gebleken dat de veiligheidsregio een goed platform is om crises en andere vraagstukken die de veiligheid in de regio raken samen met het netwerk aan te pakken. De VRU treedt hierbij op als verbinder en brengt kennis, ervaring, ketenpartners en organisaties bij elkaar. Wij brengen in beeld wie onze netwerkpartners zijn en hoe ons netwerk te bereiken is, maken samenwerkingsafspraken, trainen en oefenen samen en maken voor gemeenten inzichtelijk waar zij op kunnen rekenen.

Informatiemanagement

Om de focus te verschuiven van reageren naar voorzien gaan wij werken met artificial intelligence. Daarnaast is de beschikbaarheid van informatie cruciaal voor goed crisismanagement. Wij zorgen ervoor dat de relevante informatie op het juiste moment en in de goede vorm beschikbaar is voor onze functionarissen en de partners in het netwerk. Hiervoor richten wij ons op de doorontwikkeling naar een multidisciplinair informatieknooppunt. We onderzoeken of dit mogelijk is op de schaalgrootte van Midden-Nederland. Dit multidisciplinair informatieknooppunt richt zich op het ondersteunen van de operatie met behulp van informatievoorziening. Deze informatievoorziening is afkomstig van de veiligheidsregio en komt in samenwerking met partners tot stand.

Wij sluiten aan bij het landelijke traject van de versterking bovenregionale crisisbeheersing en de daaraan gerelateerde informatievoorziening. Bij bovenregionale crises werken wij samen in het Knooppunt Coördinatie Regio's en Rijk (KCR2).

Communicatiemanagement

Communicatie is één van belangrijkste instrumenten om een crisis te voorkomen, te voorzien of de effecten te minimaliseren. De doorontwikkeling van communicatiemanagement bevat vooral de onderdelen risico- en crisiscommunicatie. Wij dragen bij aan de kwaliteit van de crisiscommunicatie door gemeenten. Dit doen we door het organiseren van vakbekwaamheidsactiviteiten voor de piketorganisatie en door de piketten te faciliteren.

Met risicocommunicatie bevorderen wij het veiligheidsbewustzijn en vergroten wij de weerbaarheid en zelfredzaamheid van inwoners en bedrijven. Op de website vru.nl bieden we daarom informatie over risico's met bijbehorende handelingsperspectieven. Wanneer er sprake is van een verhoogd risico en/of hoog risicobewustzijn zetten we deze risicocommunicatie proactief in. Tijdens een incident/crisis zetten we vru.nl in voor de operationele woordvoering en handelingsperspectieven.



Crisiscommunicatie richt zich ten tijde van een crisis op het informeren van de getroffen doelgroepen, het bieden van handelingsperspectief en betekenisgeving (duiding van de crisis). Iedere gemeente is zelf verantwoordelijk voor de eigen crisiscommunicatie.

GHOR

De (spoed-)zorgketen vormt de basis voor de opschaling. Een belangrijke ontwikkeling is de veranderingen in het zorglandschap waardoor er steeds meer sprake is van een kwetsbaar proces/keten (denk hierbij aan vergrijzing, toename zorgvraag, tekorten aan personeel). De beschikbaarheid en toegankelijkheid van zorg is niet iets vanzelfsprekends en vanuit de verantwoordelijkheid van het openbaar bestuur zal hierop toezicht worden gehouden of zelfs gestuurd/ingegrepen.

Het 24/7 beschikbaar hebben van het GHOR-deel van de piketorganisatie om de DPG in staat te stellen regie te voeren bij incidenten en crisis vraagt om vakbekwame piketmedewerkers. Werven, selecteren en opleiden om initieel vakbekwaam te worden en te blijven zijn voorwaarde voor een slank maar effectief regie- instrument voor het bestuur en de DPG. Dit vraagt om focus op kwaliteit en continuïteit.

Informatiemanagement vraagt om aparte aandacht vanuit GHOR perspectief. Het connecteren van alle relevante zorginstellingen op het Landelijk Crisis Management Systeem- Gezondheidszorg (LCMS-GZ) is naast het prepareren en realiseren tijdens een crisis van relevante sturings- en overzichtsdata van de geneeskundige keten en het bestuur een niet weg te denken pijler. Wij zullen dit ook verder moeten vormgeven samen met de VRU, GGD regio Utrecht (GGDrU), het Netwerk Acute Zorg Midden Nederland (NAZMN) en landelijke gremia van de Veiligheidsregio en GGD GHOR Nederland. Hiervoor is in 2024 voor de GHOR structureel menskracht nodig.

De GHOR wil samen met het NAZMN het voortouw nemen om met de zorgketenpartners te werken aan het waarborgen van de capaciteit voor opgeschaalde (spoed-)zorg. Daartoe zal de GHOR nadrukkelijk, in samenwerking met het NAZMN (ROAZ), regionaal passende maatregelen verkennen en, voor zover mogelijk gezamenlijk, realiseren. Samenwerking met de omliggende regio's is hierbij evident, waarbij de nadruk op de beschikbaarheid van de (spoed-) zorgketen tijdens crisis voor de burgers – en dus bestuurlijk - het uitgangspunt is.

In dit verlengde is het aangesloten zijn bij de processen van de Meldkamer Ambulancezorg die de opschaling van de GHOR-piketorganisatie verzorgt en de aansturing van de ambulancezorg regelt. Daarnaast zal in 2024 de rol van het door de Minister van VWS opgedragen Zorg Coördinatie Centrum (ZCC), in combinatie met de MKA en de meldkamerprocessen van de brandweer en politie tijdens incidenten en crises directe aandacht gaan vragen van de GHOR. Het monitoren van de beschikbaarheid en toegankelijkheid, in samenwerking met o.a. de RAVU en NAZMN, zal mogelijk vragen om meer inzet van de GHOR voor het “regisseren” van de zorg.

Om de voorbereiding op crisis en rampen verder te versterken zal de GHOR daarnaast de zorginstellingen in onze regio adviseren over hun crisisplannen. Het zorgrisicoprofiel is een integraal onderdeel van de voorbereiding. Zicht hebben op het verzorgingsgebied en het kennen



van de sleutelfunctionarissen in de zorginstellingen vergt aandacht van de account- en netwerkcoördinatoren. Samenwerking binnen de VRU met accounthouders, gemeenten (zij leveren namelijk ook zorg aan vermindert zelfredzamen) en GGDrU is hierbij relevant.

Versterking Crisisstructuur

We versterken de structuur van crisisbeheersing in onze regio door aan de voorkant informatie te koppelen in een veiligheidsbeeld en dichter met onze partners en gemeenten samen te werken. Een Operationeel Kernteam gaat 24/7 beschikbaar zijn om eerst planbare crises (grote evenementen), daarna dreigende en sluimerende crises en in de laatste fase ook alle flitscrises voor haar rekening te nemen. Dit team en haar ondersteuning (zowel in techniek als mensen) wordt robuust ingericht en krijgt ruimte om te werken aan de eigen vakbekwaamheid, netwerken en oefenen met gemeenten en partners.

3.3.3 Waarop sturen we?

Tabel 21 Indicatoren - Versterking crisisbeheersing

Nr. Indicator	Realisatie 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
1 Planvorming actueel en vastgesteld:				
Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	75%	100%	100%	100%
Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%	100%	100%
2 Bezetting piketgroepen:				
Hoofdstructuur (norm: ≥ 5)	100%	≥ 5	100%	100%
Bevolkingszorg (norm: ≥ 5)	*	≥ 5	100%	100%
GHOR (norm: ≥ 5)	*	≥ 5	100%	100%
3 Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is:				
Initiële opleiding is afgesloten met een examen (multi)	100%	100%	100%	100%
Initiële opleiding is afgesloten met een examen (GHOR)			100%	100%
4 Piketorganisatie is initieel en structureel aantoonbaar vakbekwaam:				
<i>Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd:</i>				
Hoofdstructuur	83%	90%	90%	90%
Bevolkingszorg	n.b.	90%	90%	90%
GHOR	n.b.	90%	90%	90%
5 Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten:				
GRIP (aantal)				
Kortdurend, < 1 week (aantal)	6	10	10	10
Langdurend, > 1 week (aantal)	1	1	1	1
Inzetten Ovd-G (aantal)	1.165	350	1.000	1.000
Inzetten HINGZ (aantal)	23	24	24	24
Inzetten ACGZ (aantal)	22	24	24	24
6 Inzicht in aantal evaluaties (aantal)				
Het aantal platformoverleggen met crisispartners	7	11	11	11
7 Meldkamer				
Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	1	1	1	1



3.3.4 Wat kost dat?

Tabel 22 Baten en lasten Crisisbeheersing en GHOR - Versterking crisisbeheersing

Bedragen x € 1.000

Crisisbeheersing en GHOR	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten			
Directe lasten	17.573	32.513	8.273
Totaal Lasten	17.573	32.513	8.273
Baten			
Directe baten	15.282	25.267	-
Totaal Baten	15.282	25.267	-
Saldo van baten en lasten	-2.290	-7.246	-8.273
Toevoeging aan reserves	28	-	-
Onttrekking van reserves	165	430	-
Geraamd resultaat	-2.153	-6.816	-8.273

3.4 Meldkamer Midden-Nederland

3.4.1 Waar gaan we voor?

De meldkamers van de veiligheidsregio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland gaan samenwerken op één locatie in Hilversum. Deze nieuwe meldkamer Midden-Nederland wordt operationeel in het voorjaar van 2025. Tot die tijd worden alle meldkamerprocedures zoveel mogelijk geharmoniseerd en de bestaande locaties aangesloten op de landelijke IV- en ICT-meldkamerinfrastructuur om de continuïteit van de meldkamers te verbeteren en de 24/7 beschikbaarheid te kunnen waarborgen. Ook wordt gewerkt aan de organisatorische samenvoeging van de medewerkers, bestaande uit calamiteitencoördinatoren, centralisten en ondersteunende functies van de meldkamers tot 1 organisatorische eenheid binnen een van de betreffende veiligheidsregio's.

Het beheer van de meldkamers is vanaf 2020 overgedragen aan de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS), dat onderdeel uitmaakt van de nationale politie. De veiligheidsregio's blijven verantwoordelijk voor de meldkamerfunctie ten behoeve van de brandweertaak, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. De meldkamer centralisten brandweer en de calamiteitencoördinatoren multi zijn en blijven in dienst van één van de veiligheidsregio's. Er is een samenwerkingsverband gevormd tussen de drie veiligheidsregio's in Midden-Nederland. Dit zal in 2024 verder vorm krijgen.



3.4.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Tot april 2025 werken wij projectmatig aan onder andere de volgende activiteiten.

- opstellen van voorlopig ontwerp en projectplan;
- opstellen van samenwerkingsovereenkomsten en het convenant;
- uitwerken van de governance, arbeidsrechtelijke aspecten en financiën;
- besluitvorming en vaststelling definitief ontwerp;
- opleidingen, oefeningen en testen van zowel de systemen als het gebouw en de onderlinge samenwerking.

In Q4 is het zogenaamde ‘freeze-moment’. Er worden dan geen nieuwe ontwikkelingen meer aan de meldkamer toegevoegd om verstoringen in de migratie te voorkomen. Ontwikkelingen worden verzameld en worden pas opgepakt na de migratiedag.

Op 2 april 2025 wordt de nieuwe meldkamer stapsgewijs in gebruik genomen en de huidige meldkamers worden hiermee buiten gebruik gesteld. Na deze datum wordt de gang van zaken gemonitord en waar nodig bijgesteld. Ook is in dit traject veel persoonlijke aandacht voor de medewerkers in hun nieuwe werkomgeving en wordt er gewerkt aan het verwerken van ontwikkelingen die voor het zogenaamde ‘freeze-moment’ geparkeerd zijn.

3.4.3 Waarop sturen we?

Tijd

Omdat de meldkamer Midden Nederland op 2 april 2025 een feit is en omdat er nog veel moet gebeuren is het tijdig opstellen van de benodigde documenten cruciaal.

Draagvlak en betrokkenheid

Voor medewerkers en andere betrokkenen ontstaat een nieuwe situatie rond de meldkamer. Het is cruciaal dat zij op de hoogte zijn van de ontwikkelingen en waar mogelijk hun inbreng kunnen hebben. Alles is erop gericht dat de meldkamer vanaf 2 april 2025 op een goede manier functioneert.

Kosten

Voor de samenvoeging van de meldkamers is een projectbudget beschikbaar. We sturen op het realiseren van dit project binnen dit budget. Wij spannen ons in om bij de nieuwe meldkamer een optimale balans te vinden tussen kwaliteit en kosten.



3.4.4 Wat kost dat?

Tabel 23 Baten en lasten Meldkamer Midden-Nederland⁽⁸⁾

Bedragen x € 1.000

Meldkamer Midden-Nederland	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten			
Directe lasten	-	655	1.461
Totaal Lasten	-	655	1.461
Baten			
Directe baten	-	368	198
Totaal Baten	-	368	198
Saldo van baten en lasten	-	-287	-1.262
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	-	287	212
Geraamd resultaat	-	-	-1.050

3.5 Algemeen- ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen

3.5.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Het programmaonderdeel 'Algemeen' geeft de indirecte baten en lasten weer. Alleen directe baten en lasten die zijn toe te rekenen aan de verschillende programmaonderdelen zijn bij deze specifieke onderdelen opgenomen. De overige baten en lasten inclusief de overhead zijn opgenomen in het programmaonderdeel 'Algemeen'.

⁸ De bestaande meldkamer valt nog onder programma Brandweer. De meldkamer Midden-Nederland is in een apart programmaonderdeel opgenomen.



Tabel 24 Baten en lasten Algemeen ⁽⁹⁾

Bedragen x € 1.000

Algemeen incl. Overhead	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten			
Directe lasten	31.770	40.824	39.440
Totaal Lasten	31.770	40.824	39.440
Baten			
Directe baten	111.104	115.976	121.026
Totaal Baten	111.104	115.976	121.026
Saldo van baten en lasten	79.334	75.152	81.586
Toevoeging aan reserves	812	1.029	194
Onttrekking van reserves	1.593	1.646	-
Geraamd resultaat	80.115	75.769	81.392

De algemene dekkingsmiddelen bestaan met name uit de totale bijdrage van gemeenten (GBTP) en de structurele bijdrage van het Rijk (BDuR). De mutatie in de gemeentelijke bijdrage wordt gespecificeerd in bijlage 1. De ontwikkeling van de rijksbijdrage als algemeen dekkingsmiddel wordt toegelicht in paragraaf 2.1.5 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR)'.

De mutaties op de reserves worden gespecificeerd in paragraaf 4.5.3 'Verloop reserves'.

3.5.2 Overhead

Volgens het BBV artikel 8 moet in de begroting een apart overzicht opgenomen worden van de kosten van de overhead. De (BBV) definitie van overhead luidt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Onderstaand overzicht is opgesteld aan de hand van de notitie Overhead van de commissie BBV. In tegenstelling tot het gangbare begrip 'overhead' vallen volgens het BBV ook de leidinggevenden in het primaire proces onder de overhead.

In de berekening van de totale kosten van overhead hebben wij de volgende uitgangspunten gehanteerd:

1. De programmaonderdelen Bedrijfsvoering en Directie & Staf zijn in principe overhead, met uitzondering van:

- de centrale personeelsbudgetten die onder deze programmaonderdelen zijn opgenomen (deze worden op basis van formatie verdeeld over de taakvelden);
- de lasten van het FLO-overgangsrecht;
- de kosten met betrekking tot de kazernes;
- bijdragen aan het NIPV;

⁹ Alle overhead van de verschillende programmaonderdelen zit in dit programmaonderdeel



- e. kosten van bestuursondersteuning.
- 2. Overheadkosten in de overige programmaonderdelen (primair proces) zijn:
 - a. Directeuren en afdelingshoofden: 100%
 - b. Managementondersteuning: 100%

Op basis van de bovenstaande uitgangspunten is het overzicht van de kosten van overhead voor 2024 en 2025 als volgt:

Tabel 25 Overzicht overhead ⁽¹⁰⁾

Bedragen x € 1.000

Overhead	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Personeelskosten	22.094	24.778	22.256
Gebouwkosten	1.577	1.564	1.747
Kantoorkosten	3.083	3.120	3.655
Overige kosten	891	964	437
Overige baten	-732	-234	-
Mutaties in reserve	396	-267	194
Totaal overhead:	27.310	29.924	28.289
% overhead	21,5%	20,3%	23,0%

3.5.3 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.

¹⁰ Overheadlasten- en baten inclusief mutaties reserves ten opzichte van begrotingstotaal inclusief mutaties reserves



4 Beleidsbegroting- paragrafen

4.1 Bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk zijn de belangrijkste ontwikkelingen in onze bedrijfsvoering uitgewerkt. Per thema wordt weergegeven waar we voor gaan en waar we voor staan.

Great place to work

De VRU is een organisatie met een breed werkterrein met daarin volop ontwikkelingskansen. Iedereen is welkom en we willen dat mensen trots zijn om bij de VRU te (gaan) werken aan veiligheid. We willen dat medewerkers hun talenten kunnen ontwikkelen en blijven werken aan vakkennis en vaardigheden. Met goede faciliteiten om het werk te kunnen uitvoeren. Altijd met oog voor waardering, in een voor iedereen prettige en veilige werkomgeving. Een veilige werkomgeving gaat over fysieke veiligheid en over sociale veiligheid: jezelf kunnen zijn en elkaar helpen en versterken. Diversiteit helpt ons als organisatie om ons werk beter te doen; niet alleen maken we zo meer gebruik van het talent op de arbeidsmarkt, diversiteit helpt ook om vraagstukken vanuit meerdere gezichtspunten te benaderen. We zijn trots op onze organisatie en vooral ook op ieders eigen taak daarin. Bij de uitvoering van die taak willen we iedereen zo goed mogelijk faciliteren. Met elkaar werken aan binden en boeien. We werken er niet alleen aan om een 'Great place to work' te worden, maar laten dit ook zien. Wij vinden het belangrijk dat medewerkers dat zo voelen én uitstralen. De VRU wil op de steeds krappere wordende arbeidsmarkt een aantrekkelijke organisatie zijn waar talent wil werken. We werken allemaal samen aan een veilige en gezonde regio, vanuit ruimte en vertrouwen om datgene te doen wat nodig is. Hierbij horen een werkomgeving en passende faciliteiten en ICT-voorzieningen die medewerkers in staat stellen optimaal te functioneren.

4.1.1 Wat gaan we doen om daar te komen?

De VRU stimuleert scholing, ontwikkeling en initiatief van medewerkers. Hierdoor zijn wij als organisatie in staat ons aan te passen aan de veranderende omgeving. Wij investeren in leiderschap waarbij wij ons richten op wat er wel kan en op mensen die denken in mogelijkheden. Hoe meer medewerkers kunnen participeren, hoe meer betrokken en verbonden zij zich voelen bij de organisatie. De medezeggenschap verandert daarom de werkwijze van achteraf controleren naar actieve betrokkenheid aan de voorkant van het besluitvormingsproces. Wij werven mensen met de beste capaciteiten en met zin om voor de VRU het verschil te maken. Ook zetten we actief in op diversiteit en inclusie en het uitstralen hiervan in woord en daad. De VRU functioneert in een netwerk van organisaties waar op allerlei gebieden en onderwerpen mee wordt samengewerkt. Als overheidsorganisatie committeren we ons uiteraard aan de landelijke afspraken op het gebied van duurzaamheid. Onze ideale werkomgeving sluit perfect aan bij onze organisatie, onze dienstverlening en onze mensen. Dit betreft zowel de posten, als de werkplaatsen en kantoorlocaties. Bovenal zijn wij trots op onze organisatie en het werk wat wij doen en stralen dit ook uit. Wij vergroten onze zichtbaarheid door onszelf en het werk dat wij doen te presenteren tijdens VRU-veiligheidsdagen. Wij kijken voortdurend hoe wij van toegevoegde waarde zijn voor de maatschappij om ons heen.



Organisatieontwikkeling

De komende tijd groeien we naar een passende en dienende organisatiestructuur. We gaan ontwikkelgericht organiseren, waarbij de ondersteuning dicht bij de organisatie staat en de medezeggenschap per onderdeel aan de voorkant betrokken wordt. De bedoeling staat centraal, we werken vanuit ruimte en vertrouwen en we gaan ons meer naar buiten richten met aandacht voor innovatie en talentontwikkeling.

We zijn met elkaar één VRU, waarin we de eilanden met elkaar verbinden en de lijnen kort zijn. Er staat een toekomstbestendige, adaptieve organisatie met oog voor de mens, die effectief kan reageren op in- en externe ontwikkelingen en uitdagingen.

Hiervoor ondernemen we de volgende activiteiten. In de ontwikkelkoers staat omschreven waar we ons de komende tijd op gaan richten. Met een inspirerende en activerende koers op weg naar een toekomstbestendige organisatie. Om daar te komen hebben we een Besturingsfilosofie opgesteld voor het inrichten van de gewenste organisatie met daarin een aantal uitgangspunten zoals de bevoegdheden daar leggen waar mogelijk zodat we vakmanschap en talent de ruimte geven. We gaan dit ontwikkelgericht organiseren. Hiervoor gaan we met de Ondernemingsraad spelregels opstellen. Vanuit ontwikkelgericht organiseren ontstaan positioneringsvraagstukken. Hier zal het programma ondersteunen met als leidraad de besturingsfilosofie.

Vanuit het programma Organisatieontwikkeling dragen we bij aan de visie op participatieve medezeggenschap, aan de verkiezingen van nieuwe OR en het opstellen van de faciliteitenregeling.

In onze besturingsfilosofie hebben we opgenomen: 'Wij zijn een lerende organisatie. Dit blijkt ook uit onze ambitie; elke dag weer, steeds beter.' Hiervoor gaan we verschillende activiteiten ondernemen om nog meer met en van elkaar te leren en brengen we nieuwe leervraagstukken in kaart.

Daarnaast gaan we samen met de organisatie kernwaarden formuleren. In dit kernwaardentraject duiden we hoe we graag willen samenwerken om de ontwikkelkoers te bereiken. Dit wordt opgenomen in de besturingsfilosofie.

Verder is er een ontwikkelteam opgericht. Het doel van het team is ondersteunen van de gewenste (gedrags)verandering en de ontwikkelkoers door mee te helpen obstakels (in structuur en processen) op te ruimen.

Informatieknooppunt

Vanuit de evaluatie op de Wet Veiligheidsregio's is elke regio verplicht om een informatieknooppunt te hebben/worden. De doelen van het informatieknooppunt zijn:

- Ondersteunen van de operatiën met (geo)data:
Organisatie-onderdelen zetten deze data om in informatie voor hun afnemers/gebruikers/klanten. Hiermee kunnen zij de incidenten/crises nog beter bestrijden/oplossen en voorkomen en vergroten we de weerbaarheid van de samenleving.



- Alle data van de VRU zit in één datawarehouse: van de externe operatie (core business) en de interne operatie (stafafdelingen). Waar nodig is ook data van externe partners toegevoegd en/of delen we deze met partners.
- Organisatie ondersteunen bij het ophalen van en omzetten van de vraag in informatieproducten en bij het versterken van innovatie/verbinden met de wetenschap

We willen de volgende zaken concreet bereiken:

- Beter/sneller informatie krijgen bij een inzet
- Beter voorzien en (mogelijk) voorkomen van een crises/incident
- Bredere data hebben voor sturen/beheersen
- Data van de hele organisatie is voor alle organisatie-onderdelen beschikbaar (need-to know-basis)
- Data van datanetwerkpartners wordt beschikbaar (en indien nodig/gewenst: vice versa)
- Versterkte organisatiestructuur en samenwerking bij interregionale, nationale en internationale risico's en crises (KCR2)

Duurzame bedrijfsvoering

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

Huisvesting

Huisvesting als randvoorwaardelijk uitvoeringsprogramma 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 zijn 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 zorgt voor een Great place to work, een optimale ondersteuning van de werkprocessen en daarmee draagt huisvesting en positieve bijdrage aan de veiligheid en gezondheid in de regio.



4.1.2 Waarop sturen we?

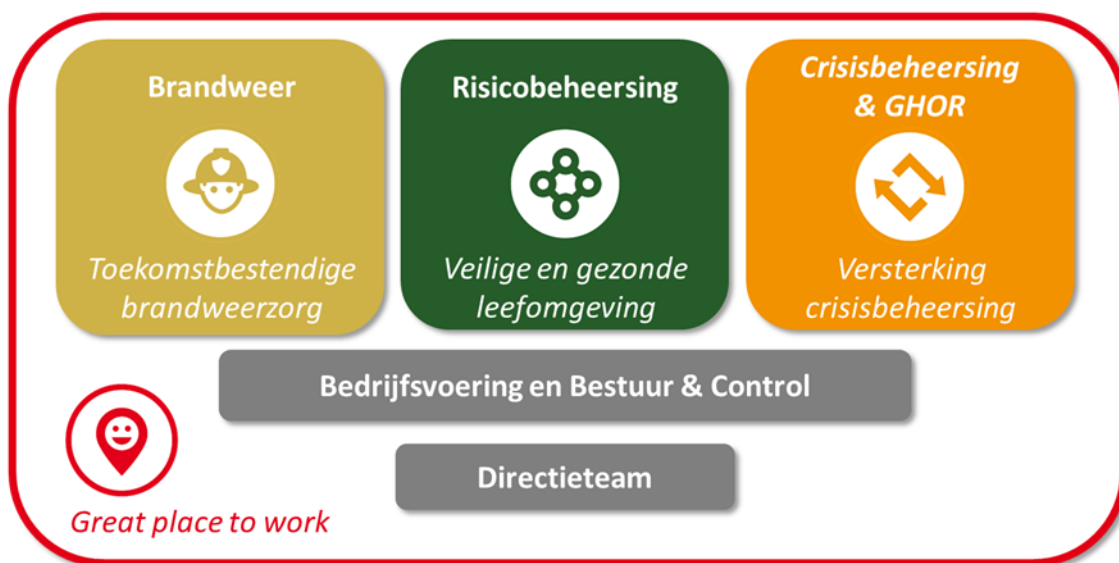
4.1.2.1 Personeel

Organisatie VRU

Bij Veiligheidsregio Utrecht (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:



In het organisatiemodel zijn de vier thema's uit onze bestuursagenda duidelijk herkenbaar: Toekomstbestendige brandweezorg, Veilige en gezonde leefomgeving, Versterking crisisbeheersing en bouwen aan een Great place to work. De rode lijn geeft aan dat we samen één organisatie zijn.

De onderdelen Bedrijfsvoering en Bestuur & Control zijn ondersteunend aan de drie hoofdtaken.

De directie van de VRU bestaat uit de algemeen directeur en drie leden die samen verantwoordelijk 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.

Formatie en bezetting

De formatie voor de beroepsbrandweer en overig personeel bestaat in totaal per 1-1-2024 uit 711 fte. De bezetting bedraagt 663 fte. De formatie en bezetting (in fte) per organisatieonderdeel is als volgt:

Tabel 26 Formatie en bezetting

Organisatie-onderdeel	Formatie	Bezetting
	1-1-2024	31-1-2024*
Brandweer	400,0	382,1
Risicobeheersing	113,3	104,3
Crisisbeheersing & GHOR	50,3	47,5
Bedrijfsvoering en Bestuur & Control	143,7	125,3
Directieteam	4,0	4,0
Totaal	711,3	663,2

*Bezettingaantallen alleen per einde periode (mnd) mogelijk

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.

Aantal vrijwilligers

Per 1-1-2024 zijn 1.668 vrijwilligers in dienst van de VRU. Op basis van het materieel- en personeelsbeheer en –spreidingsplan is de streefsterkte 1.691 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

Het aantal jeugdbrandweerleden per 1 januari 2024 bedraagt 259.

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 ⁽¹¹⁾ 12,7 garantiebannen wat gelijk is aan 9,0 fte gerealiseerd. Doelstelling is het aantal WBA functies in 2024 te laten groeien naar in totaal 15 garantiebannen (10,6 fte) 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 programma Diversiteit en Inclusie (zie hieronder) helpt om dit onderwerp in de organisatie een nieuwe impuls te geven.

¹¹ stand januari 2024



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.

In november 2023 ondertekenden we het Charter Diversiteit en Inclusie bij de SER, waarmee we ons als organisatie committeren aan een aantal afspraken om te werken aan een diverse en inclusieve organisatie. In het charter staan onderstaande doelstellingen opgenomen:

- 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. Dit doen we bijvoorbeeld door een samenwerking aan te gaan met JINC.

Na het ondertekenen van het Charter is de afspraak dat er binnen een half jaar een plan van aanpak opgesteld wordt, waarin de doelstellingen verder uitgewerkt worden in een plan van aanpak. We nemen hierin op dat we actief werken aan bewustwording bij medewerkers en leidinggevenden. Ook maken we werk van inclusief werven en selecteren.

Inzetten op diversiteit heeft alleen zin als medewerkers uit verschillende doelgroepen behouden blijven en dat kan alleen als we een sociaal veilige en inclusieve werkomgeving bieden. Dat wil zeggen dat iedereen daadwerkelijk ervaart dat verschillen gewaardeerd worden binnen de VRU en dat je hier jezelf kunt zijn.

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 groepsgesprekken. 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.

Financiële regeling

De VRU werkt met een financiële maatwerkoplossing voor zowel vrijwilligers als beroepsbrandweer met PTSS. Deze is inmiddels meerdere keren toegepast voor ondersteuning met hulpmiddelen en voor het inschakelen van deskundigen. Tevens wordt er bij de VRU in geval van PTSS geen loonkorting toegepast, die wettelijk gezien bij langdurige ziekte wel moet worden toegepast.



Landelijke oplossing

De VRU maakt zich al langer hard voor een landelijke regeling en passende ondersteuning. Ook werken wij actief mee aan de ontwikkeling van een landelijke PTSS regeling, zodat alle brandweercollega's in Nederland de hulp krijgen die zij verdienen.

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.

Verzuim

Voor de medewerkers van de Veiligheidsregio Utrecht is een verzuimprotocol vastgesteld. De insteek van dit protocol is niet de ziekte van de medewerker, maar zijn mogelijkheden om werkzaamheden te verrichten ondanks beperkingen. Doel is een handvat te bieden aan 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 %.

4.1.2.2 Inhuur

Het uitgangspunt voor de VRU is dat we werken met vaste formatie (stoelen) 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. 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.

4.1.2.3 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 27 Beleidsindicatoren BBV

Nr.	Productie-indicator	Eenheid	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,52	0,51	0,51
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,47	0,47	0,47
3	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 88,1	€ 102,6	€ 86,3
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	20%	24%	3%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	14,9 mln	21,7 mln	2,1 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	22%	21%	23%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.400.063 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2024.

* 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 2023 en 2024 is/ wordt specifiek ingehuurd voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne (respectievelijk ca. € 8,1 en € 7,5 miljoen). Voor crisisnoodopvang statushouders, asiel en evacuees is het inhuurbedrag in 2024 € 7,2 miljoen. Deze specifieke inhuurkosten worden volledig gedekt uit een specifieke rijksbijdragen en vergoeding van het COA.

*** Voor de berekening van de overhead inclusief baten verwijzen we naar paragraaf 3.5.2.

4.1.2.4 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.

4.1.2.5 Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en cyberveiligheid

De Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (Rijk, gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen). Had voorheen iedere overheidslaag zijn eigen normenkader, nu is er met gezamenlijke inspanning één BIO voor de gehele overheid. Om de digitale ondersteuning voor de kerntaken van de VRU te waarborgen is nadrukkelijk inzet nodig op het gebied van digitale veiligheid. Dit is ook van nationaal belang in verband met de (digitale) samenwerking met andere veiligheidsregio's. In het beleidsplan van de VRU is de ambitie



opgenomen om steeds meer informatieverricht te gaan werken de komende jaren. Hiervoor heeft de VRU het programma Cyberveiligheid opgesteld.

We hebben daarin de volgende doelstellingen opgenomen:

- We voldoen aan de eisen die er vanuit het Rijk met betrekking tot invoering van de BIO aan ons gesteld worden als overheidsorganisatie;
- We zijn weerbaarder tegen (digitale) verstoring van haar processen (preventie en repressie);
- We professionaliseren onze interne processen om een betrouwbare partner te kunnen zijn in ons netwerk.

Hoofdstromen in het programma zijn:

- Bewustwording van wat je zelf moet weten en kan doen;
- Verbeteren van in control zijn op processen door de proceseigenaren;
- Het verbeteren van procedures en afspraken en het verder moderniseren van de techniek via preventieve en detectieve maatregelen;
- Realiseren van continuïteitsplannen voor de belangrijkste processen.

4.1.2.6 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.

4.1.2.7 Interne controle

Binnen de VRU voeren we - als onderdeel van een professionele bedrijfsvoering - (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.

4.1.2.8 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 (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Waar de Wob voornamelijk zag op het passief openbaar maken van informatie, richt de Woo zich voornamelijk op het actief openbaar maken van informatie en het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen.

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, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. 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.



4.2.1 Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

Er wordt in 2024 onderzocht op welke manier software kan bijdragen aan het vergemakkelijken en versnellen van het anonimiseren van documenten. In de meeste gevallen zijn de documenten na het anonimiseren ook niet meer digitaal toegankelijk. Inmiddels is er software die het anonimiseren versnelt, maar daarbij ook een digitaal toegankelijk document genereert.

In 2024 zijn er twee beroepen bij de bestuursrechter in behandeling 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.

4.2.2 Actieve openbaarmaking

Het nieuwe digitale platform voor het actief openbaar maken van documenten (het Platform voor Open Overheidsinformatie (PLOOI)) is er niet gekomen. In plaats daarvan heeft de Rijksoverheid de 'Woo-index' in het leven geroepen. Dit is feitelijk een grote zoekmachine waarbinnen gezocht kan worden naar informatie die onder de Woo openbaar gemaakt is. Elk bestuursorgaan moet hier aangeven waar de afgehandelde Woo-verzoeken op de eigen website te raadplegen zijn.

De Woo kent elf informatiecategorieën die gefaseerd zullen worden ingevoerd. Telkens wordt bij Koninklijk besluit bepaald welke informatiecategorie vanaf dat moment actief openbaar gemaakt moet worden. Inmiddels maken wij vijf van de elf categorieën al actief openbaar, daarmee lopen we voor op wat wettelijk vereist is.

4.2.3 Informatiehuishouding op orde

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 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 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). De WVSV is per 1 januari 2022 officieel van start gegaan.



Belang

De WVSU 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 2024 heeft de Algemene Vergadering ook het contributiebedrag voor 2024 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 2023: € 16,6 miljoen en € 76,9 miljoen
Jaarresultaat 2023: -/- € 1,1 miljoen

4.3.2 Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio Utrecht heeft op 28 maart 2022 een besluit genomen tot oprichting van en deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's.

Met deze stichting hebben de veiligheidsregio's een gezamenlijk expertisebureau waarmee voorzien wordt in het:

- beheren van de landelijke set van aanspraken bij dienstongevallen;
- collectief inkopen van ongevallenverzekering en de makelaarsdienst;
- adviseren en bemiddelen ten aanzien van complexe casussen;
- afwikkelen van schades.

Op termijn kunnen ook andersoortige risico's door dit expertisebureau worden opgepakt. Hiermee ontstaat een professionele organisatie die invulling geeft aan het risicobeheer van veiligheidsregio's. De Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's heeft bovendien tot doel om samenwerkingsverbanden af te sluiten met soortgelijke organisaties, zoals VNG Risicobeheer en Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam om het initiatief waar mogelijk te versterken.

Belang

Deelname aan de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's biedt door middel van een gezamenlijk expertisebureau ondersteuning bij onder meer risicobeheer en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.

Financiële informatie

Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2023: nog niet bekend
Jaarresultaat 2023: nog niet bekend

4.3.3 Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De rechtspositieregeling CAR-UWO schrijft voor dat wij als werkgever verantwoordelijk zijn voor het afsluiten van een ongevallenverzekeringen voor onze medewerkers. De VRU voldoet aan deze verplichting. Omdat verzekeraars de laatste jaren steeds meer beperkingen doorvoeren in hun



verzekeringspakketten hebben de samenwerkende veiligheidsregio's enkele jaren geleden het initiatief genomen om gezamenlijk aan de slag te gaan met het thema 'Goed werkgeverschap na dienstongevallen'. De veiligheidsregio's hebben landelijk afgesproken welke aanspraken we aan onze medewerkers bieden. Daarnaast is besloten om deze aanspraken in gezamenlijkheid te financieren in een mix van verzekeren en zelf/samen dragen. Dit is geïmplementeerd in de vorm van een tweetrapsraket: de oprichting van een Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's (expertisebureau) en vervolgens de oprichting van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. De landelijke regeling met aanspraken dient als basis voor de Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en het waarborgfonds.

Het algemeen bestuur heeft op 3 juli 2023 het besluit genomen tot oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds. De formele oprichting van de stichting volgt in 2024.

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, welke 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 meerjaren-investeringsplan is daarom ook een egalisatiereserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting. Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van reële verwachting. Vervolgens wordt bepaald wat de financieringsbehoefte is en welke renteomslag binnen de kaders van BBV kan worden toegepast. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Aan de geactiveerde investeringen wordt voor geactualiseerde begroting 2024 een omslagrente van 2,25% toegerekend. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten (zie § 5.2).



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

Het Bedrijf 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 plaats door een centraal aangestuurde 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 28 wordt het verloop en de hoogte van de huidige leningen weergegeven.

Tabel 28 Leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000						
Type lening	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2026	Saldo 31-12-2027	Saldo 31-12-2028
13-10-1997/30 jr 6,05% lineair	13	10	7	3	-	-
14-07-1999/30 jr 5,43% lineair	318	265	212	159	106	53
Onderhandse lening Gemeente Amersfoort	331	275	218	162	106	53
BNG lening 40.106325	2.000	1.333	667	-	-	-
BNG lening 40.106326	7.200	6.800	6.400	6.000	5.600	5.200
BNG lening 40.116478	10.000	9.000	8.000	7.000	6.000	5.000
BNG lening 40.116479		10.000	9.500	9.000	8.500	8.000
Onderhandse lening Bank BNG	19.200	27.133	24.567	22.000	20.100	18.200
NWB Bank lening NK/1-29713	15.000	14.000	13.000	12.000	11.000	10.000
NWB Bank lening NK/1-30919	15.300	14.450	13.600	12.750	11.900	11.050
Lening Nederlandse Waterschapsbank	30.300	28.450	26.600	24.750	22.900	21.050
Totale vaste schulden	49.831	55.858	51.385	46.912	43.106	39.303



Bij BNG Bank is een rekening-courantfaciliteit beschikbaar ter grootte van € 3 miljoen om te voorzien in de kortlopende financieringsbehoefte. Wat betreft de financieringsbehoefte zijn voor de financiering van de nieuwe investeringen in het najaar van 2023 en het voorjaar van 2024 twee nieuwe leningen aangetrokken met respectievelijk een looptijd van tien en twintig jaar in lijn met de afschrijvingsduur van de investeringen in activa. Zie bijlage 9 voor een overzicht van de geplande investeringen in 2024 en 2025⁽¹²⁾.

4.5.2 Risicobeheer

Om de risico's van het treasurybeleid te beheeren 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 2024 bedraagt de limiet 8,2% van € 134 miljoen (omvang begroting) = € 11 miljoen.

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

Tabel 29 Kasgeldlimiet

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Kasgeldlimiet	2024	2025	2026	2027	2028
Norm % begrotingstotaal	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	12.116	10.097	10.015	10.086	10.144

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.

¹² De investeringsplanning wordt jaarlijks in mei geactualiseerd.



Tabel 30 Renterisiconorm

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm	2024	2025	2026	2027	2028
omvang begroting	147.760	123.131	122.130	122.996	123.713
Renterisiconorm (20% begroting)	29.552	24.626	24.426	24.599	24.743
Aflossingen van leningen	3.973	4.473	4.473	3.806	3.803
Ruimte onder renterisiconorm	25.579	20.153	19.953	20.793	20.940

Tabel 31 Renteschema

Bedragen x € 1.000

Renteschema	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Totale rentelasten	1.589	1.600
Totale rentebaten	-375	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente (A):	1.214	1.600
taakveld crisisbeheersing en brandweer	1.351	1.452
taakveld overhead	56	148
De aan taakvelden toegerekende rente (B):	1.407	1.600
Renteresultaat op taakveld Treasury (A-B)	-193	-



4.5.3 Verloop reserves

Hierna een overzicht met het verloop van de reserves zoals dit tot en met ultimo 2025 wordt voorzien.

Tabel 32 Reserves 2024 en 2025

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaat- bestemming 2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409
Algemene reserves	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	17.904		2.835	667	20.072	1.273	253	21.093
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.077		219	-	1.296	64	-	1.360
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.187		184	58	1.313	170	-	1.484
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.149	2.508	-	3.046	611	-	450	161
Bestemmingsreserve meldkamer	1.053		-	728	325	-	324	1
Bestemmingsreserve omgevingswet	30		-	30	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	22.400	2.508	3.238	4.528	23.617	1.507	1.027	24.098
Totaal reserves	23.809	2.508	3.238	4.528	25.026	1.507	1.027	25.507

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 bedrijfsvoeringreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 4.6.1). De bedrijfsvoeringreserve valt met 1,2% 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 2024 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.

Spelregels ontwikkel- en egalisatiereserve

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 egalisatiereserve 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).

Mutaties ontwikkel- en egalisereserve

Tabel 33 Inzet middelen ontwikkel- en egalisereserve

Bedragen x € 1.000			Totaal
Ontwikkel- en egalisereserve	2024	2025	Resultaat bestemming
Beginsaldo (1-1)	1.149	611	
Toevoeging vanuit rekeningresultaat 2023	2.508	-	2.508
Totaal toevoegingen	2.508	-	2.508
<u>Onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</u>			
Diverse posten (digitalisering/ interactieve publicatie P&C/ duurzaamheid)	-194	-	
Aanschaf blushandschoenen (vertraagde levering)	-125	-	
Calamiteitencoördinator (Caco)	-165	-	
Brandweezorg Amersfoort	-504	-	
<i>Subtotaal onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</i>	<i>-988</i>	<i>-</i>	
<u>Onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2023 → 2024</u>			
Ontwikkelactiviteiten uitvoering Bestuursagenda	-350	-	-350
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit extra BDUR 2023)	-284	-	-284
<i>Subtotaal onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2023 → 2024</i>	<i>-634</i>	<i>-</i>	<i>-634</i>
<u>Onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</u>			
Versterking digitale veiligheid	-292	-	-292
Veilige energietransitie	-75	-250	-325
Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten	-250	-	-250
Vakbekwaamheid brandweer	-450	-200	-650
Verbeteren arbeidsveiligheid: onderwaterdrone	-232	-	-232
Uitwerking scenario's huisvesting	-125	-	-125
<i>Subtotaal onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</i>	<i>-1.424</i>	<i>-450</i>	<i>-1.874</i>
Totaal onttrekkingen	-3.046	-450	-2.508
Eindsaldo (31-12)	611	161	-

Doorlopende activiteiten

Een aantal activiteiten die volgens de begroting in 2023 gepland waren kennen in de realisatie een doorloop naar 2024. Dit betreft voor € 0,3 miljoen (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie die worden bekostigd uit de daarvoor bestemde (verhoging van de) rijksbijdrage. De overige € 0,3 miljoen betreft voornamelijk een aantal ontwikkelactiviteiten met betrekking tot de uitvoering van de bestuursagenda.



Ontwikkelingen en financiële knelpunten

De ontwikkel- en egaliseriereserve is ingesteld om kosten te dekken die voortvloeien uit exogene factoren of incidentele/projectmatige (beleids)activiteiten met betrekking tot de bestuursagenda. Dit voorkomt incidentele verhogingen of teruggaven van de gemeentelijke bijdragen en leidt zo tot financiële stabiliteit in de begroting van de VRU en de bijdrage van de gemeenten. In dit kader wordt een storting in de ontwikkel- en egaliseriereserve voorgesteld voor een aantal exogene ontwikkelingen en financiële knelpunten om de huidige taakuitvoering te continueren en de arbeids- en digitale veiligheid te verbeteren. Deze onderwerpen zijn ook opgenomen in de begrotingskaders. Door de inzet van een deel van het rekeningresultaat wordt een incidentele stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2024 en 2025 voorkomen ten aanzien van:

- Versterking digitale veiligheid (€ 0,3 miljoen)
- Veilige energietransitie (€ 0,3 miljoen)
- Natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten (€ 0,25 miljoen)
- Vakbekwaamheid brandweer (€ 0,65 miljoen)
- Arbeidsveiligheid: pilot onderwaterdrone (€ 0,2 miljoen)
- Uitwerking scenario's huisvesting (€ 0,1 miljoen)

Hieronder volgt een nadere toelichting per onderwerp.

Versterking digitale veiligheid

Als gevolg van digitalisering wordt voortdurende aandacht voor digitale veiligheid steeds belangrijker. De bescherming van vitale infrastructuur is ook noodzakelijk vanwege de toenemende dreiging. Het afgelopen jaar heeft de VRU de organisatie op dit gebied structureel versterkt. Voor deze structurele versterking van de informatiebeveiliging van circa € 0,2 miljoen is dekking gevonden binnen de bestaande begroting.

Doordat de VRU bij diverse landelijke crises een steeds zichtbaarder rol heeft, is de VRU een aantrekkelijk doelwit geworden voor cyberaanvallen. Om aanvallen te voorkomen werken we met andere veiligheidsregio's samen aan een gezamenlijke oplossing voor het inrichten van een landelijke voorziening voor monitoring en support bij cyberaanvallen. Dit wordt alleen niet op korte termijn gerealiseerd. Om deel te kunnen nemen aan de landelijke voorziening voor monitoring en support bij cyberaanvallen zijn aanvullende structurele middelen nodig. Op dit moment is de omvang daarvan nog niet duidelijk. In de loop van 2024 wordt hierover meer duidelijkheid verwacht.

Gezien de huidige dreiging en noodzaak voor een goede bescherming van onze vitale infrastructuur hebben we als regio zelf een aantal (overbruggings)maatregelen getroffen. De meest belangrijke daarvan is de 24/7- monitoring en support via een externe service. De kosten daarvoor bedragen € 0,2 miljoen per jaar. Hiervoor is binnen de begroting geen structurele dekking aanwezig. Daarnaast wordt gewerkt aan een inhaalslag om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit wordt zoveel mogelijk gerealiseerd binnen de begroting, maar dit lukt niet volledig. Voor 2024 is hiervoor een aanvullende investering van € 0,1 miljoen nodig. Voorgesteld wordt om deze kosten voor 2024 incidenteel te dekken uit het rekeningresultaat 2023.



Veilige energietransitie

De energietransitie is een overgang van fossiele brandstoffen naar duurzame energiebronnen, zoals zonne-energie, windenergie en waterstof. In de provincie Utrecht zien we een groeiend aantal initiatieven op het gebied van duurzame energie, zoals zonneparken, windmolenparken en waterstofproductie-installaties. Hoewel dit positieve stappen zijn naar een duurzame toekomst, brengen ze ook nieuwe veiligheidsrisico's met zich mee.

Ondanks de (landelijke en regionale) preventieve inspanningen zullen er incidenten plaatsvinden. Om veilig en doelmatig op te kunnen treden is het belangrijk dat de juiste kennis, kunde en materieel aanwezig is. Om dit te realiseren zijn de komende periode extra middelen nodig om deze nieuwe risico's in opleiding en oefenprogramma's te verwerken en bijbehorende oefen- en enscoveringsmiddelen te introduceren. De incidentele kosten voor 2024 en 2025 zijn respectievelijk begroot op 75K en 250K. Door de inzet van het rekeningresultaat kan op dit thema een belangrijke impuls worden gegeven aan de vakbekwaamheid en arbeidsveiligheid van onze mensen.

Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten

Door de klimaatontwikkeling wordt het warmer en droger in Nederland. Zoals in het Regionaal Risicoprofiel VRU 2023 staat, neemt hierdoor de kans op natuurbranden toe en zullen die zich - door de droogte en de verandering van vegetatie - sneller uitbreiden. Ook door het intensiever gebruik van de natuur neemt het risico op een natuurbrand toe. Deze branden zijn door hun omvang voor de brandweer steeds moeilijker te bestrijden.

Natuurbrandbeheersing en -bestrijding krijgen steeds meer aandacht. Vanwege het intensieve gebruik van natuurgebieden in onze regio is dat ook meer dan terecht. De inspanningen van de VRU zijn erop gericht om te voorkomen dat natuurbranden ontstaan of onbeheersbaar worden. Belangrijke elementen in het voorkomen van een onbeheersbare natuurbrand zijn een vroegtijdige ontdekking in combinatie met snelle interventiemogelijkheden en adequate slagkracht. Om de kans op een onbeheersbare natuurbrand te minimaliseren, is het verder noodzakelijk dat de relevante risico-houdende stakeholders in die betreffende gebieden zich van het risico bewust zijn en zich mede verantwoordelijk voelen voor continuïteit en veiligheid. Daarbij is het belangrijk dat zij - onder regie van de gemeente - bereid zijn gezamenlijk risico-reducerende maatregelen treffen.

Tijdens de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli 2023 is ingestemd met de Visie Natuurbrandbeheersing. Naast het verbeteren van de bestrijding van natuurbranden wordt nadrukkelijk ingezet op het versterken van de preventieve maatregelen. De uitvoering hiervan is inmiddels gestart in de vorm van een gebiedsgerichte aanpak, in nauwe samenwerking met de betrokken gemeenten. Hierin hebben de gemeenten en de VRU naast de gezamenlijke verantwoordelijkheid elk ook een eigen aandeel. De inzet van personele capaciteit vanuit VRU en de kosten voor de risicocommunicatie worden gedekt binnen de begroting van de VRU. Voor het aandeel van de gemeenten blijkt aanvullende projectcapaciteit en expertise nodig. Voorgesteld wordt om de kosten van € 0,25 miljoen voor de ondersteuning van de gemeenten tijdens de pilotfase in 2024 te dekken uit het rekeningresultaat 2023. Hiermee wordt de voortgang van de aanpak geborgd en wordt voorkomen dat de gemeenten dit individueel moeten organiseren en bekostigen.



Vakbekwaamheid brandweer

Het brandweervak wordt steeds veelzijdiger. Incidenten worden complexer en risico's nemen toe. Om onze brandweermensen goed voor te bereiden op de praktijk is de basis brandweeropleiding (manschap 2.0) landelijk vernieuwd. Door meer praktijkmomenten (training en toetsing) in de opleiding stijgen de kosten daarvan. Daarnaast wordt de VRU geconfronteerd met een significante toename van de kosten van oefencentra (ca 30% voor een tweedaagse training en 48% voor een ééndaagse training). Ook stijgen de kosten voor chauffeursopleidingen. Door een sneller personeelsverloop moeten jaarlijks meer bevelvoerders en chauffeurs worden opgeleid.

Door de hiervoor genoemde ontwikkelingen stijgen de vakbekwaamheidskosten met circa € 0,45 miljoen per jaar. Het investeren in de vakbekwaamheid en veiligheid van onze brandweermensen draagt bij aan de toekomstbestendige brandweezorg, maar dit kan niet zonder meer binnen de bestaande begroting worden opgevangen.

In de komende periode wordt landelijk een nieuwe elektronische leeromgeving (ELO) in gebruik genomen. Voor de repressieve opleidingen wordt de ELO gebruikt als opleidingsvolgsysteem. Daarnaast gebruikt het repressief personeel de ELO als database om vakbekwaam te blijven. In de transitieperiode is het nodig de oude en de nieuwe ELO parallel aan elkaar te gebruiken, totdat het nieuwe systeem bewezen goed werkt. Hierbij ontstaan extra (applicatie)kosten. Daarnaast is regionaal extra capaciteit nodig voor de migratie van gegevens. Naar verwachting bedragen de extra kosten circa € 0,2 miljoen per jaar.

Zoals aangekondigd in de begrotingskaders wordt de komende periode onderzocht welke structurele investeringen in de vakbekwaamheid van de brandweer nodig zijn en hoe dit past binnen de bestaande activiteiten en begroting. Ook vanuit het oogpunt van de belasting van onze brandweervrijwilligers, kijken we vooral naar hoe het anders en slimmer kan. Bijvoorbeeld door meer gebruik te maken van simulaties (virtual reality) of andere oefenvormen. Ook kijken we naar wat gecombineerd of juist meer modulair kan worden aangeboden om het behapbaar te houden voor onze brandweermensen. Hierbij wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de landelijke vernieuwing van het brandweeronderwijsstelsel en het verkennen van samenwerkingen met andere veiligheidsregio's op het gebied van het beter en efficiënter oefenen, trainen en opleiden van ons repressieve personeel.

Om de vakbekwaamheid van het brandweerpersoneel op niveau te houden wordt voorgesteld om de stijging van de vakbekwaamheidskosten voor 2024 te dekken uit het rekeningresultaat 2023.

Verbetering arbeidsveiligheid: onderwaterdrone

Onderdeel van onze bestuursagenda is het vergroten van veiligheid voor onze brandweermensen in onveilige situaties. Dit doen wij bijvoorbeeld met innovatieve oplossingen, zoals de onderwaterdrone. Brandweerderduikers lopen gezien de aard van het werk (onverwacht, geen mogelijkheid voor verkenning en onder alle omstandigheden) hoge risico's. Door voldoende training, het toepassen van voornamelijk standaardprocedures en het gebruik van de juiste arbeidsmiddelen worden deze risico's zoveel mogelijk gereduceerd. In deze pilot wordt onderzocht welke bijdrage een onderwaterdrone levert aan de veiligheid van de duikers en het vergroten van de slagkracht. De onderwaterdrone kan modulair worden aangevuld met sonar,



video en grijparm. Deze op afstand te bedienen onderwaterrobot kan door één persoon bediend worden en kan onder zware omstandigheden (scheepvaart, ijs, diepte, vervuiling, objecten) veilig worden ingezet. De pilot vergt een eenmalige investering van € 0,2 miljoen.

Uitwerking scenario's huisvesting

In de huidige situatie worden de brandweerposten om niet ter beschikking gesteld aan de VRU door de gemeenten. De gemeenten en de VRU werken gezamenlijk aan een visie op de organisatie van de huisvesting. Hiervoor is een gezamenlijke verkenning uitgevoerd op basis van een aantal bestuurlijke uitgangspunten¹³. Dit heeft geleid tot drie scenario's. Op 6 november 2023 heeft het algemeen bestuur opdracht gegeven om deze drie scenario's uit te werken.

De uitwerking van de scenario's vergt specialistische capaciteit die niet beschikbaar is binnen de organisatie van de VRU. De beschikbare capaciteit binnen de gemeenten is ook beperkt. Daarom zijn incidentele middelen nodig om deze gezamenlijke opdracht te kunnen uitvoeren. De kosten voor de procesbegeleiding en (financiële) uitwerking van de scenario's worden geraamd op € 0,25 miljoen. Het aandeel van de VRU wordt gedekt binnen de begroting. Voor het aandeel van de gemeenten wordt voorgesteld om het rekeningresultaat 2023 in te zetten.

4.5.3.6 Bestemmingsreserve meldkamer

Vanaf april 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.

4.5.3.7 Bestemmingsreserve omgevingswet

De omgevingswet is per 1 januari 2024 in werking getreden. De resterende middelen uit deze reserve worden in 2024 ingezet voor de herinrichting van processen en het zaakstelsel en voor opleidingen inzake de uitvoering van de omgevingswet. Bij de jaarrekening wordt bepaald wat de implementatiekosten zijn geweest en worden afwijkingen ten opzichte van de begroting verrekend met deze reserve.

4.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

¹³ Bestuurlijke uitgangspunten: a) Visie op huisvesting is toekomstbestendig, b) Het sociaal kapitaal en de maatschappelijke waarden van de (gemeenten binnen de) VRU in de lokale samenleving worden meegenomen, c) Huisvesting is ondersteunend aan de taakuitvoering en d) de huisvestingslasten worden evenredig verdeeld.



4.6.1 Weerstandscapaciteit

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

Op basis van de risico-inventarisatie (zie paragraaf 4.6.2) bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2024 € 0,97 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,41 miljoen (zie tabel 34). Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2024 groter dan 1 (1,5). Hierbij moet worden opgemerkt dat het risico in relatie tot de gevolgen van de implementatie van het landelijk programma (inzake verplichtend karakter brandweervrijwilligers) in de voorliggende begroting als pm-post is opgenomen, omdat het risico nog niet kwantificeerbaar is. De VRU monitort de risico's en informeert het algemeen bestuur en gemeenten over relevante ontwikkelingen. Als daar aanleiding voor is worden eventuele financiële consequenties voorgelegd aan het algemeen bestuur en de gemeenten.

Tabel 34 Weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000		
Bijdrage GBTP	2024	2025
Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari	1.409	1.409
Totaal weerstandscapaciteit	1.409	1.409

4.6.2 Risico-inventarisatie en benodigde weerstandscapaciteit

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

Tabel 35 Risico-inventarisatie

Bedragen x € 1.000				
Nr.	Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
1	Omgevingswet	200-500	50%	175
2	Implementatie van het (landelijke) programma 'Toekomstbestendige brandweer' inzake verplichtend karakter brandweervrijwilligers	pm	25%	pm
3	Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	465	25%	116
4	CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)	195	50%	98
5	Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			581
Totaal				970

4.6.2.1 Omgevingswet

Na een flinke vertraging is de omgevingswet 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 Omgevingswet. De inzet is dat de wet budgetneutraal wordt ingevoerd, waarbij de minister heeft afgesproken op zoek te gaan naar oplossingen als uit



de financiële evaluatie blijkt dat de invoeringskosten substantieel hoger zijn dan eerder voorzien. Om de financiële gevolgen na invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) te kunnen volgen heeft onderzoeksbureau Cebeon een landelijk monitoringsmodel ontwikkeld. In 2020 heeft Cebeon in opdracht van het NIPV onderzoek gedaan naar de verwachte structurele meerkosten voor veiligheidsregio's als gevolg van de stelselherziening Omgevingsrecht. Deze stelselherziening omvat zowel de Omgevingswet als de Wkb. De veiligheidsregio's hebben geen extra middelen gekregen vanuit de rijksoverheid voor de structurele gevolgen van de stelselherziening.

Toelichting effect en kans

De structurele kosten voor de VRU worden nu geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen euro. 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 2024 is ingeschat op gemiddeld (50%). Nu de omgevingswet is ingevoerd zullen de consequenties meer concreet worden. De inschatting van het risico is gericht op 2024. Uitgangspunt blijft dat de (structurele) meerkosten worden vergoed door het Rijk.

De dekking van de incidentele kosten als gevolg van de invoering van de omgevingswet wordt gezocht binnen de kaders van de begroting van de VRU met mogelijk de inzet van de ontwikkel- en egaliseringsreserve. De incidentele kosten maken derhalve geen deel uit van de risicoparagraaf.

4.6.2.2 Verplichtend karakter brandweervrijwilligers

Europese wetgeving (deeltijdrichtlijn) duidt erop dat vrijwilligers als deeltijdwerkers beschouwd moeten zodra sprake is van een verplichtend karakter. Binnen onze regio wordt op een aantal plaatsen gewerkt met roosters, piketten en kazernerij van vrijwilligers. Landelijk wordt overlegd over een implementatieplan en de randvoorwaarden om tot implementatie over te kunnen gaan (aanpassing van de arbeidstijdenwetgeving en beschikbaarheid van aanvullende financiële middelen). Ondertussen blijft het risico bestaan dat op grond van de Europese regelgeving aanspraak wordt gemaakt op de deeltijdrichtlijn.

Toelichting effect en kans

Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweerbijstand als gevolg van de uitwerking van het implementatieplan voor het 'toekomstbestendig brandweerstelsel' significant stijgen. Op het moment dat het landelijke plan van aanpak beschikbaar komt gaan we dit vertalen naar de specifieke situatie in onze regio. Uitgangspunt hierbij is dat eventuele meerkosten door het Rijk (als stelselverantwoordelijke) worden betaald. De kans dat dit risico zich voordoet in 2024 is ingeschat op klein (25%). Het betreft hier een langlopend risico waarbij we wachten op de uitkomsten van het landelijk overleg.

4.6.2.3 Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel

Verschillende werkzaamheden worden op basis van een overeenkomst van opdrachten (OvO's) uitgevoerd. Dit betreft voornamelijk instructiewerkzaamheden en de logistieke ondersteuning van de brandweer. De OvO's worden meestal verstrekt aan eigen medewerkers, bijvoorbeeld beroeps



brandweerkrachten die op basis van een OVO instructiewerkzaamheden verrichten. Gelet op de aard en de omstandigheden van de werkzaamheden bestaat het risico dat - ondanks de toepassing van de modelovereenkomst (inhuur) - feitelijke sprake is van een (fictieve) dienstbetrekking. Dit kan arbeidsvoorwaardelijke en fiscale consequenties hebben¹⁴.

De werkwijze met OvO's wordt - met name ten aanzien van instructiewerkzaamheden - ook gehanteerd bij andere veiligheidsregio's. In het perspectief van het opheffen van het handhavingsmoratorium op de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA) in 2025 is het zaak om duidelijkheid te krijgen over hoe de arbeidsrelatie zich kwalificeert voor (in ieder geval) de loonheffingen. Dit doen we bij voorkeur in landelijk verband.

Toelichting effect en kans

Voor het berekenen van de extra werkgeverslasten zoals loonheffing en aanvullende werkgeverslasten is een opslagpercentage van ruim 50% toegepast. De kans dat dit risico zich voordoet in 2024 is ingeschat op klein (25%), omdat de handhaving op de kwalificatie van arbeidsrelaties (het handhavingsmoratorium) tot 1 januari 2025 is opgeschort.

4.6.2.4 Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

In 2023 is de tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen in de CAO. Medewerkers hebben op basis van deze regeling de mogelijkheid eerder met pensioen te gaan. De VRU keert vervolgens een maandelijks bedrag uit totdat de medewerker de AOW-leeftijd heeft bereikt. Het financieel effect van de tijdelijke Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU) is niet verwerkt in de kaders voor de begroting 2025 en geactualiseerde begroting 2024 en daarmee is voor de RVU geen dekking in de begroting opgenomen.

Toelichting effect en kans

Voor 2024 is het bedrag berekend dat nodig is indien alle medewerkers die hiervoor in 2024 in aanmerking komen, gebruik maken van deze regeling. De kans dat dit risico zich voordoet in 2024 is ingeschat op gemiddeld (50%), ervan uitgaande dat de helft van de medewerkers gebruik wil maken van deze regeling in 2024.

4.6.2.5 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).

¹⁴ 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.



4.6.3 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 36 Financiële kengetallen

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	49.831	55.858	61.385
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.733	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	10.187	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	21.545	26.609	29.740
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	421	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	6.125	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	128.033	143.233	122.104
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	28,6%	30,9%	38,2%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	49.831	55.858	61.385
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.733	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	10.187	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	90	89	88
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	21.545	26.609	29.740
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	421	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	6.125	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	128.033	143.233	122.104
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	28,6%	30,8%	38,1%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
A Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	28.319	25.026	25.507
B Balanstotaal	93.537	98.945	105.065
Solvabiliteit (A/B) x 100%	30,3%	25,3%	24,3%

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Omschrijving	Rekening 2023	Actualisatie 2024	Begroting 2025
A Totale structurele lasten	111.405	115.858	121.996
B Totale structurele baten	110.794	116.771	121.798
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	-	403	234
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten (excl. projectfinanciering)	128.033	122.498	122.119
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	-0,5%	0,4%	-0,4%



5 Financiële begroting-baten en lasten 2024 & 2025

De in het programmaplan opgenomen programmaonderdelen vormen tezamen het begrotingsprogramma Veiligheidsregio Utrecht.

5.1 Baten en lasten per programma

Het algemeen bestuur autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma in het betreffende begrotingsjaar.

Tabel 37 Overzicht baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Programma VRU baten en lasten	Rekening 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
Lasten exploitatie	122.968	113.846	144.523	121.624
Storting reserves	4.369	980	3.238	1.507
Totaal Lasten	127.337	114.827	147.760	123.131
Baten exploitatie	128.035	113.569	143.233	122.104
Onttrekking reserves	3.811	1.257	4.528	1.027
Totaal Baten	131.846	114.827	147.760	123.131
Saldo	4.510	-	-	-

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 38 Overzicht baten en lasten overhead per programma

Bedragen x € 1000

	Rekening 2023			Actualisatie 2024			Begroting 2025		
Overzicht van baten en lasten	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Veiligheidsregio Utrecht	95.323	127.303	31.980	114.097	142.998	28.902	93.528	122.104	28.576
Overhead	27.645	732	-26.913	30.426	234	-30.192	28.095	-	-28.095
Saldo van baten en lasten	122.968	128.035	5.066	144.523	143.233	-1.290	121.624	122.104	481
Mutaties in reserves	lasten	baten	saldo	dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo
Veiligheidsregio Utrecht	3.557	3.396	-161	2.209	3.232	1.023	1.313	1.027	-287
Overhead	812	416	-396	1.029	1.296	267	194	-	-194
Saldo mutaties in reserves	4.369	3.811	-557	3.238	4.528	1.290	1.507	1.027	-481
Totaal	127.337	131.846	4.510	147.760	147.760	-	123.131	123.131	-



5.2 Baten en lasten per categorie

Tabel 39 Baten en lasten per categorie

Bedragen x € 1.000				
Cat.	Rekening 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025
LASTEN				
L1 Personele kosten	95.673	88.691	111.766	95.670
L2 Kapitaallasten	7.255	10.689	8.361	10.420
L3 Materiële kosten	20.040	14.467	24.396	15.534
Totaal Lasten	122.969	113.846	144.523	121.624
BATEN				
B1 Bijdragen en vergoedingen gemeenten	96.698	100.781	102.716	107.731
B2 Rijksbijdrage	24.835	12.387	25.790	13.702
B3 Overige baten	6.501	402	14.727	671
Totaal Baten	128.033	113.569	143.233	122.104
Saldo van baten en lasten	5.065	-277	-1.290	481
R1 Storting reserves	4.369	980	3.238	1.507
R2 Onttrekking reserves	3.812	1.257	4.528	1.027
Resultaat	4.510	-	-	-

De volgende mutaties zijn verwerkt:

Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen (zie paragraaf 2.3):

- Toepassing financieel kader (zie paragraaf 2.1)
- Beleidsontwikkelingen (zie paragraaf 2.2.1)

Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen:

- Beleidsontwikkelingen (zie paragraaf 1.2.1 en 2.2.2)
- Mutaties in de reserves
- Overige technische saldoneutrale mutaties binnen en tussen categorieën



5.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 40 Incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten	Financieel effect GBTP		
	Begroting 2024*	Actualisatie 2024	Begroting 2025
LASTEN			
Invoering omgevingswet	-	30	-
Subtotaal incidentele lasten invoering omgevingswet	-	30	-
Frictiekosten overgang naar nieuwe Meldkamer	441	441	112
Implementatiekosten Meldkamer Midden-Nederland		287	212
Subtotaal incidentele lasten nieuwe meldkamer	441	728	324
Opvang ontheemden Oekraïne		12.107	
Crisisnoodopvang statushouders en asielzoekers		12.955	
Opvang en begeleiding van evacuees uit crisisgebieden	-	205	-
Subtotaal incidentele lasten projecten Nood en Crises	-	25.267	-
Incidentele exploitatielasten gedekt uit kapitaallastenreserve		1.299	253
Incidenteel lagere kapitaallasten (storting in kapitaallastenreserve)		-3.467	-1.273
Incidentele FLO-lasten gedekt uit FLO-egalisereserves FLO		58	-
Incidentele kosten voor ontwikkelactiviteiten en doorschuif projecten		3.046	450
Subtotaal incidentele lasten via reserves overig	-	935	-571
Totaal incidentele LASTEN	441	26.960	-247
BATEN			
Incidentele gemeentelijke bijdrage (via reserve omgevingswet)	-	-30	-
Subtotaal incidentele baten invoering omgevingswet	-	-30	-
Incidentele bijdrage nationale politie (via reserve meldkamer)	-441	-441	-112
Incidentele rijksbijdrage (via reserve meldkamer)		-287	-212
Subtotaal incidentele baten nieuwe meldkamer	-441	-728	-324
Incidentele (rijks)bijdrage voor opvang ontheemden Oekraïne		-12.107	
Incidentele bijdrage van het centraal orgaan asielzoekers (COA)		-12.955	
Incidentele rijksbijdrage voor uitvoeringskosten opvang evacuees	-	-205	-
Subtotaal incidentele baten projecten Nood en Crises	-	-25.267	-
Incidentele onttrekking egalisereserve kapitaallasten***		-1.299	-253
Incidentele onttrekking egalisereserves FLO		-58	-
Incidentele onttrekking ontwikkel- en egalisereserve		-3.046	-450
Subtotaal incidentele baten via reserves overig	-	-4.402	-703
Totaal incidentele BATEN	-441	-30.427	-1.027
Totaal saldo van incidentele baten en lasten	-	-3.467	-1.273

* het overzicht 'Incidentele baten en lasten' is ten opzichte van de primaire begroting 2024 uitgebreid met een overzicht van projecten die incidenteel gefinancierd zijn door het Rijk of derden en incidentele reservemutaties.

** Zie paragraaf 4.5.3.5 Ontwikkel- en egalisereserve

*** voor een deel gesaldeerd met incidentele storting



6 Financiële begroting-meerjarenraming 2025-2028

6.1 Meerjarenraming 2025-2028

Tabel 41 Meerjarenraming 2025-2028

Bedragen x € 1.000				
Cat.	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
LASTEN				
L1 Personele kosten	95.670	94.849	94.820	94.820
L2 Kapitaallasten	10.420	11.250	12.805	13.521
L3 Materiële kosten	15.534	15.144	15.137	15.138
Totaal Lasten	121.624	121.243	122.762	123.478
BATEN				
B1 Bijdragen en vergoedingen gemeenten	107.731	107.719	107.718	107.717
B2 Rijksbijdrage	13.702	13.702	13.702	13.702
B3 Overige baten	671	351	351	351
Totaal Baten	122.104	121.772	121.771	121.771
Saldo van baten en lasten	481	529	-991	-1.708
R1 Storting reserves	1.507	888	234	234
R2 Onttrekking reserves	1.027	358	1.225	1.942
Resultaat	-	-	-	-



6.2 Stand en meerjarig verloop reserves

Tabel 42 Meerjarig verloop reserve

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2023	Resultaat- bestemming 2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging 2028	Onttrekking 2028	Boekwaarde 31-12-2028
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409
Algemene reserves	1.409		-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	17.904		2.835	667	20.072	1.273	253	21.093	653	357	21.390	-	1.225	20.164	-	1.942	18.222
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.077		219	-	1.296	64	-	1.360	64	-	1.423	64	-	1.487	64	-	1.551
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.187		184	58	1.313	170	-	1.484	170	-	1.654	170	-	1.824	170	-	1.995
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.149	2.508	-	3.046	611	-	450	161	-	-	161	-	-	161	-	-	161
Bestemmingsreserve meldkamer	1.053		-	728	325	-	324	1	-	1	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve omgevingswet	30		-	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	22.400	2.508	3.238	4.528	23.617	1.507	1.027	24.098	888	358	24.628	234	1.225	23.636	234	1.942	21.928
Totaal reserves	23.809	2.508	3.238	4.528	25.026	1.507	1.027	25.507	888	358	26.037	234	1.225	25.045	234	1.942	23.337

6.3 Gemeentelijke bijdrage 2024-2028

In tabel 43 zijn de mutaties opgenomen die een effect hebben op de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP).

Tabel 43 Mutaties gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2024-2028

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Bijdrage GBTP					
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2024	97.347	97.347	97.347	97.347	97.347
Financieel kader begroting 2025/2024a	2.579	7.337	7.337	7.337	7.337
Beleidsontwikkelingen begroting 2025/2024a	-	530	530	530	530
Bijdrage GBTP begroting 2025/ 2024a	99.926	105.214	105.214	105.214	105.214



Tabel 44 meerjarenraming gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket en vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket¹⁵⁾

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
Amersfoort	12.008	466	12.475	12.008	466	12.475	12.008	466	12.475	12.008	466	12.475
Baarn	1.978	32	2.011	1.978	32	2.011	1.978	32	2.011	1.978	32	2.011
Bunnik	1.164	-	1.164	1.164	-	1.164	1.164	-	1.164	1.164	-	1.164
Bunschoten	1.384	24	1.408	1.384	24	1.408	1.384	24	1.408	1.384	24	1.408
De Bilt	3.350	-	3.350	3.350	-	3.350	3.350	-	3.350	3.350	-	3.350
De Ronde Venen	3.278	-	3.278	3.278	-	3.278	3.278	-	3.278	3.278	-	3.278
Eemnes	699	20	719	699	20	719	699	20	719	699	20	719
Houten	2.990	57	3.047	2.990	52	3.042	2.990	51	3.041	2.990	52	3.042
IJsselstein	2.128	18	2.146	2.128	18	2.146	2.128	18	2.146	2.128	18	2.146
Leusden	2.102	116	2.218	2.102	116	2.218	2.102	116	2.218	2.102	116	2.218
Lopik	963	-	963	963	-	963	963	-	963	963	-	963
Montfoort	971	-	971	971	-	971	971	-	971	971	-	971
Nieuwegein	4.555	-	4.555	4.555	-	4.555	4.555	-	4.555	4.555	-	4.555
Oudewater	726	23	749	726	23	749	726	23	749	726	23	749
Renswoude	406	-	406	406	-	406	406	-	406	406	-	406
Rhenen	1.421	-	1.421	1.421	-	1.421	1.421	-	1.421	1.421	-	1.421
Soest	3.370	66	3.436	3.370	66	3.436	3.370	66	3.436	3.370	66	3.436
Stichtse Vecht	4.858	195	5.053	4.858	195	5.053	4.858	195	5.053	4.858	195	5.053
Utrecht	33.553	567	34.120	33.553	567	34.120	33.553	567	34.120	33.553	567	34.120
Utrechtse Heuvelrug	3.877	98	3.975	3.877	91	3.969	3.877	91	3.968	3.877	90	3.967
Veenendaal	3.998	70	4.068	3.998	70	4.068	3.998	70	4.068	3.998	70	4.068
Vijfheerenlanden	4.074	167	4.241	4.074	167	4.241	4.074	167	4.241	4.074	167	4.241
Wijk bij Duurstede	1.773	11	1.784	1.773	11	1.784	1.773	11	1.784	1.773	11	1.784
Woerden	3.732	220	3.952	3.732	220	3.952	3.732	220	3.952	3.732	220	3.952
Woudenberg	902	-	902	902	-	902	902	-	902	902	-	902
Zeist	4.955	366	5.321	4.955	366	5.321	4.955	366	5.321	4.955	366	5.321
Totaal	105.214	2.517	107.731	105.214	2.505	107.719	105.214	2.504	107.718	105.214	2.503	107.717

¹⁵ De vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan gedurende het begrotingsjaar nog wijzigen als gevolg van tussentijdse wijzigingen in de taakuitvoeringsovereenkomst en afspraken over beheerpakketten repressieve huisvesting.



7 Financiële begroting-uiteenzetting financiële positie

7.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 45 Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000	Gerealiseerd	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Geprognosticeerde balans	31-12-23	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	1-01-28
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa:	65.356	69.747	72.737	76.493	77.032	73.680
Financiële vaste activa:	90	89	88	87	86	85
VLOTTENDE ACTIVA						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	21.545	26.609	29.740	32.176	37.002	44.844
Liquide middelen:	421	500	500	500	500	500
Overlopende activa:	6.125	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	93.537	98.945	105.065	111.256	116.619	121.109
VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve:	1.409	1.409	1.409	1.409	1.409	1.409
Bestemmingsreserves:	22.400	23.617	24.098	24.628	23.636	21.928
Gerealiseerde resultaat:	4.510	-	-	-	-	-
	28.319	25.026	25.507	26.037	25.045	23.337
Voorzieningen	467	560	672	807	968	968
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar:	49.831	55.858	61.385	66.912	73.106	79.303
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	4.733	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva:	10.187	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Totaal passiva	93.537	98.945	105.065	111.256	116.619	121.109

Toelichting:

De ramingen van de materiële vaste activa en de langlopende schulden zijn ontleend aan de meerjareninvesteringsplanning en de daaruit voortvloeiende financieringsbehoefte⁽¹⁶⁾. De VRU heeft alleen investeringen met economisch nut, geen investeringen met maatschappelijk nut. Zie bijlage 9 voor een overzicht van de investeringskredieten voor 2024 en 2025.

¹⁶ De geactualiseerde investeringsplanning en gerelateerde financieringsbehoefte plaats is nog niet in deze geprognosticeerde balans verwerkt. In de versie die aan het AB wordt voorgelegd is dit wel het geval.



Het verloop van het eigen vermogen is ontleend aan de staat van reserves (zie paragraaf 6.2). De kortlopende activa en passiva worden constant verondersteld.

7.2 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 2024, 2025 en 2026 zijn als volgt:

Tabel 46 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000			
	2024	2025	2026
EMU-saldo	-8.608	-5.528	-528

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



Bijlage 1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)

Tabel 47 Bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket t.o.v. begroting 2024 en kaders 2025-2024a

Bedragen x € 1.000					
Gemeente	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket				
	Begroting 2024 (A)	Kaders 2024a (C)	Actualisatie 2024 (B)	Kaders 2025 (C)	Begroting 2025 (D)
Amersfoort	10.956	11.246	11.246	12.008	12.008
Baarn	1.863	1.888	1.888	1.978	1.978
Bunnik	1.079	1.115	1.115	1.164	1.164
Bunschoten	1.285	1.321	1.321	1.384	1.384
De Bilt	3.179	3.218	3.218	3.350	3.350
De Ronde Venen	3.081	3.146	3.146	3.278	3.278
Eemnes	660	672	672	699	699
Houten	2.739	2.823	2.823	2.990	2.990
IJsselstein	1.964	1.995	1.995	2.128	2.128
Leusden	1.937	1.997	1.997	2.102	2.102
Lopik	916	932	932	963	963
Montfoort	924	937	937	971	971
Nieuwegein	4.084	4.203	4.203	4.555	4.555
Oudewater	685	698	698	726	726
Renswoude	386	393	393	406	406
Rhenen	1.332	1.355	1.355	1.421	1.421
Soest	3.169	3.215	3.215	3.370	3.370
Stichtse Vecht	4.595	4.673	4.673	4.858	4.858
Utrecht	30.750	31.866	31.866	33.553	33.553
Utrechtse Heuvelrug	3.691	3.742	3.742	3.877	3.877
Veenendaal	3.610	3.710	3.710	3.998	3.998
Vijfheerenlanden	3.822	3.932	3.932	4.074	4.074
Wijk bij Duurstede	1.692	1.709	1.709	1.773	1.773
Woerden	3.495	3.556	3.556	3.732	3.732
Woudenberg	829	866	866	902	902
Zeist	4.624	4.717	4.717	4.955	4.955
Totaal	97.347	99.926	99.926	105.214	105.214

De letters tussen haken in de kopjes van tabel 47 corresponderen met de letters tussen haken in tabel 48 en tabel 49.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling (actualisatie) van de gemeentelijke bijdrage 2024 voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de begroting 2024.



Tabel 48 Bijstelling (actualisatie) bijdrage GBTP 2024 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024

Bedragen x € 1.000			
Mutatie bijdrage GBTP 2024	Structureel	Incidenteel	Totaal
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2024	97.347	-	97.347 (A)
<u>Mutaties financieel kader 2024</u>			
Mutatie loon- en prijsaanpassing 2024 o.b.v. sept.circulaire 2023	3.190	-	3.190
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht	-	-	-
Mutatie rijksbijdrage BDuR	-611	-	-611
<i>Subtotaal mutaties financieel kader 2024</i>	<i>2.579</i>	<i>-</i>	<i>2.579</i>
<u>Mutaties beleidsontwikkelingen 2024</u>			
Brandweezorg Amersfoort: paraatheid	504	-504	-
<i>Subtotaal mutaties beleidsontwikkelingen 2024</i>	<i>504</i>	<i>-504</i>	<i>-</i>
Bijdrage GBTP geactualiseerde begroting 2024	100.430	-504	99.926 (B)

De geactualiseerde begroting 2024 is gebaseerd op de begroting 2024 die op 3 juli 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld. In de reguliere bijstelling van de loon- en prijsaanpassing (die overeenkomt met de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2023 van het gemeentefonds) is rekening gehouden met het financieel effect van de loonontwikkeling voor het eerstvolgende cao-akkoord (2024). Daarnaast is het voordeel van de loon- en prijsbijstelling van de rijksbijdrage BDuR in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Per saldo stijgt de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket 2024 met € 2.579K ten opzichte van de primaire begroting 2024. Deze stijging komt overeen met de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage zoals deze is opgenomen in de kaders voor de begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024.

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

Tabel 49 Bijstelling bijdrage GBTP 2025 ten opzichte van de kaders voor de begroting 2025

Bedragen x € 1.000			
Mutatie bijdrage GBTP 2025 t.o.v. kadernota 2025	Structureel	Incidenteel	Totaal
Bijdrage GBTP kaders begroting 2025	105.214	-	105.214 (C)
<u>Mutaties financieel kader 2025</u>			
Financieel kader	-	-	-
<i>Subtotaal mutaties financieel kader 2025</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<u>Mutaties beleidsontwikkelingen 2025</u>			
Beleidsontwikkelingen	-	-	-
<i>Subtotaal mutaties beleidsontwikkelingen 2025</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Totaal mutatie bijdrage GBTP begroting 2025	-	-	-
Bijdrage GBTP begroting 2025	105.214	-	105.214 (D)

De structurele gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket voor 2025 is niet gewijzigd ten opzichte van de bijdrage zoals deze is opgenomen in de kaders voor de begroting 2025.



Bijlage 2 Gecombineerd overzicht bijdrage GBTP en vergoeding IGPP per gemeente

Tabel 50 Bijdrage en vergoeding per gemeente⁽¹⁷⁾

Bedragen x € 1.000									
Gemeente	Begroting 2024			Actualisatie 2024			Begroting 2025		
	GBTP 2024	IGPP 2024	Bijdrage 2024	GBTP 2024a	IGPP 2024a	Bijdrage 2024a	GBTP 2025	IGPP 2025	Bijdrage 2025
Amersfoort	10.956	507	11.463	11.246	451	11.698	12.008	466	12.475
Baarn	1.863	27	1.890	1.888	31	1.919	1.978	32	2.011
Bunnik	1.079	-	1.079	1.115	-	1.115	1.164	-	1.164
Bunschoten	1.285	21	1.306	1.321	23	1.343	1.384	24	1.408
De Bilt	3.179	-	3.179	3.218	-	3.218	3.350	-	3.350
De Ronde Venen	3.081	-	3.081	3.146	-	3.146	3.278	-	3.278
Eemnes	660	33	693	672	19	692	699	20	719
Houten	2.739	63	2.802	2.823	62	2.885	2.990	57	3.047
IJsselstein	1.964	17	1.981	1.995	17	2.012	2.128	18	2.146
Leusden	1.937	-	1.937	1.997	85	2.082	2.102	116	2.218
Lopik	916	-	916	932	-	932	963	-	963
Montfoort	924	-	924	937	-	937	971	-	971
Nieuwegein	4.084	-	4.084	4.203	-	4.203	4.555	-	4.555
Oudewater	685	21	706	698	23	721	726	23	749
Renswoude	386	-	386	393	-	393	406	-	406
Rhenen	1.332	-	1.332	1.355	-	1.355	1.421	-	1.421
Soest	3.169	85	3.254	3.215	63	3.278	3.370	66	3.436
Stichtse Vecht	4.595	-	4.595	4.673	128	4.801	4.858	195	5.053
Utrecht	30.750	1.091	31.840	31.866	964	32.830	33.553	567	34.120
Utrechtse Heuvelrug	3.691	104	3.794	3.742	103	3.845	3.877	98	3.975
Veenendaal	3.610	72	3.682	3.710	75	3.786	3.998	70	4.068
Vijfheerenlanden	3.822	166	3.988	3.932	167	4.099	4.074	167	4.241
Wijk bij Duurstede	1.692	10	1.702	1.709	11	1.720	1.773	11	1.784
Woerden	3.495	155	3.649	3.556	215	3.770	3.732	220	3.952
Woudenberg	829	-	829	866	-	866	902	-	902
Zeist	4.624	1.078	5.702	4.717	353	5.070	4.955	366	5.321
Totaal	97.347	3.448	100.796	99.926	2.789	102.716	105.214	2.517	107.731

¹⁷ De vergoeding voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) kan gedurende het begrotingsjaar nog wijzigen als gevolg van tussentijdse wijzigingen in de taakuitvoeringsovereenkomst en bij verantwoording als gevolg van nacalculatie van de kosten voor de beheerpakketten. In de begroting 2024/2025 is rekening gehouden met een loon- en prijsontwikkeling die is gebaseerd op de CPB-cijfers uit de septembercirculaire 2023 zoals opgenomen in de kaders voor de begroting 2025 & geactualiseerde begroting 2024.



Bijlage 3 Meerjarenraming bijdrage GBTP 2025-2028

Tabel 51 Meerjarenraming Bijdrage GBTP 2025-2028

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Bijdrage GBTP Begroting 2025	Bijdrage GBTP Begroting 2026	Bijdrage GBTP Begroting 2027	Bijdrage GBTP Begroting 2028
Amersfoort	12.008	12.008	12.008	12.008
Baarn	1.978	1.978	1.978	1.978
Bunnik	1.164	1.164	1.164	1.164
Bunschoten	1.384	1.384	1.384	1.384
De Bilt	3.350	3.350	3.350	3.350
De Ronde Venen	3.278	3.278	3.278	3.278
Eemnes	699	699	699	699
Houten	2.990	2.990	2.990	2.990
IJsselstein	2.128	2.128	2.128	2.128
Leusden	2.102	2.102	2.102	2.102
Lopik	963	963	963	963
Montfoort	971	971	971	971
Nieuwegein	4.555	4.555	4.555	4.555
Oudewater	726	726	726	726
Renswoude	406	406	406	406
Rhenen	1.421	1.421	1.421	1.421
Soest	3.370	3.370	3.370	3.370
Stichtse Vecht	4.858	4.858	4.858	4.858
Utrecht	33.553	33.553	33.553	33.553
Utrechtse Heuvelrug	3.877	3.877	3.877	3.877
Veenendaal	3.998	3.998	3.998	3.998
Vijfheerenlanden	4.074	4.074	4.074	4.074
Wijk bij Duurstede	1.773	1.773	1.773	1.773
Woerden	3.732	3.732	3.732	3.732
Woudenberg	902	902	902	902
Zeist	4.955	4.955	4.955	4.955
Totaal	105.214	105.214	105.214	105.214



Bijlage 4 Baten en lasten per taakveld

Tabel 52 Baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1000		Rekening 2023		Actualisatie 2024		Begroting 2025	
Taakvelden volgens BBV		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
0.	Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	232	15	240	-	257	-
0.4	Overhead	27.633	732	30.426	234	28.095	-
0.5	Treasury	-343	744	-193	375	-	-
0.8	Overige baten en lasten	900	20	584	-	577	-
0.9	Vennootschapsbelasting	12	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	4.369	3.812	3.238	4.528	1.507	1.027
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	92.342	126.500	111.025	142.598	90.034	122.079
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.3	Wonen en bouwen	2.193	24	2.442	25	2.660	26
Totaal		127.337	131.847	147.760	147.760	123.131	123.131



Bijlage 5 Tarieventabel 2024 en 2025

Op grond van artikel 8 Financiële verordening moeten de prijzen van goederen en diensten van het openbaar lichaam in de begroting worden opgenomen. Deze bijlage bevat de tarieven zoals die gelden voor dienstverlening aan derden in 2024 en 2025. Uitgangspunt bij de berekening van de tarieven is kostendekkendheid. Jaarlijks worden de tarieven geïndexeerd volgens de reguliere loon-en prijsindexatie van de lasten om ervoor te zorgen dat de tarieven kostendekkend blijven.

Tabel 53 Tarieventabel 2024 en 2025

Bedragen x €1		Tarieventabel Veiligheidsregio Utrecht			
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2024*	Tarief 2024a*	Tarief 2025*
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)	55,20	57,35	59,59
1.2	Inzet van materieel				
1.2.1	Tankautospuiter	Per uur	227,00	232,68	238,49
1.2.2	Redvoertuig Autoladder/Hoogwerker	Per uur	345,66	354,30	363,16
1.2.3	Groot materieel	Per uur	116,84	119,76	122,75
1.2.4	Klein materieel	Per uur	39,68	40,67	41,69
2.	Overige dienstverlening				
2.1	Ademlucht				
2.1.1	Reinigen en testen Pantser	Per stuk	25,11	25,74	26,39
2.1.2	Reinigen en testen gelaatsstuk	Per stuk	18,82	19,29	19,77
2.1.3	Cilinder Hervullen	Per stuk	11,46	11,74	12,04
2.1.4	Keuren ademluchtcilinder	Per stuk	56,65	58,07	59,52
2.2	Inzet niet operationeel personeel***				
2.2.1	Medewerker I	Per uur, per persoon	123,41	128,22	133,22
2.2.2	Medewerker II	Per uur, per persoon	116,47	121,01	125,73
2.2.3	Medewerker III	Per uur, per persoon	109,56	113,83	118,27
2.2.4	Medewerker IV	Per uur, per persoon	102,92	106,93	111,10
2.2.5	Medewerker V	Per uur, per persoon	96,28	100,03	103,93
2.2.6	Medewerker VI	Per uur, per persoon	86,69	90,08	93,59
2.2.7	Medewerker VII	Per uur, per persoon	76,67	79,66	82,77
2.2.8	Medewerker VIII	Per uur, per persoon	67,56	70,20	72,93
2.2.9	Medewerker IX	Per uur, per persoon	61,55	63,96	66,45
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	237,68	240,06	242,46

* 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%



Bijlage 6 Vergoedingentabel 2024 en 2025

Tabel 54 Vergoedingentabel 2024 en 2025⁽¹⁸⁾

Bedragen x €1.000					
Vergoedingentabel VRU IGPP 2024-2025					
Nr.	Omschrijving	Eenheid	Tarief 2024	Tarief 2024a	Tarief 2025
1. Personeel en materieel					
1.1 Inzet operationeel personeel*					
1.1.1	Inzet operationeel personeel hulpverlening	persoon per jaar	74.706	78.299	-
1.1.2	Inzet operationeel personeel beproeven brandputten	stuk	239	247	254
1.2 Inzet niet-operationeel personeel*					
1.2.1	Postcommandant	0,2 fte (270 uur)	21.558	22.595	23.815
1.2.2	Vrijwilligersvergoeding postcommandant:				
	Postcommandant A	persoon per jaar	5.066	5.001,02	5.271,08
	Postcommandant B	persoon per jaar	5.624	5.552,02	5.851,83
1.2.3	Tunneladviseur	0,2 fte (270 uur)	24.162	25.058	25.684
1.2.4	Medewerker Risicobeheersing**	persoon per jaar	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3 Inzet van materieel					
1.3.1	Tankautospuiter: exploitatielasten	stuk	12.078	12.526	12.839
1.3.1	Tankautospuiter: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: exploitatielasten	stuk	4.024	4.173	4.277
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.3	Motorspuitaanhangen	stuk	2.584	2.680	2.747
1.3.4	Bergingsvoertuig	stuk	9.847	10.212	10.468
1.3.5	Haakarmvoertuig: exploitatielasten	stuk	9.847	10.212	10.468
1.3.5	Haakarmvoertuig: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.6	Voertuig bestrijding olievlekken	stuk	4.024	4.173	4.277
1.3.7	Aanhangen noodstroom	stuk	5.118	5.308	5.441
1.3.8	Scooter: exploitatielasten	stuk	1.209	1.253	1.285
1.3.8	Scooter: kapitaallasten	stuk	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2. Gebouwen					
2.1 Beheerpakketten repressieve huisvesting					
2.1.1	Vastgoedbeheer tactisch	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.2	Vastgoedbeheer operationeel	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.3	Energie en Water	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.4	Schoonmaak compleet	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.5	Gezondheid en Veiligheid	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2 Eigenaarslasten kazernes in eigendom VRU					
2.2.1	kapitaallasten: rente en afschrijving	kazerne	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2.2	overige eigenaarslasten (gem. heffingen, verzekeringen)	kazerne	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

¹⁸ Bij nacalculatie van werkelijke lasten worden afwijkingen < € 1.000,- niet verrekend.



Bijlage 7 Compensatiebedragen

Tabel 55 Compensatiebedragen 2024 en 2025 per gemeente

Bedragen x €1.000

Gemeente	Compensatie 2024	Compensatie 2025
Amersfoort	158	0
Baarn	-37	-30
Bunnik	-42	-34
Bunschoten	-28	-23
De Bilt	-157	-126
De Ronde Venen	-142	-114
Eemnes	-35	-28
Houten	341	341
IJsselstein	175	157
Leusden	-3	-2
Lopik	-73	-59
Montfoort	-61	-49
Nieuwegein	228	110
Oudewater	-39	-31
Renswoude	-32	-26
Rhenen	-24	-19
Soest	-61	-49
Stichtse Vecht	-249	-200
Utrecht	0	0
Utrechtse Heuvelrug	-254	-204
Veenendaal	845	799
Vijfheerenlanden	-267	-215
Wijk bij Duurstede	-108	-87
Woerden	-49	-40
Woudenberg	-42	-34
Zeist	-47	-38
Totaal	-	-



Bijlage 8 Verdelingsgrondslag gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)

Tabel 56 Verdelingsgrondslag van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket; bedragen gemeentefonds voor het subcluster Brandweer en Rampenbestrijding (B&R) per gemeente

Bedragen x € 1.000			Bedrag subcluster Brandweer en Rampenbestrijding				
Gemeente	2023 (SC 2022)	% mutatie	2023 (SC 2023)	2024 (SC 2022)	% mutatie	Prognose 2024 (SC 2023)	Prognose 2025 (SC 2023)
Amersfoort	12.860	2,9%	13.236	13.563	4,7%	14.195	14.942
Baarn	2.113	1,6%	2.148	2.229	3,3%	2.303	2.424
Bunnik	1.200	3,8%	1.245	1.265	5,6%	1.336	1.406
Bunschoten	1.454	3,1%	1.500	1.534	4,9%	1.609	1.694
De Bilt	3.496	1,6%	3.553	3.687	3,3%	3.810	4.011
De Ronde Venen	3.401	2,5%	3.487	3.587	4,3%	3.740	3.936
Eemnes	724	2,3%	740	764	4,0%	794	836
Houten	3.564	3,0%	3.672	3.759	4,8%	3.938	4.145
IJsselstein	2.475	1,7%	2.518	2.611	3,5%	2.701	2.843
Leusden	2.238	3,4%	2.314	2.360	5,1%	2.482	2.612
Lopik	976	2,2%	997	1.029	3,9%	1.069	1.126
Montfoort	999	1,7%	1.016	1.054	3,5%	1.090	1.147
Nieuwegein	4.990	3,1%	5.142	5.262	4,8%	5.515	5.805
Oudewater	748	2,4%	765	789	4,1%	821	864
Renswoude	410	2,3%	419	432	4,0%	449	473
Rhenen	1.513	2,1%	1.545	1.596	3,8%	1.657	1.745
Soest	3.596	1,8%	3.661	3.793	3,5%	3.927	4.133
Stichtse Vecht	5.028	2,1%	5.134	5.303	3,8%	5.506	5.796
Utrecht	35.580	3,9%	36.983	37.525	5,7%	39.663	41.750
Utrechtse Heuvelrug	3.977	1,8%	4.049	4.195	3,5%	4.342	4.570
Veenendaal	5.156	2,6%	5.287	5.437	4,3%	5.670	5.969
Vijfheerenlanden	4.114	3,4%	4.253	4.339	5,1%	4.561	4.801
Wijk bij Duurstede	1.833	1,4%	1.858	1.933	3,1%	1.993	2.098
Woerden	3.987	2,1%	4.069	4.205	3,8%	4.364	4.594
Woudenberg	911	5,0%	957	961	6,8%	1.026	1.080
Zeist	5.296	2,3%	5.421	5.586	4,1%	5.813	6.119
Totaal	112.640	3,0%	115.971	118.796	4,7%	124.374	130.920

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.



Bijlage 9 Investeringsplanning 2024 en 2025

Tabel 57 Investeringsplanning

Bedragen x € 1.000							
Categorie Investeringsplanning per activagroep	Rekening 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Gronden en terreinen		-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen		271	305	-	470		
Machines, apparaten en installaties	235	2.524	4.366	2.223	2.711	1.687	1.747
Vervoermiddelen	16.504	7.832	4.607	3.402	6.723	5.047	3.773
Overige materiële vaste activa	3.145	7.271	6.975	2.574	1.768	3.715	2.124
Activa in uitvoering	308						
Totaal	20.192	17.898	16.253	8.198	11.672	10.449	7.645

Tabel 58 Meerjarig verloop egaliseringsreserve kapitaallasten⁽¹⁹⁾

Bedragen x € 1.000							
Kapitaallasten	Rekening 2023	Begroting 2024	Actualisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Structureel budget kapitaallasten (A)	-	11.219	11.625	11.596	11.596	11.596	11.596
Verwachte realisatie (B)	-	9.774	8.158	10.322	11.165	12.721	13.438
Verschil (A-B)	-	1.445	3.467	1.273	431	-1.125	-1.842
Stortingen egalisatie		1.542	3.467	1.273	653	-	-
Onttrekkingen egalisatie		-98	-	-	-222	-1.125	-1.842
Saldo stortingen/ onttrekkingen regulier		1.445	3.467	1.273	431	-1.125	-1.842
Saldo mutaties incidenteel (projecten)*	-	-67	-1.299	-253	-135	-100	-100
Totaal saldo stortingen/ onttrekkingen		1.377	2.168	1.021	297	-1.225	-1.942
Prognose verloop egaliseringsreserve	17.904	12.218	20.072	21.093	21.390	20.164	18.222

* voor een deel gesaldeerd met stortingen regulier

¹⁹ De prognose van de kapitaallasten kan in het meerjarig perspectief nog wijzigen als gevolg van enerzijds de vertraagde levering van materieel door schaarste en anderzijds de hogere prijsontwikkeling in relatie tot aanbestedingstrajecten ten opzichte van de algemene prijsindexatie van het kapitaallastebudget.



Bijlage 10 Begrippen en afkortingen

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



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



Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

versie 24 juni 2024



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl