

Geachte griffiers,

In overeenstemming met artikel 4.4, lid 4 (zienswijzenprocedure en vaststelling begroting) van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht, stellen wij u hierbij schriftelijk en gemotiveerd in kennis van de ingediende zienswijzen op de jaarstukken VRU 2024, de begroting VRU 2026, en de geactualiseerde begroting VRU 2025. Artikel 4.4, lid 4 GR-VRU luidt als volgt:

“Het dagelijks bestuur stelt de raden van de deelnemende gemeenten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.”

De bijbehorende vergaderstukken zijn gisteren aan het algemeen bestuur van de VRU verzonden. De vergadering van het algemeen bestuur vindt plaats op maandag 7 juli 2025. Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u nog vragen hebben of behoefte hebben aan een nadere toelichting, dan staan wij uiteraard tot uw beschikking.

Met vriendelijke groet,

Bestuurlijke Zaken

+31 88 878 3918

Bestuurlijke.zaken@vru.nl



Archimedeslaan 6 ■ 3584 BA Utrecht
www.vru.nl



Agendapunt AB Veiligheidsregio Utrecht

Datum vergadering	7 juli 2025
Agendapunt	2.2 Jaarstukken VRU 2024, begroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025
Portefeuillehouder DB	
Directielid	
Bijlagen	A. Jaarstukken VRU 2024 B. Overzicht zienswijzen voorlopige jaarstukken VRU 2024, ontwerpbegroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025 C. Begroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025

Besluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht besluit:

1. kennis te nemen van de tot op heden ontvangen zienswijzen op de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025;
2. de jaarstukken VRU 2024 vast te stellen met de daarin opgenomen bestemming voor het resultaat van 2024;
3. de begroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025 vast te stellen met de daarin opgenomen gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket.

Toelichting

In onze bestuursagenda is opgenomen waar wij voor staan, waar wij voor gaan en wat wij in de beleidsperiode 2024-2027 gaan doen om daar te komen. In de begroting 2026 en geactualiseerde begroting 2025 worden de thema's uit de bestuursagenda en de bijbehorende doelen gekoppeld aan de activiteiten voor 2026 en de bijbehorende budgetten en dekking (lasten en baten). In de jaarstukken 2024 legt de VRU verantwoording af over de resultaten op de beleidsdoelen en de afgesproken activiteiten, evenals over de bijbehorende inzet van middelen en dekking.

Zienswijzen financiële stukken VRU

Op 24 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) unaniem ingestemd met de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025. Hierbij is het voorstel voor de resultaatbestemming tijdens de AB-vergadering aangepast. De aangepaste stukken zijn op 1 april 2025 voor zienswijzen aangeboden aan de deelnemende gemeenten, met een aanvullende correctie op 15 april 2025. Gemeenten hebben tot en met 24 juni 2025 de gelegenheid om een zienswijze in te dienen.

Tot op heden zijn 25 zienswijzen ingediend, waarvan 15 als definitieve reactie en 10 als conceptreactie. Van één gemeente is nog geen zienswijze ontvangen. De bijgevoegde notitie (bijlage B) geeft een overzicht van de ontvangen zienswijzen.



Voorlopig beeld

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

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

Advies bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën

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

Jaarstukken VRU 2024

De accountantscontrole over het boekjaar 2024 is afgerond. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt, wat inhoudt dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de financiële positie en het resultaat van de organisatie. Naar aanleiding van de controle zijn nog enkele technische aanpassingen in de jaarstukken gedaan, die geen effect hebben op het rekeningresultaat. De accountantsverklaring is opgenomen in de jaarstukken.

Begroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025

De voorliggende begroting VRU 2026 is gebaseerd op de vastgestelde ontwerpbegroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025, die op 1 april 2025 voor zienswijzen is aangeboden aan de deelnemende gemeenten, met een aanvullende correctie op 15 april 2025. Ten opzichte van de ontwerpbegroting zijn enkele technische aanpassingen verwerkt, die geen invloed hebben op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 en 2026. Daarnaast is het verwachte positieve saldo van de overheadvergoeding die wij in 2025 ontvangen in het kader van crisishulpverlening (CNO) in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage voor 2025 (€ 1,2 miljoen). Dit betreft het saldo over de eerste helft van het jaar, waarvan de realisatie nagenoeg zeker is. Voor de tweede helft van het jaar is de financiële prognose nog onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties nog niet is vastgesteld en de bijbehorende begroting nog niet is goedgekeurd door het COA. Het verwachte positieve saldo van de overheadvergoeding over het tweede deel van het jaar is verwerkt als storting in de reserve 'incidentele crisistaken' ten



behoefte van de kernbezetting, waarvoor de financiering op dit moment nog niet volledig is bevestigd. Op het moment dat de financiering van de kernbezetting vanuit het Rijk is bevestigd, zal dit bedrag vrijvallen. Over de inzet van deze middelen kan het algemeen bestuur in het voorjaar van 2026 een besluit nemen bij de behandeling van de voorlopige jaarstukken 2025 en de geactualiseerde begroting 2026.

Financieel kader

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

De toekenning van de LPO 2025 van de rijksbijdrage wordt in juni 2025 verwacht. Een eventueel surplus kan bij de kadernota 2027 worden verrekend met de korting op de rijksbijdrage, waardoor het structurele effect op de gemeentelijke bijdrage wordt verminderd. Vanaf 2027 zal de korting in elk geval tot gevolg hebben dat de gemeentelijke bijdrage structureel moet worden verhoogd. Dit is reeds verwerkt in de meerjarenraming van de voorliggende begroting. De structurele verhoging van de bijdrage wordt verwerkt in de kadernota 2027, waarbij aanvullende besluitvorming kan plaatsvinden over eventuele maatregelen.

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

Financiële consequenties

In de begroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025 is in paragraaf 2.3.8 een overzicht opgenomen van de financiële effecten van de ontwikkelingen op de bijdrage per gemeente voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP), in 2025 en 2026. In paragraaf 5.3 is de



meerjarenraming van de gemeentelijke bijdrage voor de periode tot en met 2029 inzichtelijk gemaakt.

Verdere behandeling

Na vaststelling worden de financiële stukken toegezonden aan de gemeenteraden en aangeboden aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht.



Jaarstukken VRU 2024

Verslag en rekening

Algemeen bestuur (versie AB)



**Veiligheidsregio
Utrecht**

vru.nl

Inhoudsopgave

1	Financiële samenvatting	7
1.1	Samenvatting toelichting jaarrekeningresultaat	7
1.2	Voorstel bestemming jaarrekeningresultaat	8
	Jaarverslag 2024	10
	Programmaverantwoording	11
2	Brandweer	12
	<i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	12
2.1	Wat wilden we bereiken?	12
2.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	12
2.3	Productie-indicatoren Brandweer	15
2.4	Prestatie-indicatoren Brandweer	15
2.5	Gerealiseerde baten en lasten	16
3	Risicobeheersing	17
	<i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	17
3.1	Wat wilden we bereiken?	17
3.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	17
3.3	Productie-indicatoren Risicobeheersing	20
3.4	Prestatie-indicatoren Risicobeheersing	20
3.5	Gerealiseerde baten en lasten	21
4	Crisisbeheersing en GHOR	22
	<i>Versterking crisisbeheersing</i>	22
4.1	Wat wilden we bereiken?	22
4.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	23
4.3	Productie-indicatoren Crisisbeheersing en GHOR	27
4.4	Gerealiseerde baten en lasten	27
5	Meldkamer Midden-Nederland	28
5.1	Wat wilden we bereiken?	28
5.2	Wat hebben we ervoor gedaan?	28
5.3	Gerealiseerde baten en lasten	28
6	Algemeen	29

<i>Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen</i>	29
6.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen	29
6.2 Overhead	29
6.3 Onvoorzien	29
6.4 Gerealiseerde baten en lasten	30
Paragrafen	31
7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
7.1 Weerstandscapaciteit	32
7.2 Benodigde weerstandscapaciteit	32
7.2.1 Omgevingswet	33
7.2.2 Vrijwilligheid brandweerpersoneel	33
7.2.3 Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	34
7.2.4 Rijksbijdrage (BDuR)	35
7.2.5 CAO Regeling Vervroegd Uittreden	36
7.2.6 Overige (onvoorzien) exploitatierisico's	36
7.3 Kengetallen	37
7.3.1 Netto schuldquote	37
7.3.2 Solvabiliteitsratio	37
7.3.3 Structurele exploitatieruimte	37
8 Onderhoud kapitaalgoederen	38
8.1 Activeren en afschrijven	38
8.1.1 Investerings in gebouwen	38
8.1.2 Investerings in overige kapitaalgoederen	38
8.2 Onderhoud	38
8.2.1 Onderhoud gebouwen en installaties	38
8.2.2 Onderhoud materieel	38
9 Financiering	39
9.1 Kasgeldlimiet	39
9.2 Renterisiconorm	40
9.3 Renteschema	40
9.4 EMU-saldo	40
10 Bedrijfsvoering	41
10.1 Personeel	41
10.1.1 Organisatiestructuur	41

10.1.2	Formatie en bezetting	41
10.1.3	Aantal medewerkers en diversiteit	42
10.1.4	Aantal vrijwilligers	42
10.1.5	Jeugdbrandweer	43
10.1.6	Wet banenafpraak	43
10.1.7	Diversiteit	43
10.1.8	Verzuim	44
10.1.9	Stagairs	45
10.1.10	Klussenbank	45
10.1.11	Geestelijke verzorging	45
10.1.12	Melden van Onveilige Situaties en (bijna) Ongevallen (OSIO)	46
10.2	Inhuur	46
10.3	Beleidsindicatoren	47
10.4	Duurzaamheid	47
10.5	Privacy	47
11	Openbaarheid	49
12	Verbonden en overige partijen	51
12.1	Overige partijen	51
	Jaarrekening 2024	53
1	Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	54
1.1	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	54
1.1.1	Vaste activa	54
1.1.2	Vlottende activa	54
1.1.3	Vaste passiva	55
1.1.4	Vlottende passiva	55
1.1.5	Resultaatbepaling	55
2	Grondslagen voor de rechtmatigheid	57
2.1.1	Grondslagen van de rechtmatigheidsverantwoording	57
2.1.2	Rechtmatigheidsverantwoording	57
3	Overzicht van baten en lasten	59

3.1	Overzicht van baten en lasten naar categorie	59
3.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten naar categorie	60
3.2.1	Categorie L1 – Personele lasten	60
3.2.2	Categorie L2 – Kapitaallasten	61
3.2.3	Categorie L3 – Materiële lasten	62
3.2.4	Categorie B1 – Bijdragen en vergoedingen gemeenten	62
3.2.5	Categorie B2 – Rijksbijdrage	63
3.2.6	Categorie B3 – Overige baten	63
3.2.7	Categorie R1 – Storting reserves	64
3.2.8	Categorie R2 – Onttrekking reserves	64
3.3	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024	65
4	Balans	66
4.1	Balans ultimo boekjaar	66
4.2	Toelichting op de balans	66
4.2.1	Materiële vaste activa	66
4.2.2	Financiële vaste activa	67
4.2.3	Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	67
4.2.4	Liquide middelen	68
4.2.5	Overlopende activa	68
4.2.6	Eigen vermogen	69
4.2.7	Voorzieningen	70
4.2.8	Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan 1 jaar	71
4.2.9	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	71
4.2.10	Overlopende passiva	71
4.3	Waarborg en garanties	72
4.4	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	72
4.5	Gebeurtenissen na balansdatum	73
5	Wet normering topinkomens (WNT)	74
5.1	Bezoldiging topfunctionarissen 2024	74
5.2	Onbezoldigde topfunctionarissen	75
6	Single informatie Single Audit (SISA)	76

7	Rechtmatigheidsverantwoording	77
8	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	78
	Bijlage 1 – Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen	79
	Bijlage 2 – Teruggave resultaat 2024 per gemeente	80
	Bijlage 3 – Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	81

1 Financiële samenvatting

1.1 Samenvatting toelichting jaarrekeningresultaat

De realisatiecijfers uit deze jaarstukken worden vergeleken met de geactualiseerde begroting 2024 die op 2 december 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Het jaar 2024 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 7,3 miljoen (circa 5% van de begroting).

Tabel 1 Samenvatting financiële afwijkingen

Bedragen x € 1.000					
Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	Saldo-neutrale afwijkingen	Afwijking na corr.
LASTEN					
Personele kosten	111.673	107.486	4.187	305	3.882
Kapitaallasten	8.361	8.269	92	92	-0
Materiële kosten	27.446	25.855	1.591	1.650	-59
Totaal lasten	147.480	141.610	5.870	2.047	3.823
BATEN					
Bijdrage en vergoedingen gemeenten	102.716	102.643	-73	-73	-
Rijksbijdrage	23.410	23.416	5	-419	424
Overige baten	21.775	23.834	2.060	-981	3.041
Totaal baten	147.901	149.893	1.992	-1.473	3.465
Starting reserves	4.472	4.021	453	453	-
Onttrekking reserves	4.052	3.026	-1.026	-1.026	0
Totaal mutatie reserves	-421	-994	-573	-573	0
Resultaat	-	7.288	7.288	-	7.288

Personele lasten

- **CAO uitwerking:** De lagere personele kosten worden voornamelijk veroorzaakt door een incidenteel voordeel op de salariskosten als gevolg van de uitwerking van de CAO 2024/2025 die op 28 juni 2024 formeel is vastgesteld. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 1,6 miljoen in 2024. Structureel is de opgenomen stelpost voor loonontwikkeling passend en leidt de uitwerking van de nieuwe cao voor veiligheidsregio's niet tot aanpassingen van de vastgestelde begroting VRU 2025.
- **Vacatureruimte:** Door vacatureruimte is er sprake van € 1,2 miljoen lagere salariskosten. Door de steeds krappere wordende arbeidsmarkt is het lastig om de juiste mensen te vinden en duurt het lang om vacatures ingevuld te krijgen. Daarom is het belangrijk dat de VRU een aantrekkelijke en onderscheidende organisatie is, waar talent wil werken.
- **Versterking crisisbeheersing:** Voor de versterking van crisisbeheersing en informatiemanagement zijn extra gelden vanuit het Rijk beschikbaar gesteld middels een ophoging van de rijksbijdrage. De structurele inzet van de middelen voor versterking crisisbeheersing en informatiemanagement is verwerkt in de begroting 2024, maar de invulling daarvan is vertraagd. Dit leidde in 2024 tot een

incidentele onderbesteding van € 0,3 miljoen. Daarnaast zijn de personele kosten voor (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie € 0,2 miljoen lager dan begroot, omdat een deel van de in 2024 geplande activiteiten doorloopt in 2025.

Rijksbijdrage

- De hogere (algemene) rijksbijdrage wordt veroorzaakt door de loon- en prijsbijstelling 2024 van de BDuR, die 25 juni 2024 is toegekend. Het structureel voordeel ten opzichte van de stelpost waar in de begroting 2024 rekening mee is gehouden bedraagt € 424K. Dit voordeel heeft een structureel karakter en wordt bij de actualisatie van de begroting 2025 verrekend met de gemeentelijke bijdrage.

Overige baten

- De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de hogere overheadvergoeding van € 2,3 miljoen voor werkzaamheden voor de crisishulpverlening (CNO). Deze aanvullende vergoeding heeft betrekking op de indirecte kosten en overhead, zoals de leiding en coördinatie, inzet van beleid/adviescapaciteit en ondersteunende afdelingen binnen de VRU. Het betreft dus een vergoeding voor de inzet van de VRU organisatie voor deze tijdelijke niet-wettelijke taak.
- De overige afwijkingen hebben voornamelijk betrekking op opbrengst detacheringen (€ 480K).

1.2 Voorstel bestemming jaarrekeningresultaat

Samengevat komen we tot het volgende resultaatbestemmingsvoorstel.

Tabel 2 Voorstel resultaatbestemming

<i>Bedragen x / 1.000</i>	
Voorstel resultaatbestemming 2024	Bedrag
Projecten Versterking Crisisbeheersing (2024 → 2025)	181
Programma Veerkracht	721
Verhogen weerstandsvermogen	1.232
Project Digitale veiligheid	390
Resultaatbestemming VRU	2.524
 Terug te storten naar gemeenten	 4.764
Totaal	7.288

Projecten versterking Crisisbeheersing

Enkele activiteiten die volgens de begroting in 2024 gepland waren, lopen door in 2025. Dit betreft € 0,2 miljoen aan (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie, die worden bekostigd uit de daarvoor geormerkte (verhoging van de) rijksbijdrage.

Programma Veerkracht

Het algemeen bestuur heeft op 2 december 2024 ingestemd met een incidenteel financieringsvoorstel voor het programma Veerkracht vanuit het voorlopig rekeningresultaat 2024 BDuR (€ 0,7 miljoen).

Het inrichten van een brandweerpost als Resilience Point (pilot) is niet opgenomen in het programmabudget voor Veerkracht. Hiervoor wordt ingezet op financiering door het Rijk.

Verhogen weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen van de VRU op het gewenste niveau te brengen in relatie tot de huidige risico's, zoals opgenomen in de kadernota VRU 2026 en de tweede bestuurlijke rapportage VRU 2024, is een storting van € 1,2 miljoen in de algemene reserve noodzakelijk.

Project Digitale veiligheid

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

Terug te storten naar de gemeenten

Het algemeen bestuur heeft besloten om € 4,8 miljoen van het rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten. De voorgenomen teruggave van het rekeningresultaat 2024 vindt plaats naar rato van de begrote bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket in 2024. Bijlage 2 van de voorlopige jaarstukken VRU 2024 bevat een overzicht van de teruggave van het rekeningresultaat per gemeente.

Jaarverslag 2024

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*
- Meldkamer Midden-Nederland
- Algemeen – *Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen*

De verantwoording per programmaonderdeel wordt gepresenteerd in de volgende hoofdstukken.

2 Brandweer

Toekomstbestendige brandweezorg

2.1 Wat wilden we bereiken?

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. Voor de veiligheid van ons personeel is het nodig om te investeren in technologische ontwikkelingen. Nu investeren in innovaties, om voorbereid te zijn op de toekomst. Ook investeren wij in de jeugdbrandweer als kweekvijver.

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.

2.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Het huidige model van brandweezorg, ingevuld met beroeps en vrijwilligers, is voor de paraatheid in de avond, nacht en weekenden 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.

In het kader van paraatheid hebben wij in 2024 onder andere de volgende activiteiten uitgevoerd.

- Wij zijn begonnen met het opstellen van een nieuw dekkingsplan, conform de nieuwe landelijke systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden.
- Wij hebben gewerkt aan het doorontwikkelen van geharmoniseerde roosters voor de 24-uursdiensten.
- Wij hebben Uitruck op maat regiobreed geïmplementeerd, waarbij alle posten de mogelijkheid hebben gekregen om met vier in plaats van zes personen uit te rukken.
- Wij hebben veranderingen doorgevoerd in het systeem van inzetbepaling van brandweereenheden. Naar aanleiding hiervan hebben wij een 'Brandweerberaad' georganiseerd, waarbij we medewerkers van brandweerposten in de gelegenheid hebben gesteld om ons te adviseren over het proces en het systeem van inzetbepaling.
- Wij hebben in de hele regio tweewegpaggers in gebruik genomen. Een van de voordelen is dat de meldkamer veel sneller in beeld heeft of een post kan uitrusten of niet.

- Wij hebben knelpunten in de bluswatervoorziening in beeld gebracht en zijn gestart om hier per gemeente een gesprek over te voeren.

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 blijven ons structureel inzetten om het veiligheidsbewustzijn bij onze repressieve medewerkers op een steeds hoger niveau te krijgen.

In het kader van vakbekwaamheid hebben wij in 2024 onder andere de volgende activiteiten uitgevoerd.

- Wij hebben gewerkt aan de doorontwikkeling van de brandweerschool (vakbekwaam worden), zodat we onze mensen een goede basis meegeven voor het uitoefenen van het brandweervak. Ons opleidingsinstituut is opnieuw geaccrediteerd door het behalen van de uitgevoerde audit.
- Wij verzorgen een robuust en gevarieerd oefenprogramma (vakbekwaam blijven).
- Wij hebben een onderzoek laten uitvoeren naar de benodigde capaciteit van de afdeling Vakbekwaamheid, passend bij de veranderende vraag.
- Wij hebben opleidings- en oefenactiviteiten ingericht, specifiek voor de energietransitie.

Vergroten arbeidsveiligheid d.m.v. 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 'innovatieloket' voor kleinschalige verbeteringen die uit de organisatie komen.

Natuurbrandbeheersing en bestrijding

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 heeft geleid 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.

Slimme repressie en slagkracht, de specifieke bestrijdingskant, worden verder doorontwikkeld.

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.

Specifieke activiteiten in het kader van boeien en binden van en de juiste zorg voor onze mensen, zijn bijvoorbeeld:

- Met de organisatie van het Brandweerberaad hebben wij een mooie stap gezet om beter in verbinding te komen met onze medewerkers over een ingrijpend thema als de inzetbepaling van brandweereenheden.
- Wij vinden het van belang dat onze brandweermensen gezond, goed en veilig hun pensioen bereiken en daarna ook nog een fijne tijd hebben. Daar zetten wij ons landelijk voor in. In 2024 is bereikt dat medewerkers, als zij dat willen en fysiek en mentaal fit zijn, langer als beroepskracht aan de VRU verbonden mogen blijven aan de VRU, in afwachting van een nieuwe landelijke lijn over het 20-jaarbeleid.
- Wij hebben een bijdrage geleverd aan een landelijke aanpak van mentale klachten. Het gaat daarbij onder andere om een regeling 'Erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte' en een toolbox psychosociale ondersteuning.

2.3 Productie-indicatoren Brandweer

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

Nr. Productie-indicatoren	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Realisatie 2024
Incidenten bestrijden			
1 Het totaal aantal incidenten	8.118	8.600	7.239
2 <i>Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding</i>	3.795	4.150	3.309
2a. <i>Het aantal incidenten voor gebouwbranden</i>	774	800	685
2b. <i>Het aantal incidenten voor overige branden</i>	1.965	2.100	1.776
2c. <i>Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen</i>	1.056	1.250	848
3 <i>Het aantal incidenten voor hulpverlening</i>	3.576	3.650	3.106
3a. <i>Het aantal incidenten voor technische hulpverlening</i>	80	100	56
3b. <i>Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren</i>	326	350	257
3c. <i>Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie politie en ambulance</i>	2.294	2.300	1.960
3d. <i>Het aantal incidenten voor AED-inzet</i>	876	650	833
4 <i>Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen</i>	602	650	655
5 <i>Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen</i>	145	150	169
6 <i>Het aantal geredde slachtoffers</i>	49		51
7 <i>Het aantal inzetten voor en in buurregio's</i>	269	300	315
Vakbekwaamheid			
8 <i>Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond</i>	93	96	90
9 <i>Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond</i>	27	18	29
Meldkamer			
10 <i>Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen</i>	23.393	24.000	23.687
11 <i>Verwerkingstijd meldingen</i>	28 sec.	60 sec.	57sec.

2.4 Prestatie-indicatoren Brandweer

Tabel 4 Prestatie-indicatoren Brandweer

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Realisatie 2024
Paraatheid & Vakbekwaamheid			
1 <i>De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meettijden)</i>	83%	80%	81%
2 <i>De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd</i>	Ja	Ja	ja
Jeugdbrandweer			
3 <i>Het percentage jeugdbrandweerleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige</i>	17%	15%	16%

2.5 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 5 Baten en lasten Brandweer

Bedragen x € 1.000			
Brandweer en meldkamer	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	60.732	58.426	2.306
Totaal baten	1.965	1.969	4
Saldo van baten en lasten	-58.767	-56.457	2.310
Toevoeging aan reserves	2.207	1.714	493
Onttrekking van reserves	1.907	1.513	-394
Gerealiseerd resultaat	-59.067	-56.658	2.409

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. Hierdoor veranderen ook de risico's waarmee de samenleving kan worden geconfronteerd. Denk hierbij aan de risico's door de groeiende onvoorspelbaarheid van weersomstandigheden, de energietransitie, de geopolitieke situatie, als ook de gevolgen van 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 plannen en 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 publieke en private 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 2024 is uitvoering gegeven aan de visie op natuurbrandbeheersing. In drie gebieden op de Utrechtse Heuvelrug is de gebiedsgerichte aanpak gestart, waarbij een beeld is gevormd van het risico en

mogelijke maatregelen die bijdragen aan het verminderen van het risico. In 2025 zal voor die gebieden een uitvoeringsplan om maatregelen te implementeren worden opgesteld. In het kader van risicocommunicatie en veerkracht is de publiekscampagne 'wat doe jij bij natuurbrand?' ontwikkeld, evenals informatie voor inwoners over wat zij kunnen doen aan het voorkomen van natuurbrand in hun directe leefomgeving. Voor gemeenten zijn planregels voor omgevingsplannen uitgewerkt op de risico's uit het regionaal risicoprofiel, zoals natuurbrand, energietransitie en extreem weer. In het kader van energietransitie lag de focus op het ontwikkelen van handreikingen voor energieopslagsystemen, zonnepanelen, zonnepalen op gevels, en waterstof. Samen met verschillende partners is een aanpak uitgewerkt om kritieke entiteiten in het kader van verschillende risico's en veerkracht van de samenleving inzichtelijk te maken. In 2025 wordt de aanpak per sector verdiept.

In maart 2024 is de visie op Risicogericht werken door het algemeen bestuur vastgesteld. In 2025 zal een plan van aanpak worden opgesteld om op drie niveaus (strategisch, tactisch en operationeel) inzicht te geven in de stappen die nodig zijn om risicogericht werken verder te implementeren. In de nieuwe procedures met betrekking tot het adviseren onder de Omgevingswet is de risicogerichte benadering reeds opgenomen. Het risicogericht adviseren is in 2024 verder uitgewerkt en zal verder worden geïmplementeerd in de bouwadviezen aan de gemeenten. Voor het bepalen van de prioriteit bij de inzet van toezichtcapaciteit wordt gewerkt aan herziening van de risicomodule, in samenwerking met de gemeenten. Ook wordt verder verkend hoe het inzetten van alternatief toezichtsinstrumentarium kan bijdragen aan het beperken van risico's in bepaalde branches.

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.

Ons advies aan gemeenten stellen wij zoveel mogelijk integraal op. Zowel binnen de VRU als met ketenpartners. We verkennen de mogelijkheden en bereidheid met logische ketenpartners om hierover vervolgens afspraken te maken.

In 2024 zijn flinke stappen gezet in de verbetering van de samenwerking tussen Risicobeheersing en Repressie. Het doel hiervan is de verbetering en uniformering van het adviseringsproces, de informatie-uitwisseling en de samenwerking in het faciliteren van risicogericht oefenen op de post. In november 2024 is de gezamenlijke frontoffice gestart, waardoor een eenduidige routing van nieuwe aanvragen (via het zaakstelsel) is gerealiseerd.

Op het gebied van evenementenveiligheid hebben we in 2024 gewerkt aan het implementeren van een nieuwe werkwijze binnen en met partners buiten de VRU. We hebben geïnvesteerd in een gezamenlijk opleidingstraject, waaraan naast de collega's van de VRU ook de politie heeft deelgenomen. Daarnaast hebben we de contacten met de provincie Utrecht en de omgevingsdiensten geïntensiveerd en werken we samen rondom het thema 'evenementen in de natuur'. In november is de jaarlijkse evenementendag voor gemeentelijke evenementen-vergunningverleners georganiseerd.

Veerkrachtige redzame samenleving

De komende jaren zetten wij in op een veerkrachtige en weerbare samenleving. Hiervoor hebben we in 2024 gewerkt aan het opzetten van het programma veerkracht welke op 2 december 2024 in het AB VRU is vastgesteld en in 2025 van start gaat. We hebben verdere stappen gezet in de ontwikkeling van het veerkrachtprofiel, waarmee we in de toekomst op wijkniveau een beeld willen krijgen van de veerkracht binnen de die wijk. Met behulp van enkele gemeenten hebben wij onderzocht hoe kwetsbare inwoners zoals laaggeletterden, arbeidsmigranten en statushouders beter te bereiken met onze informatie over (brand)veiliger leven en het vergroten van hun zelf- en samenredzaamheid. De onderzoeksresultaten gaan we in 2025 vertalen naar concrete nieuwe middelen en/of maatregelen.

Tijdens de herfstvakantie 2024 hebben we in samenwerking met Lego-Incidentency een voorlichtingsweek georganiseerd in Oudewater, waar ongeveer 1000 mensen brandwijzer zijn gemaakt op het thema brandveilig laden. Ruim 1000 jonge gezinnen hebben naar aanleiding van aangifte van een geboorte van ons een brandveiligheids-informatiepakket ontvangen. Begin 2024 hebben we een nieuwe voorlichtingscontainer in gebruik genomen waarin mensen bij open- en veiligheidsdagen in een nagebouwde mini-woning op zoek moeten naar de brandonveilige situaties. Er is een nieuwe voorlichtingsstand ontwikkeld op het thema natuurbrand welke samen met de andere voorlichtingsstands wordt ingezet bij open- en veiligheidsdagen, en er is een deur ontwikkeld waarmee we bij portiekflats voorlichting geven over de gevaren van rook en het effect van het dichtdoen van de deur. Het lesmateriaal 'Brandmeester' voor de bovenbouwgroepen van het VMBO en MBO is in 2024 uitgebreid met een module specifiek gericht op de 'agrarische' opleidingen. Hiernaast zijn we bij 48 van de bijna 100 terreinen met een Keurmerk Veilig Ondernemen / Uitgaan fysiek aanwezig geweest.

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. Na het signaal onder meer in de BAC Risicobeheersing is vooralsnog gekozen voor een andere insteek dan het opleveren en bestuurlijk voorleggen van een businesscase voor een VRU Risk Factory. De insteek is eerst te onderzoeken of een coalitie te vormen is met partners die als doel hebben een gezonde en veilige leefomgeving. Met die coalitie zal dan worden gekeken of een Risk Factory een volgende logische stap is.

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 ODRU, RUD en GGDrU. In 2024 zijn op diverse onderwerpen netwerkbijeenkomsten georganiseerd met en voor partners en eigen VRU-medewerkers.

3.3 Productie-indicatoren Risicobeheersing

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

Nr. Productie-indicator	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Realisatie 2024
Advisering ter voorkoming van onveiligheid			
1 Het aantal verstrekte adviezen Ruimtelijke Ordening	450	320	235
2 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Bouw	3.179	3.000	2.307
3 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Milieu	104	100	87
4 Het aantal verstrekte WABO-adviezen Gebruik	804	800	806
5 Het aantal verstrekte adviezen voor Evenementen (integraal)	1.748	1.650	1.648
6 Het aantal verstrekte adviezen omgevingsvisie, -plannen, - tafels		150	490
Risicogericht toezicht			
7 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken real. Bouw	1.057	2.100	683
8 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Milieu	49	75	58
9 Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw	4.113	5.000	4.518
9a Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	19%	20%	17%
10 Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	435	575	307
Vergroten veiligheidsbewustzijn			
11 Het aantal gegeven voorlichtingen	134	150	135
12 Het aantal basisscholen dat het lesopakket 'Brandweer op	20%	40%	49%
13 Het aantal MBO scholen dat het lesopakket 'Brandmeester'	-	40%	*
gebruikt			
14 Het aantal pilots in de wijken in het kader van veerkracht	-	5	2

3.4 Prestatie-indicatoren Risicobeheersing

Tabel 7 Risicobeheersing

Nr. Prestatie-indicatoren	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Realisatie 2024
Inzicht in risico's en ontwikkelingen			
1 Twee maal per jaar is met de gemeente het risicobeeld en de kwaliteit van de advisering en het toezicht besproken	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
3 Inzichtelijk maken typen overtredingen toezicht en trends	Nee	Ja	Ja
4 Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	Ja	Ja	Ja

3.5 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 8 Baten en lasten Risicobeheersing

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Risicobeheersing	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	9.620	9.296	324
Totaal baten	25	35	10
Saldo van baten en lasten	-9.594	-9.260	334
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	69	69	-
Gerealiseerd resultaat	-9.525	-9.191	334

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 hebben dat gemerkt 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) crises 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 gezondheids- en 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 2024 lag de focus van de GHOR, naast alle reguliere operationele en ontwikkelwerkzaamheden op de volgende beleidsdoelstellingen:

1. Het in positie brengen van de nieuwe DPG op het gebied van opgeschaalde zorg.
2. Het versterken van de samenwerking met het Netwerk Acute Zorg Midden Nederland.
3. Het versterken van de adviestaak van de GHOR naar niet-acute zorgpartners.
4. De implementatie van het beleid/proces crisisplannen van acute zorgpartners.
5. Het verkennen van de huidige positie van GHOR vakbekwaamheid en de doorontwikkeling.
6. Cyberveiligheid inrichten voor de GHOR en zorgketen.
7. Het verder borgen van het zorgrisicoprofiel (ZRP) in de werkzaamheden van de GHOR.

4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Crisisbeheersing

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. In 2024 is aan het bestuur een plan voorgelegd voor de vormgeving en organisatie van een robuuste crisisorganisatie, waar ook de kolom bevolkingszorg deel van uit maakt. Kern van dit voorstel betreft een Operationeel Kernteam-Permanent (OKT-p). In 2024 zijn de contouren voor een nieuw sturingsplan opgeleverd en is gestart met de werving en selectie van leden van het OKT-p. Vanaf januari 2025 zijn de eerste twee teams van het OKT-p van start gegaan.

Daarnaast hebben wij met een nieuwe leerstrategie aan de kwaliteit van de crisisorganisatie gewerkt. Vanuit vakbekwaamheid is een opleidingsprogramma voor alle kernfunctionarissen en bestuurders ontwikkeld en uitgevoerd. De nieuwe werkwijze op bestuurlijk niveau met onder andere een technisch voorzitter heeft een flinke ontwikkeling doorgemaakt en staat nu in de basis.

De samenwerking tussen en met gemeenten is een belangrijk onderdeel van ons crisismanagement. Samen hebben gemeenten met de VRU gewerkt aan toekomstbestendige bevolkingszorg en crisiscommunicatie, processen die primair van onze gemeenten zijn. Dit heeft geleid tot Bevolkingszorg 3.0, een systeem van bevolkingszorg en crisiscommunicatie dat per 2 januari 2025 is gestart. De VRU heeft in het proces hier naartoe een belangrijke bijdrage geleverd. Hierbij is het uitgangspunt geweest 'lokaal wat kan, regionaal waar nodig'. Vanaf 2025 werken we met een slankere organisatie waardoor er meer ervaring ontstaat en crisisfunctionarissen meer getraind kunnen worden. Ook is de governance aangepast zodat we efficiënter en eenduidiger verder kunnen ontwikkelen. In 2025 worden veel restpunten van deze versterking door gemeenten met de VRU verder uitgewerkt. Meer informatie over crisiscommunicatie binnen Bevolkingszorg 3.0 is opgenomen in de paragraaf 'Communicatiemanagement'.

Informatiemanagement

Om de focus te verschuiven van reageren naar voorzien werken wij onder andere steeds meer 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 op de schaal van Midden-Nederland. In 2024 zijn de eerste resultaten van deze doorontwikkeling opgeleverd. Er staat nu de kern van een regionaal dashboard op het niveau van Midden-Nederland dat aansluit bij de nationale structuur.

Het multidisciplinair informatieknooppunt richt zich op het ondersteunen van de operatie en is essentieel voor het functioneren van het OKT-p en de gehele regionale crisisorganisatie. De informatievoorziening wordt georganiseerd door de veiligheidsregio's en de relevante informatie is in grote mate afkomstig van onze partners.

Wij sluiten in deze ontwikkelingen 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

Wanneer het gaat over risico's, crises en rampen én de rol die inwoners hierbij zelf hebben, hebben de gemeenten en de VRU een bijzondere (wettelijke) taak om hierover te communiceren. Zowel risicocommunicatie als crisiscommunicatie spelen hierin een cruciale rol en vormen samen een cyclisch proces, waarbij de koude, lauwe en warme fasen naadloos in elkaar overgaan en elkaar versterken.

Daarmee is communicatie één van de 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 bevorderen deze verbinding door vroegtijdig samen te werken om collectief veilig gedrag te stimuleren en veerkracht en zelfredzaamheid te vergroten. Dit hebben wij in 2024 vormgegeven in het programma 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.

Wij dragen bij aan de kwaliteit van de crisiscommunicatie door gemeenten. We hebben vakbekwaamheidsactiviteiten georganiseerd voor de piketorganisatie en faciliteren de piketten.

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.

Doorontwikkeling crisiscommunicatie binnen Bevolkingszorg

In 2024 is gewerkt aan de doorontwikkeling van crisiscommunicatie binnen Bevolkingszorg 3.0.

Op 8 juli 2024 heeft het algemeen bestuur van de VRU het advies van de ontwikkel- en beleidsgroep crisiscommunicatie geaccordeerd binnen Bevolkingszorg 3.0. Uitgangspunt voor crisiscommunicatie is dat het een eigenstandig proces wordt onder regie van Bevolkingszorg. Inmiddels zijn taakkaarten en functieprofielen uitgewerkt en wordt een en ander begin 2025 in een nieuw Handboek Bevolkingszorg verwerkt.

Netwerkmanagement

Netwerkmanagement neemt een steeds belangrijkere rol in het verbinden van (vitale) partners met de veiligheidsregio op strategisch en tactisch niveau. Door de veranderende aard en het toenemend aantal incidenten komen er meer partners in beeld waarmee samenwerking gezocht moet worden. Een voorbeeld hiervan zijn de maatschappelijke partners die nodig zijn bij de veerkracht en weerbaarheid van onze samenleving. De frontoffice vanuit de afdeling partners maakt het voor externe partners ook eenvoudiger om in contact te komen en te blijven met de veiligheidsregio en haar aangesloten partners.

VRU-support

Ook in 2024 heeft de crisisorganisatie VRU-support de provincie Utrecht en gemeenten ondersteund met de taken rondom de opvang van Oekraïense ontheemden. We zorgden voor actuele data rondom de beschikbare opvangplekken en we plaatsten de ontheemden vanuit de HUB en gemeenten door naar opvangplekken in het land. De HUB is vanwege het moeilijk kunnen doorplaatsen van vluchtelingen in verband met een tekort aan plekken in het land gesloten en staat tot 1 maart 2025 op waakvlamconstructie.

In 2024 hebben we met onze uitvoeringsorganisatie VRU-support gemeenten en COA ondersteund bij het openen en exploiteren van asiellocaties in de gemeenten Stichtse Vecht, Woerden, Nieuwegein, Utrecht en Veenendaal.

Vanaf 1 januari 2024 is de uitvoeringsorganisatie Huisvesting Evacuees, in opdracht van het kerndepartement van het ministerie van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties, bij de VRU ondergebracht. Aanvankelijk als pilot en vanaf 1 juli is de samenwerking structureel ingeregeld. Met deze uitvoeringsorganisatie vangt de VRU bij evacuaties en/of repatriëringen tijdelijk mensen op indien zij in Nederland niet zelfredzaam zijn. In 2024 betroffen dit vluchtelingen uit Gaza en Libanon.

Alle taken worden gefinancierd door het Rijk.

GHOR

Beleid en bestuur

Door middel van een uitgebreid inwerkprogramma hebben we de DPG kennis laten maken met het GHOR team, onze (wettelijke) taken en hoe we daar invulling aan geven. Door middel van vele kennismakingsgesprekken is de DPG binnen de VRU en het externe netwerk geïntroduceerd. Dankzij het invullen van diverse vacatures is het GHOR team sinds Q4 2024 weer op volle sterkte.

Netwerkcoördinatie

Dit jaar hebben we gewerkt aan het ontwikkelen van een methode voor het verkrijgen van inzicht in de mate van preparatie van niet-acute zorgpartners. Een nulmeting bij Verpleeghuizen, Verzorgingshuizen en Thuiszorgorganisaties (VVT-instellingen) is voorbereid en de technische ontwikkeling van de bijbehorende meettool is opgestart. De nulmeting kan in 2025 plaatsvinden. We hebben een website voor niet-acute zorgpartners gelanceerd, met ondersteunende informatie en producten op het gebied van preparatie. We zijn aangesloten bij de relevante bovenregionale gremia. Op thema onderhouden we contact met de GHOR bureaus in onze buurregio's.

Met de acute zorgpartners hebben we hun mate van preparatie in kaart gebracht. Alle partners hebben hun crisisplannen aangeleverd. Met alle individuele zorgaanbieders hebben evaluatiegesprekken plaatsgevonden waarin de crisisplannen en onze aanbevelingen inhoudelijk zijn besproken. In de ketenrapportage wordt een overkoepelende analyse beschreven. Deze wordt in 2025 aan het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) aangeboden.

Ook hebben we stappen gezet in het versterken van de samenwerking met het Netwerk Acute Zorg Midden Nederland (NAZMN).

Planvorming en informatiemanagement

In het kader van risico- en crisisbeheersing is informatie-uitwisseling met relevante zorginstellingen vanuit GHOR perspectief onmisbaar. Met betrekking tot het veiligheidsbeeld en het operationele beeld hebben we met de GGDrU onderzocht welke informatie kan worden uitgewisseld en welke afspraken hiervoor nodig zijn. Dit wordt in 2025 verder geoperationaliseerd en verbreed met afspraken met de deelnemende partijen in het NAZMN.

Risicobeheersing GHOR

Binnen de VRU hebben we de advisering omtrent de omgevingswet ingebed in onze werkzaamheden. We hebben ingezet op bewustwording bij andere VRU afdelingen en gemeenten om de GHOR te raadplegen bij omgevingsveiligheidsvraagstukken met een gezondheidsaspect. Dit op basis van de omgevingswet.

Doorontwikkelen en consolideren Vakbekwaamheid

We zijn gestart met doorontwikkeling van GHOR vakbekwaamheid, zowel intern al extern. Door vertrek van een specialist vakbekwaamheid heeft deze activiteit grotendeels stilgelegen. Met de komst van nieuwe medewerkers zal dit in 2025 weer worden opgepakt. Ondanks deze onderbezetting is de jaarplanning 2024 volgens plan uitgevoerd.

Doorontwikkelen/verder professionaliseren piketorganisatie

We hebben een wekelijkse piketbriefing ingesteld met als doelstelling 'zien met wie je dienst hebt' en 'starten vanuit dezelfde informatiepositie'. Dit wordt positief ontvangen en is geborgd in de reguliere werkwijze. We zijn aangehaakt bij het programma versterking crisisbeheersing. We hebben bijgedragen aan de inrichting van het OKT-p, onder andere door het ontwikkelen van taak- en procesafspraken voor de kolomvertegenwoordiger GHOR. Daarnaast hebben we gewerkt aan nieuwe afspraken over het proces van aanstelling piketfunctionarissen GHOR, met betrekking tot werkzaamheden, verantwoordelijkheden en resultaten. Dit proces loopt ook in 2025 nog door.

4.3 Productie-indicatoren Crisisbeheersing en GHOR

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

Nr. Productie-indicator	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Realisatie 2024
1 Planvorming actueel en vastgesteld:			
Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	75%	100%	90%
Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%	100%
2 Bezetting piketgroepen:			
Hoofdstructuur (norm: ≥5)	100%	100%	95%
Bevolkingszorg (norm: ≥5)	*	100%	**
GHOR (norm: ≥5)	*	100%	95%
3 Gediplomeerd voor functies waarvoor dat verplicht is:			
Initiële opleiding is afgesloten met een examen (multi)	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%
Bevolkingszorg	n.b.	90%	**
GHOR	n.b.	90%	90%
5 Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten:			
GRIP (aantal)			10
Kortdurend, < 1 week (aantal)	6	10	10
Langdurend, > 1 week (aantal)	1	1	1
Inzetten OvDG (aantal)	1.165	1.000	1.271
Inzetten HINGZ (aantal)	23	24	22
Inzetten ACGZ (aantal)	22	24	27
6 Inzicht in aantal evaluaties (aantal)			12
Het aantal platformoverleggen met crisispartners	7	11	13
7 Meldkamer			
Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	1	1	100%

* het percentage is onbekend

** het is al jaren een uitdaging gebleken, per januari 2025 wordt uitvoering gegeven aan bevolkingszorg 3.0

4.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 10 Baten en lasten Crisisbeheersing en GHOR

<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Crisisbeheersing en GHOR	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	35.477	33.535	1.942
Totaal baten	29.468	28.453	-1.015
Saldo van baten en lasten	-6.009	-5.082	927
Toevoeging aan reserves	1.237	368	868
Onttrekking van reserves	430	110	-320
Gerealiseerd resultaat	-6.816	-5.341	1.475

5 Meldkamer Midden-Nederland

5.1 Wat wilden we bereiken?

Vanaf 3 juni 2025 is er één meldkamer Midden-Nederland in Hilversum waarin de meldkamerfuncties brandweer, politie, ambulancedienst en de calamiteitencoördinator samenwerken. Deze verplichte ontwikkeling volgt uit de Wet veiligheidsregio's en de Wijzigingswet meldkamers. Dit betekent dat de meldkamers van de Veiligheidsregio's Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland worden samengevoegd. Door de krachten te bundelen, wordt een centrale meldkamer gecreëerd die 24/7 beschikbaar is voor het aannemen van hulpverzoeken en het snel en adequaat inzetten van hulpverleners. Zowel monodisciplinair, als multidisciplinair in de samenwerking tussen disciplines.

5.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Op dit moment bereidt de VRU samen met de andere twee veiligheidsregio's de organisatorische samenvoeging voor. De afgelopen periode zijn er afspraken gemaakt over de organisatorische plek van de medewerkers, de inrichting en de ondersteuning en wordt er gewerkt aan overeenkomsten voor de samenwerking en geharmoniseerde werkprocessen. Besluitvorming volgt begin 2025. In het afgelopen jaar zijn 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.

5.3 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 11 Baten en lasten Meldkamer Midden-Nederland

Bedragen x € 1.000			
Meldkamer Midden-Nederland	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	655	404	251
Totaal baten	368	178	-190
Saldo van baten en lasten	-287	-225	61
Toevoeging aan reserves	-	-	-
Onttrekking van reserves	287	225	-61
Gerealiseerd resultaat	-	-	-0

6 Algemeen

Ondersteuning organisatie en algemene dekkingsmiddelen

6.1 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Tabel 12 Algemene kosten en dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000

	Overzicht algemene dekkingsmiddelen		
	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. En act.
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	102.716	102.643	-73
Rijksbijdrage	23.410	23.416	5
Overige baten	21.775	23.834	2.060
Totaal	147.901	149.893	1.992

6.2 Overhead

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

- 1) De organisatieonderdelen bedrijfsvoering en conerndirectie & 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 WVSV;
 - e) Kosten van bestuursondersteuning.
- 2) Overheadkosten in de primaire processen zijn:
 - a) Directeuren en afdelingshoofden: 100%
 - b) Managementondersteuning: 100%

Tabel 13 Kosten overhead

Bedragen in € 1.000

Overhead	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. en act.
Personeelskosten	24.921	23.315	1.606
Gebouwkosten	1.341	1.474	-133
Kantoorkosten	3.617	3.524	93
Overige kosten	964	768	196
Overige baten	-234	-295	60
Mutaties in reserve	-617	-251	-367
Totaal overhead:	29.992	28.535	1.456
% overhead	19,6%	19,6%	0,0%

6.3 Onvoorzien

De begroting van de VRU bevat geen post onvoorzien.

6.4 Gerealiseerde baten en lasten

Tabel 14 Baten en lasten Algemeen inclusief Overhead

Bedragen x € 1.000			
Algemeen	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afw. Real. en act.
Totaal lasten	41.652	29.313	12.339
Totaal baten	116.443	112.804	-3.638
Saldo van baten en lasten	75.426	83.492	8.701
Toevoeging aan reserves	1.029	1.029	-
Onttrekking van reserves	1.646	1.280	-367
Gerealiseerd resultaat	76.043	83.742	8.334

Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de paragrafen die in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn voorgeschreven, met uitzondering van de paragrafen 'Lokale heffingen' en 'Grondbeleid', die niet van toepassing zijn op onze organisatie. De onderstaande paragrafen worden behandeld:

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

7 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

7.1 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 7.2) bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2024 € 2,6 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) kleiner dan 1 (0,5).

Tabel 15 Weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000	
Weerstandscapaciteit	2024
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409
Totaal	1.409

7.2 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 16 Benodigde weerstandscapaciteit

Bedragen in € 1.000			
Benodigde weerstandscapaciteit	Effect	Kans	Bedrag risico
- Omgevingswet	200-500	50%	175
- Vrijwilligheid brandweerpersoneel	3.084	25%	771
- Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	560	50%	280
- Rijksbijdrage (BDuR)	1.490	75%	718
- CAO Regeling voor Vervroegd Uittreden (RVU)	100	50%	50
- Overige (onvoorziene) exploitatierisico's			615
Totaal			2.609

Deze ontwikkelingen tonen aan dat het huidige weerstandsvermogen van € 1,4 miljoen ontoereikend is om de risico's volledig af te dekken. Om het weerstandsvermogen op het gewenste niveau te brengen, is een storting van € 1,23 miljoen noodzakelijk. Bij de resultaatbestemming over 2024 wordt voorgesteld om dit bedrag in de algemene reserve te storten, zodat de weerstandscapaciteit weer op niveau is in lijn met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

7.2.1 Omgevingswet

Omschrijving risico

De Omgevingswet is per 1 januari 2024 ingevoerd. Het Rijk en de bestuurlijke partners hebben afspraken gemaakt over het monitoren en evalueren van de financiële gevolgen van de stelselherziening Omgevingsrecht. De 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 al 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 geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen. Deze kosten hebben met name betrekking op personeelskosten. Enerzijds door een nieuw type advies over de omgevingsvisie, -plannen en programma's (kerninstrumenten). Anderzijds zullen de kosten per advies stijgen, door toename van de tijdsbesteding aan meer complexe aanvragen en processen en doordat het benodigde kennisniveau (en daarmee de inschaling) van de medewerkers omhoog moet om deze complexe aanvragen te behandelen. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is ingeschat op gemiddeld (50%). Uitgangspunt blijft dat de (structurele) meerkosten worden vergoed door het Rijk. 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 egalisatiereserve. De incidentele kosten maken derhalve geen deel uit van de risicoparagraaf.

7.2.2 Vrijwilligheid brandweerpersoneel

Omschrijving risico

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

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

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

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

Kazernering vrijwilligers

Bij kazernering verblijven vrijwilligers tijdens een ingeroosterde dienst op een brandweerpost. Dit kunnen zij doen naast hun reguliere vrijwillige taken. Voor deze gekazerneerde diensten ontvangen zij een vergoeding op basis van hun vrijwilligersaanstelling. In Zeist, bijvoorbeeld, worden vrijwilligers gekazerneerd in de avond en nacht. Als dit door Europese regelgeving zou 16 moeten worden omgezet naar een 24-uursdienst, bedragen de meerkosten naar verwachting € 3,1 miljoen per jaar.

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

Consignatie vrijwilligers

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

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

Vergoeding eventuele meerkosten door het Rijk

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

Toelichting effect en kans

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

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

Omschrijving risico

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

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

Toelichting effect en kans

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

7.2.4 Rijksbijdrage (BDuR)

Omschrijving risico

In het Hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet is afgesproken dat per 2026 een groot deel van de specifieke uitkeringen wordt overgeheveld naar het gemeentefonds, waarbij een korting van 10% wordt toegepast. De rijksbijdrage (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding, BDuR) is daar – per abuis – ook onder geschaard. Hiermee zou een einde komen aan de hybride financiering van de veiligheidsregio's (gemeenten en rijk). Het idee achter de korting is dat een besparing kan worden gerealiseerd op de verantwoordingslast. Bij de rijksbijdrage is dit nagenoeg niet aan de orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

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

om in de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid te geven hoe dit zal gaan uitwerken. Voor nu staat de korting vanaf 2026 verwerkt in de JenV.

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

Toelichting effect en kans

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

7.2.5 CAO Regeling Vervroegd Uittreden

Omschrijving risico

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

Toelichting effect en kans

Voor 2025 is een inschatting gemaakt van het bedrag dat nodig is voor medewerkers die gebruik kunnen maken van deze regeling. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is ingeschat op gemiddeld (50%). Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 en geactualiseerde begroting 2025 wordt dit risico weer opnieuw beoordeeld en opgenomen in de risicoparagraaf.

7.2.6 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).

7.3 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 17 Kengetallen

Omschrijving kengetal	2023	2024
Netto schuldquote	28,6%	21,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	28,5%	21,1%
Solvabiliteitsratio	30,3%	32,7%
Structurele exploitatieruimte	-0,5%	-0,5%

7.3.1 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 overlopende activa en de hogere baten.

7.3.2 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 stijging van de solvabiliteitsratio is veroorzaakt door een verbeterde vermogenspositie op balansdatum door een incidentele storting in de egalisatiereserve kapitaallasten.

7.3.3 Structurele exploitatieruimte

Alle middelen zijn structureel bestemd.

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

8 Onderhoud kapitaalgoederen

8.1 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.

8.1.1 Investeringsen in gebouwen

De VRU had ultimo 2024 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.

8.1.2 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 egalisatiereserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting.

8.2 Onderhoud

8.2.1 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.

8.2.2 Onderhoud materieel

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

9 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.

9.1 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 2024 bedroeg gemiddeld € 10 miljoen. Onderstaande tabel laat de berekening zien van de kasgeldlimiet in 2024. Daaruit blijkt dat de gemiddelde liquiditeitspositie over heel 2024 voldoet aan de norm.

Tabel 18 Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000,-		Maand v/h kwartaal	Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(1) Vlottende (korte) schuld		maand 1	2.992	3.204	5.204	5.605
(1) Vlottende (korte) schuld		maand 2	2.021	3.168	5.599	7.277
(1) Vlottende (korte) schuld		maand 3	2.957	3.691	6.844	13.026
(2) Vlottende middelen		maand 1	17.795	22.753	25.339	31.074
(2) Vlottende middelen		maand 2	26.046	19.799	20.698	29.116
(2) Vlottende middelen		maand 3	25.337	19.229	18.195	37.208
(3) Netto vlottende schuld (+) of Overschot vlottende middelen (-) (1-2)		maand 1	-14.803	-19.549	-20.135	-25.468
		maand 2	-24.024	-16.631	-15.100	-21.839
		maand 3	-22.380	-15.538	-11.552	-24.182
(4) Gemiddelde netto vlottende schuld (+) of Gemiddeld overschot vlottende middelen (-)			-20.402	-17.240	-15.529	-23.829
(5) Kasgeldlimiet			12.460	12.460	12.460	12.460
(6a) Ruimte onder kasgeldlimiet (5>4)			32.863	29.700	27.989	36.290
(6b) Overschrijding van de kasgeldlimiet (4>5)			-	-	-	-
Berekening kasgeldlimiet						
(7) Begrotingstotaal			151.952	151.952	151.952	151.952
(8) Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage			8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
(9) Kasgeldlimiet : 7 x 8 : 100			12.460	12.460	12.460	12.460

9.2 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 19 Renterisiconorm

Bedragen in € 1.000		
Renterisiconorm	2023	2024
Omvang begroting	126.987	151.952
Renterisiconorm	20%	20%
Toets renterisiconorm	25.397	30.390
Renteherzieningen op leningen o/g	-	-
Betaalde aflossingen	2.973	3.973
Renterisico	2.973	3.973
Ruimte onder renterisiconorm	22.424	26.417

9.3 Renteschema

Tabel 20 Renteschema

Bedragen in € 1.000		
Renteschema	Begroting 2024	Realisatie 2024
Totale rentelasten		
Rentebaten die zijn toe te rekenen aan investeringen in activa	1589	1.600
Saldo rentelasten en rentebaten	-375	-225
Doorbelaste rente projectfinanciering	1214	1.375
Totaal aan taakvelden toe te rekenen integrale rente	-57	-57
De aan taakverliden toegerekende rente (omslagrente)	1157	1.318
Aan taakvelden toegerekenen rente via omslagrente	1350	1.350
Renteresultaat op taakveld Treasury	193	32

Het renteresultaat voor 2024 is 2,4%, deze ligt onder de norm van 25%.

9.4 EMU-saldo

Tabel 21 EMU-saldo

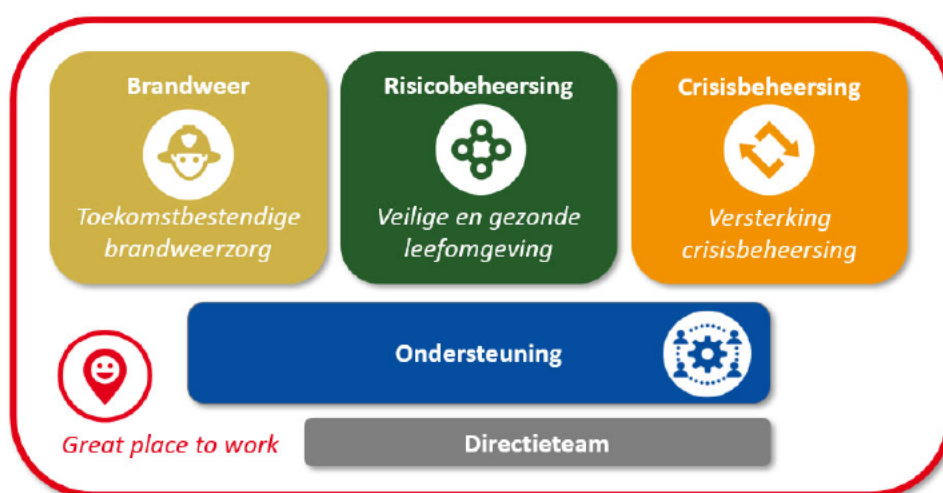
Bedragen in € 1.000		
EMU-saldo	Realisatie 2023	Realisatie 2024
EMU-saldo	-8.901	6.612

10 Bedrijfsvoering

10.1 Personeel

10.1.1 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 zijn voor de hele organisatie. Binnen het directieteam wordt gewerkt met een portefeuillevindeling.

10.1.2 Formatie en bezetting

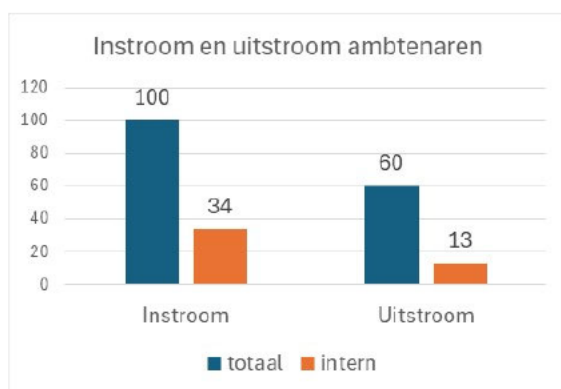
De formatie en bezetting (in fte) ultimo 2024 zijn als volgt:

Tabel 22 Formatie en bezetting

Organisatieonderdeel	Formatie per 31-12	Bezetting per 31-12	Verschil	Bezetting in %
Concerndirectie en stafafdeling	49,6	43,3	6,3	15%
Brandweerrepressie	285,0	270,1	14,9	6%
Bedrijf Preparatie Brandweer	119,6	118,4	1,2	1%
Risicobeheersing	112,8	100,9	11,9	12%
Crisisbeheersing	42,7	37,3	5,4	14%
GHOR	13,7	13,6	0,1	1%
Bedrijfsvoering	103,2	95,8	7,4	8%
Totaal	726,6	679,4	47,2	7%

Het verschil tussen formatie en bezetting betreft een momentopname. Ten opzichte van eind 2023 (10%) is het verschil tussen de formatie en bezetting kleiner geworden. De formatie is met 9 FTE gestegen.

10.1.3 Aantal medewerkers en diversiteit

**Figuur 2 In- en uitstroom ambtenaren**

Eind 2024 zijn er 719 ambtenaren in dienst. Dit zijn in totaal 36 meer dan eind 2023. Eén derde van de mensen die als ambtenaar zijn komen werken, zijn bij ons vrijwilliger, of waren stagiair of inhuur. Daarnaast blijven 13 uitgestroomde ambtenaren bij ons verbonden als vrijwilliger. Bij de VRU zijn twee recruiters aangetrokken om het werving- en selectieproces te begeleiden. De instroom van ambtenaren is gestegen van 42 in 2023 naar 100 in 2024.

10.1.4 Aantal vrijwilligers

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

Tabel 23 Vrijwilligers

Jaar	Instroom	Uitstroom	Aantal per 31-12
2022	108	115	1.633
2023	144	90	1.687
2024	77	97	1.667

In 2024 is het aantal vrijwilligers afgenomen met 20 mensen, tot een totaal van 1.667.

In 2023 heeft de VRU een inhaalslag gemaakt na Covid om extra vrijwilligers te werven via aanstellingsdagen. Vrijwilligers uit de hele regio worden op één dag gekeurd, ondergaan een assessment en krijgen een pak aangemeten. In 2024 zijn er minder aanstellingsdagen, wat resulteert in een lagere instroom van vrijwilligers in vergelijking met 2022 en 2023. De uitstroom is vergelijkbaar met het langjarig gemiddelde van 100.

10.1.5 Jeugdbrandweer

Het gemiddeld aantal jeugdleden, jeugdleiders en hoofdjeugdleiders is gestegen van 403 naar 443. Er zijn 13 jeugdleden doorgestroomd naar de functie van aspirant manschap, dat is een stijging ten opzichte van 2023 (7 jeugdleden).

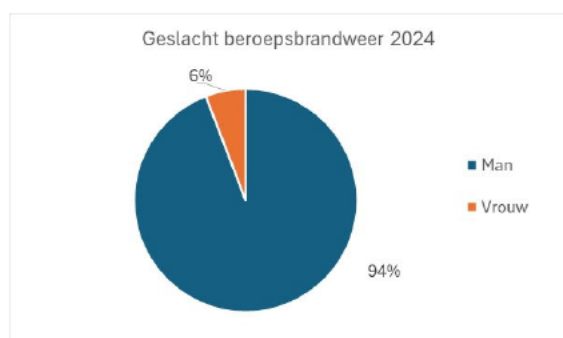
10.1.6 Wet banenafpraak

De VRU heeft voor 2024 de ambitie gesteld om 15 garantiebanen te realiseren. Ultimo 2024 zijn er 15,53 garantiebanen gerealiseerd. Vorig jaar had de VRU 12,7 garantiebanen en de ambitie is dit jaar gehaald. Eén garantiebaan is 25,5 uur per week, = 0,7 FTE.

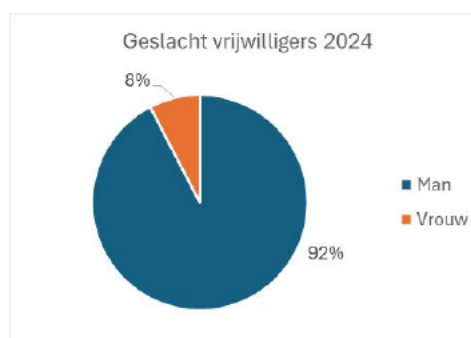
10.1.7 Diversiteit

Na ondertekening van het Charter Diversiteit in 2023 bij de SER Diversiteit in bedrijf is in 2024 in navolging hierop een plan van aanpak opgesteld en goedgekeurd door de SER. Hierin is opgenomen dat we blijven werken aan bewustwording bij leidinggevenden en medewerkers (door middel van inspiratiesessies en trainingen en regelmatig hierover te communiceren op intranet) en dat we ons blijven inspannen om garantiebanen voor de Wet banenafpraak te realiseren. Hiernaast streven we ernaar om de diversiteit van ons personeelsbestand te vergroten met 25% ten opzichte van de huidige situatie, waarbij we ons richten op geregistreerde diversiteitskenmerken, zoals:

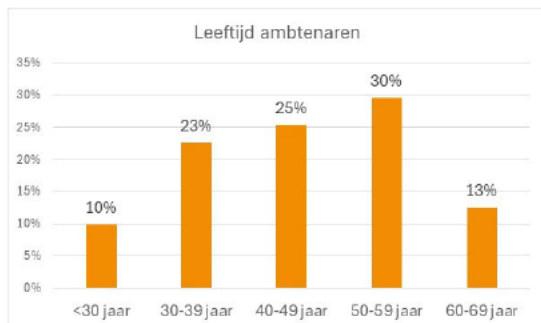
- Geslacht: percentage vrouwen bij de brandweer was in 2024 8% van de vrijwilligers, 6% beroeps (dat is een stijging ten opzichte van 2023: 7% van de vrijwilligers, 5% van de beroeps). We streven naar een percentage van 10% eind 2025.
- Leeftijd: percentage ambtenaren jonger dan 30 jaar was in 2024 10% (dat is een stijging ten opzichte van 2023: 8%). We streven naar een percentage van 12% eind 2025. De gemiddelde leeftijd van de ambtenaren is ten opzichte van 2023 onveranderd, 46 jaar. De gemiddelde leeftijd van de vrijwilligers is ten opzichte van 2023 ook onveranderd, 41 jaar.



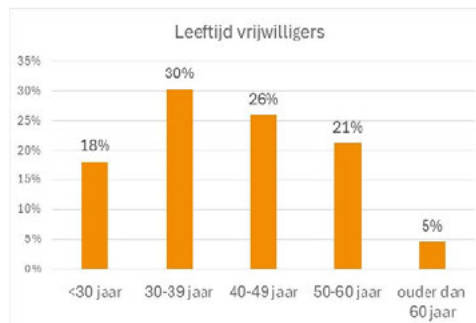
Figuur 3 Geslacht beroepsbrandweer



Figuur 4 Geslacht vrijwilligers



Figuur 5 Leeftijd ambtenaren



Figuur 6 Leeftijd vrijwilligers

We werken aan diversiteit naast het vergroten van de bewustwording, door te werken aan inclusiever werven (gebruik maken van inclusieve vacatureteksten en beeldmateriaal, plus inzet van meer diverse wervingskanalen), zodat iedereen zich uitgenodigd voelt om te solliciteren. Ook worden onze recruiters begeleid en getraind in het objectiveren van de selectie-interviews en beoordeling van de kandidaten vanuit Community of Practice (een intervisiegroep opgezet door het AWWN).

De samenwerking met JINC is voortgezet, omdat we graag ons steentje willen bijdragen aan het vergroten van de kansengelijkheid van jongeren in de regio Utrecht. Het afgelopen jaar zijn op verschillende locaties opnieuw bliksemstages georganiseerd. Collega's hebben sollicitatietrainingen verzorgd op VMBO-scholen, en we hebben wederom deelgenomen aan het project 'Baas van Morgen', waarin een VMBO-leerling voor één dag de baas van de VRU mocht zijn.

10.1.8 Verzuim

Het verzuimpercentage bij de VRU is in 2024 gestegen naar 5,71%, ten opzichte van 5,47% in 2023. Dit percentage ligt boven het streefcijfer van 5%.

De VRU heeft aandacht voor alle vormen van verzuim: kort, middellang en langdurig verzuim. Er is ook aandacht voor het voorkomen van verzuim, onder andere voor mentale weerbaarheid. Dit doen we via intranet en workshops. Daarbij bieden Steunpunt Brandweer en Arq-ivp begeleiding bij mentaal verzuim. Het aantal trajecten bij de bedrijfsarts (91) daalt ten opzichte van een eerdere periode (112), evenals het aantal werkgerelateerde klachten (van 24 naar 15 trajecten). Het verzuimpercentage van langdurig verzuim is desondanks gestegen van 4,07% naar 4,47%. We blijven actief en preventief ondersteuning bieden aan mensen in deze situatie. Komend jaar gaat de VRU ook meer aandacht hebben voor fysieke vitaliteit.

Tabel 24 Verzuim

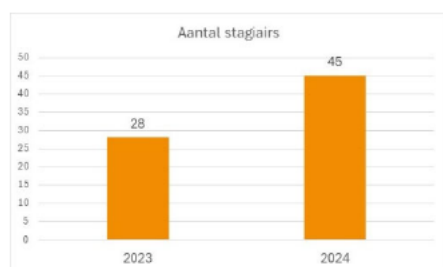
Verzuimpercentage	2021	2022	2023	2024
1 tot 8 dagen (kort)	0,36%	0,84%	0,59%	0,48%
8 tot 42 dagen (middellang)	0,94%	0,99%	0,81%	0,77%
43 dagen en meer (lang)	4,72%	4,26%	4,07%	4,46%
Totaal	6,02%	6,09%	5,47%	5,71%

10.1.9 Stagairs

In 2025 willen we het stageproces van de VRU in kaart brengen. Als organisatie kunnen we veel leren van de frisse ideeën die studenten meenemen en daarnaast is het belangrijk om een rol te spelen in het onderwijs van toekomstige ambtenaren. Wellicht loopt een toekomstige collega momenteel wel stage bij de VRU op de afdeling.

Hiervoor zullen er twee stagiaires onderzoek doen naar het huidige stageproces en een advies uitbrengen over hoe wij als organisatie het beste ons beleid het beste kunnen vormgeven. Na de zomer gaan we met hun advies aan de slag. Daarnaast zullen we meekijken bij de GGDrU, die hier al meer ervaring mee heeft.

In 2024 is het aantal stagiaires gestegen van 28 in 2023 naar 45.



Figuur 7 Aantal stagiaires

10.1.10 Klussenbank

We stimuleren ontwikkeling en samenwerking van onze medewerkers door hen, via inzet op een klus of in een rol, de mogelijkheid te geven om nieuwe werkervaring op te doen. In 2024 zijn we gestart met de Klussenbank. Er zijn via het intranet 15 klussen geplaatst waarbij op alle klussen ook gereageerd is. Denk daarbij aan een host/interviewer voor het ontwikkelvent en een mede-organisator van de Iftar.

10.1.11 Geestelijke verzorging

De geestelijke verzorger is sinds 2021 een nieuwe functie binnen onze organisatie, met het oog op het versterken van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. De geestelijke verzorging richt zich op individuele begeleiding van medewerkers, de ondersteuning van groepen en teams in het versterken van de mentale veerkracht en een positieve cultuur, en het beleidsadvies voor leidinggevendenden ten aanzien van het welzijn van medewerkers. De geestelijke verzorging biedt verder een vrijplaats waar medewerkers te allen tijde hun hart kunnen luchten en een luisterend

oor kunnen vinden. De geestelijke verzorging draagt zo bij aan de 'Great place to work' uit de bestuursagenda.

10.1.12 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. Hierdoor kunnen andersoortige ongevallen, die dezelfde basisoorzaken hebben, worden voorkomen.

In het kalenderjaar 2024 zijn er 208 incidenten gemeld, waarvan:

- 103 ongevallen;
- 26 bijna ongevallen;
- 72 onveilige situaties;
- 3 meldingen agressie en geweld richting hulpverleners.

Het aantal incidenten op medewerkersniveau is ten opzichte van 2023 gestegen van 178 naar 208.

10.2 Inhuur

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

Tabel 25 Besteding per inhuurcategorie

Bedragen x € 1.000			
Inhuur	Actualisatie 2024	Realisatie 2024	Afwijking
Inhuur reguliere werkzaamheden			
Vervanging i.v.m. ziekte	256	343	-87
Vervanging i.v.m. vacature	2.327	3.776	-1.449
Instructeurs	436	415	21
Subtotaal inhuur binnen formatie	3.019	4.534	-1.515
Inhuur additionele werkzaamheden			
Tijdelijke capaciteit voor projecten	20.490	19.263	1.227
Subtotaal inhuur bovenop de formatie	20.490	19.263	1.227
Totaal inhuur	23.508	23.797	-288

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

10.3 Beleidsindicatoren

Tabel 26 Beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie 2023	Actualisatie 2024	Realisatie 2024
Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,52	0,51	0,52
Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,47	0,48	0,49
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 88,1	€ 104,7	€ 100,5
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom	20%	26%	29%
Externe inhuur	Totale kosten inhuur externen	€ 14,9 mln	21,7	€ 14,9 mln
Overhead	% van de totale lasten	22%	21%	21%

Op basis van de CBS is voor de realisatie 2024 uitgegaan van 1.400.057 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 WVSV.

De externe inhuur bestaat voor 9% uit reguliere inhuur. Het restant van 21% is gerelateerd aan externe inhuur voor de crisistaken, die volledig gedekt worden uit de bijdrage van externe partijen.

10.4 Duurzaamheid

In onze samenleving ligt een grote uitdaging op het gebied van duurzaamheid. In onze bestuursagenda VRU 2024-2027 committeren we ons 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. In 2024 hebben we een aantal (aanzienlijke) stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. We voldoen nu aan de wettelijke verplichtingen voor alternatieven voor wegwerpbekers en de registratie van woon-werkverkeer en zakelijk verkeer. Daarnaast hebben we ons gericht op datasturing door onze CO2-voetafdruk in kaart te brengen en deze gegevens toegankelijk te maken via een BI-dashboard. Onze medewerkers zijn geïnspireerd en betrokken door diverse communicatie- en trainingsinitiatieven, wat heeft geleid tot een grotere bewustwording en inzet voor duurzaamheid. We hebben ook vooruitgang geboekt in duurzaam inkopen van producten en zijn gestart met een pilot voor het gebruik van duurzame brandstoffen. Tot slot werken we nauw samen met gemeenten om duurzaamheid te integreren in (nieuw)bouwprojecten. Deze samenwerking zorgt ervoor dat steeds meer van onze bouwprojecten voldoen aan de huidige duurzaamheidsnormen, en ook bijdragen aan een duurzamere leefomgeving voor de toekomst.

10.5 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 2024 zijn de gebruikelijke activiteiten ten aanzien van privacy uitgevoerd. Begin 2024 zijn de drie animaties over privacy uitgerold, vooral in januari tijdens de week van de privacy. Gedurende het jaar zijn deze specifiek met de brandweerposten gedeeld. Waar mogelijk wordt nog steeds naar deze animaties verwezen voor laagdrempelige uitleg over relevante onderwerpen voor brandweerpersoneel. Het viel op dat er diverse aanbestedingen hebben plaatsgevonden waarbij 'privacy' een substantieel onderwerp was, bijvoorbeeld bij de discussie over verwerkingsverantwoordelijkheid, en verwerkersovereenkomsten. Er zijn in 2024 17 datalekken gemeld, waarvan een aantal onecht bleek, en een aantal dubbel waren gemeld. Het totaal is minder dan het aantal dat in 2023 gemeld is. De oorzaak van dit verschil is niet duidelijk. Er zijn in 2024 verschillende verwerkersovereenkomsten afgesloten, en ook diverse DPIA's opgestart, hoewel deze in 2025 afgerond moeten worden.

11 Openbaarheid

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

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

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

In 2023 is de taak van Woo-contactfunctionaris belegd. Deze contactpersoon kan vragen beantwoorden over de informatie die beschikbaar is en treedt met verzoekers in contact als het verzoek niet duidelijk of niet concreet genoeg is. In 2024 hebben we opnieuw aandacht besteed aan deze taak. De werkzaamheden zijn uitgewerkt in een protocol en de taak is opnieuw belegd zodat er op dit gebied een nauwe samenwerking is tussen juridische zaken en informatiebeheer.

Ook hebben we in 2024 onderzocht welke mogelijkheden er zijn om software te gebruiken die kan ondersteunen bij het anonimiseren van documenten. Dit onderzoek wordt momenteel afgerond.

In 2024 hebben we opnieuw verschillende verzoeken om informatie ontvangen. Als dit verzoeken waren op grond van de Woo, dan zijn deze verzoeken beoordeeld en is er een beslissing genomen. Vervolgens is het besluit met de stukken, soms gedeeltelijk, verstrekt en bekendgemaakt via de website.

Actieve openbaarmaking

In 2024 hebben we verdere stappen gezet ten aanzien van de actieve openbaarmaking. De zeventien categorieën van informatie die verplicht actief openbaar gemaakt moeten worden, worden stap voor stap ingevoerd. Wij zijn hiermee als organisatie op orde en voldoen aan de wettelijke verplichting. De informatie die we op dit moment actief openbaar moeten maken, stellen wij beschikbaar via onze website en via overheid.nl. Daarnaast voldoen wij aan de vereisten die gesteld zijn aan de Woo-index die door de Rijksoverheid beschikbaar is gesteld.

Voor de terinzagelegging van documenten geldt dat het vanaf 1 juli 2023 wettelijk verplicht is om deze documenten ook digitaal beschikbaar te stellen. Dit deden wij als organisatie al geruime tijd voor de invoering van deze wettelijke verplichting, dus ook dit is op orde.

Informatiehuishouding op orde

Met de behandeling van een aantal Woo-verzoeken is in 2023 gebleken dat niet alle documenten digitaal toegankelijk zijn. Voor hele oude documenten is dit geen verplichting, echter vanaf 2018 dienen documenten al conform de vereisten van digitale toegankelijkheid te zijn opgebouwd. Een projectteam Digitale toegankelijkheid werkt aan een programmaplan om te komen tot een

verbetering van bestaande media, maar ook om bij de totstandkoming van nieuwe media, te voldoen aan de eisen die gesteld worden van het Besluit digitale toegankelijkheid.

12 Verbonden en overige partijen

12.1 Overige 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 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 2024: *nog niet bekend*

Jaarresultaat 2024: *nog niet bekend*

Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's Procedure totstandkoming

Eind 2019 zijn de veiligheidsregio's een project gestart om de afhandeling van ongevallen van personeel, onder de vlag 'goed werkgeverschap na dienstongevallen' te verbeteren. Als gevolg daarvan is het plan opgevat om hier in gezamenlijkheid invulling aan te geven met behulp van een Expertisebureau en een Waarborgfonds.

In 2022 en 2023 zijn alle gemeenteraden in Nederland gevraagd om hun wensen en bedenkingen te uiten bij het voorstel om hiertoe twee stichtingen op te richten. Deze stichtingen, het Expertisebureau Risicobeheer en het Waarborgfonds Veiligheidsregio's zijn met instemming van alle 25 veiligheidsregio's opgericht in 2022 en 2023. Per 1 januari 2024 zijn de stichtingen operationeel.

Doel stichtingen

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

binnen de veiligheidsregio's en de vakbonden tot stand is gekomen en per 1 januari 2024 in werking is getreden.

Governance

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

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

Financiering LRD en de stichtingen

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

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

Korte terugblik

De implementatie van de LRD en de start van het Expertisebureau en het Waarborgfonds zijn positief te noemen. Inmiddels zijn alle 25 veiligheidsregio's aangesloten bij het Waarborgfonds. Het schadeverloop in het eerste jaar is bovendien gunstiger dan de prognose, zoals in de businesscase is opgenomen. Ook hebben de 25 veiligheidsregio's een financieel meerjarenperspectief opgesteld waarin de verwachte schades, de financiering van het ERVRS en de vulling van het fonds in beeld zijn gebracht. Dit geeft vertrouwen in de toekomst.

Jaarrekening 2024

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 jaarrekening wordt opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

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 2024 in gebruik zijn genomen, wordt vanaf januari 2025 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 Grondslagen voor de rechtmatigheid

2.1.1 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 2024. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 2 december 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 2024 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 € 1,47 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.

2.1.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Begrotingscriterium

Voor de baten, lasten 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 van de baten en onderschrijding van de lasten niet onrechtmatig en worden deze niet weergegeven in de jaarrekening.

Voorwaardencriterium

In 2024 is voor ruim € 0,3 miljoen aan fouten geconstateerd ten aanzien van de naleving van Europese aanbestedingsregels. Voor € 0,1 miljoen geldt dat deze in 2023 reeds als fout is aangemerkt, maar is doorgelopen in 2024. Voor € 0,2 miljoen geldt dat de kosten zijn gemaakt buiten het geldende contract.

Daarnaast is een fout van € 0,04 miljoen geconstateerd bij een overeenkomst van opdracht (OVO). In het contract was vastgelegd dat maximaal 500 uur in twee jaar gedeclareerd mocht worden. Echter, de medewerker heeft ruim 1.200 uur gedeclareerd en uitbetaald gekregen.

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.

3 Overzicht van baten en lasten

3.1 Overzicht van baten en lasten naar categorie

Tabel 27 Overzicht baten en lasten naar categorie

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Afwijking 2024	Saldo-neutrale afwijkingen	Afwijking na corr.
LASTEN					
Personele kosten	111.673	107.486	4.187	305	3.882
Kapitaallasten	8.361	8.269	92	92	-0
Materiële kosten	27.446	25.855	1.591	1.650	-59
Totaal lasten	147.480	141.610	5.870	2.047	3.823
BATEN					
Bijdrage en vergoedingen gemeenten	102.716	102.643	-73	-73	-
Rijksbijdrage	23.410	23.416	5	-374	380
Overige baten	21.775	23.834	2.060	-981	3.041
Totaal baten	147.901	149.893	1.992	-1.429	3.421
Storting reserves	4.472	4.021	453	453	-
Onttrekking reserves	4.052	3.026	-1.026	-1.026	0
Totaal mutatie reserves	-421	-994	-573	-573	0
Resultaat	-	7.288	7.288	44	7.244

Het jaar 2024 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 7,3 miljoen (circa 5% van de begroting).

Een deel van de afwijkingen op de verschillende categorieën 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.

Personele lasten

- **CAO uitwerking:** De lagere personele kosten worden voornamelijk veroorzaakt door een incidenteel voordeel op de salariskosten als gevolg van de uitwerking van de CAO 2024/2025 die op 28 juni 2024 formeel is vastgesteld. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 1,6 miljoen in 2024. Structureel is de opgenomen stelpost voor loonontwikkeling passend en leidt de uitwerking van de nieuwe cao voor veiligheidsregio's niet tot aanpassingen van de vastgestelde begroting VRU 2025.
- **Vacatureruimte:** Door vacatureruimte is er sprake van € 1,2 miljoen lagere salariskosten. Door de steeds krappere wordende arbeidsmarkt is het lastig om de juiste mensen te vinden en duurt het lang om vacatures ingevuld te krijgen. Daarom is het belangrijk dat de VRU een aantrekkelijke en onderscheidende organisatie is, waar talent wil werken.

- **Versterking crisisbeheersing:** Voor de versterking van crisisbeheersing en informatiemanagement zijn extra gelden vanuit het Rijk beschikbaar gesteld middels een ophoging van de rijksbijdrage. De structurele inzet van de middelen voor versterking crisisbeheersing en informatiemanagement is verwerkt in de begroting 2024, maar de invulling daarvan is vertraagd. Dit leidde in 2024 tot een incidentele onderbesteding van € 0,3 miljoen. Daarnaast zijn de personele kosten voor (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie € 0,2 miljoen lager dan begroot, omdat een deel van de in 2024 activiteiten doorloopt in 2025.

Rijksbijdrage

- De hogere (algemene) rijksbijdrage wordt veroorzaakt door de loon- en prijsbijstelling 2024 van de BDuR, die 25 juni 2024 is toegekend. Het structureel voordeel ten opzichte van de stelpost waar in de begroting 2024 rekening mee is gehouden bedraagt € 424K. Dit voordeel heeft een structureel karakter en wordt bij de actualisatie van de begroting 2025 verrekend met de gemeentelijke bijdrage.

Overige baten

- De hogere (overige) baten worden voornamelijk veroorzaakt door de hogere overheadvergoeding van € 2,3 miljoen voor werkzaamheden voor de crisishulpverlening (CNO). Deze aanvullende vergoeding heeft betrekking op de indirecte kosten en overhead, zoals de leiding en coördinatie, inzet van beleid/adviescapaciteit en ondersteunende afdelingen binnen de VRU. Het betreft dus een vergoeding voor de inzet van de VRU organisatie voor deze tijdelijke niet-wettelijke taak. Daarnaast waren de opbrengsten uit detacheringen (€ 480K) hoger dan begroot.

3.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten naar categorie

3.2.1 Categorie L1 – Personele lasten

Tabel 28 Personele lasten

Bedragen x € 1.000

Nr. Categorie L1 - Personele lasten	structureel/ Afwijking Incidenteel	
1 Hogere kosten opvang ontheemden Oekraïne	-460	Saldoneutraal
2 Hogere kosten crisishulpverlening	-107	Saldoneutraal
3 Hogere kosten Coördinatie Huisvesting Evacués	-44	Saldoneutraal
4 Lagere Projectkosten Meldkamer Midden Nederland	204	Saldoneutraal
5 Cao uitwerking	1.613	Incidenteel
6 Versterking crisisbeheersing	519	Incidenteel
7 Doorgeschoven activiteiten	737	Saldoneutraal
8 Lagere salariskosten door vacaturerolmte en overige afwijkingen	1.724	Incidenteel
Totaal categorie L1	4.186	

- 1 Hogere personele kosten opvang ontheemden Oekraïne (- € 460K): 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 Hogere kosten crisisnoodopvang (CNO) (- € 107K): dit betreft voornamelijk hogere kosten eigen personeel, deze kosten worden vergoed door het COA. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (zie B2-2).
- 3 Hogere kosten Coördinatie Huisvesting Evacués (- € 44K): dit betreft voornamelijk hogere kosten voor inhuur. Tegenover de hogere lasten staat een hogere rijksbijdrage. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (zie B2-3).
- 4 Lagere projectkosten Meldkamer Midden-Nederland (€ 204K): Door een vertraging in het project, zijn er minder kosten gemaakt. Tegenover deze lagere kosten, staat een lagere onttrekking uit de reserve. Per saldo is geen sprake van een resultaat effect.
- 5 CAO uitwerking (€ 1.613K): dit is het gevolg van de uitwerking van de CAO 2024/2025 die op 28 juni 2024 formeel is vastgesteld.
- 6 Lagere kosten versterking crisisbeheersing (€ 519K): voor de versterking van crisisbeheersing en informatiemanagement zijn extra gelden vanuit het Rijk beschikbaar gesteld middels een ophoging van de rijksbijdrage. De structurele inzet van de middelen voor versterking crisisbeheersing en informatiemanagement is verwerkt in de begroting 2024, maar de invulling daarvan is vertraagd. Dit leidde in 2024 tot een incidentele onderbesteding van € 338K. Daarnaast zijn de personele kosten voor (project)activiteiten voor de versterking van de crisisorganisatie € 181K lager dan begroot, omdat een deel van de in 2024 activiteiten doorloopt in 2025.
- 7 Lagere kosten bestemde middelen (€ 737K): in 2024 was in de begroting een aantal projecten, waarvan de dekking in verschillende reserves was opgenomen. In 2024 is minder uitgegeven en daartegenover staat een lagere onttrekking. Per saldo geen resultaatteffect. (zie R1 en R2).
- 8 Lagere salariskosten door vacatureruimte en overige afwijkingen (€ 1.724K): dit betreft voornamelijk het saldo aan lagere salarislasteren door vacatureruimte en hogere kosten voor vervangende inhuur. Een deel van de vacatures is lastig in te vullen, zodat vacatures langer open staan en meer inspanning nodig is om deze in te vullen.

3.2.2 Categorie L2 – Kapitaallasten

Tabel 29 Kapitaallasten

Nr. Categorie L2 - Kapitaallasten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere kapitaallasten	92 Saldoneutraal
Totaal categorie L2	92
	-0

- 1 Lagere kapitaallasten (€ 92K): de lagere kapitaallasten leiden tot een hogere dotatie aan de kapitaallastenreserve (zie R1-1). Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.

3.2.3 Categorie L3 – Materiële lasten

Tabel 30 Materiële lasten

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie L3 - Materiële lasten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere kosten opvang ontheemden Oekraïne	43 Saldoneutraal
2 Lagere kosten crisisnoodopvang	1.290 Saldoneutraal
3 Lagere kosten Projectkosten Meldkamer Midden Nederland	47 Saldoneutraal
4 Lagere kosten Coördinatie Huisvesting Evacués	12 Saldoneutraal
5 Lagere kosten beheerpakketten	73 Saldoneutraal
6 Uitgestelde activiteiten gedekt uit de reserve	184 Saldoneutraal
7 Saldo overige afwijkingen	-58 Structureel
Totaal categorie L3	1.591

- 1 Lagere materiële kosten opvang ontheemden Oekraïne (€ 43K): 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 Lagere kosten crisisnoodopvang (CNO) (€ 1.290K): in de geactualiseerde begroting was rekening gehouden met hogere materiële kosten voor de crisisnoodopvang dan uiteindelijk is gerealiseerd. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (zie B2-2).
- 3 Lagere projectkosten Meldkamer Midden-Nederland (€ 47K): Door een vertraging in het project, zijn er minder kosten gemaakt. Tegenover deze lagere kosten, staat een lagere onttrekking uit de reserve. Per saldo is geen sprake van een resultaat effect. (zie L1-4 en B2-4)
- 4 Lagere kosten Coördinatie Huisvesting Evacués (€ 12K): dit betreft voornamelijk lagere kosten voor inhuur. Tegenover de lagere lasten staat een lagere rijksbijdrage. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (zie B2-3).
- 5 Lagere kosten beheerpakketten (€ 73K): 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 2024 zijn verrekend met een lagere vergoeding voor het individueel pluspakket. Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect. (Zie B1-1).
- 6 Lagere kosten bestemde middelen (€ 184K): in 2024 was in de begroting een aantal projecten, waarvan de dekking in verschillende reserves was opgenomen. In 2024 is minder uitgegeven en daartegenover staat een lagere onttrekking. Per saldo geen resultaatteffect. (zie R21, R2-2 en R2-3).

3.2.4 Categorie B1 – Bijdragen en vergoedingen gemeenten

Tabel 31 Bijdragen en vergoedingen gemeenten

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie B1 - Bijdragen en vergoedingen gemeenten	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere vergoeding beheerpakketten	-73 Saldoneutraal
Totaal categorie B1	-73

- 1 Lagere vergoeding beheerpakketten (- € 73K): dit betreft de verrekening van de lagere huisvestingskosten (zie L3-5).

3.2.5 Categorie B2 – Rijksbijdrage

Tabel 32 Rijksbijdrage

Nr. Categorie B2 - Rijksbijdrage	structureel/ Afwijking Incidenteel	
1 Hogere vergoeding rijksbijdragen voor ontheemden Oekraïne	416	Saldoneutraal
2 Hogere vergoeding BDUR - loon- en prijsbijstelling	424	Structureel
3 Hogere vergoeding Coördinatie Huisvesting Evacués	33	Saldoneutraal
4 Lagere vergoeding rijksbijdrage voor kernbezetting crisistaken	-868	Saldoneutraal
Totaal categorie B2	5	

- 1 Hogere vergoeding rijksbijdragen voor Ontheemden Oekraïne (€ 416K): dit betreft het saldo van de eindafrekening met betrekking tot de opvang van ontheemde Oekraïners. Tegenover deze hogere opbrengsten staan per saldo ook hogere kosten (zie L1-1 en L3-1). Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.
- 2 Hogere vergoeding BDuR (€ 424K): de hogere rijksbijdrage is het gevolg van een hogere toekenning van de loon- en prijsaanpassing voor 2024 ten opzichte van het bedrag waar in de begroting rekening mee is gehouden.
- 3 Hogere vergoeding Coördinatie Huisvesting Evacués (€ 33K): dit betreft het saldo van de jaarkosten voor de Coördinatie Huisvesting Evacués. Tegenover deze hogere vergoeding staan hogere kosten (zie L1-3 en L3-4). Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.
- 4 Lagere vergoeding rijksbijdragen voor kernbezetting crisistaken (- € 868K): dit betreft een eenmalige rijksbijdrage die in het kader van SISA niet in 2024 verantwoord wordt, maar wordt doorgeschoven naar 2025. Tegenover deze lagere opbrengst staat ook een lagere storting in de bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken' (zie R1-4). Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.

3.2.6 Categorie B3 – Overige baten

Tabel 33 Overige baten

Bedragen x € 1.000		
Nr. Categorie B3 - Overige baten	structureel/ Afwijking Incidenteel	
1 Boekwinst verkoop activa	391	Saldoneutraal
2 Lagere vergoeding crisisnoodvang	-1.183	Saldoneutraal
3 Overheadvergoeding crisisnoodopvang	2.345	Incidenteel
4 Lagere vergoeding Projectkosten Meldkamer Midden Nederland	-190	Saldoneutraal
5 Saldo overige afwijkingen	697	Incidenteel
Totaal categorie B3	2.060	

- 1 Boekwinst verkoop activa (€ 391K): dit betreft de gerealiseerde boekwinst op de verkocht activa die conform het activabeleid wordt gedoteerd aan de egalisatieserve kapitaallasten (zie R1-1). Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.
- 2 Lagere vergoeding crisisnoodopvang (€ 1.183K): dit betreft een lagere vergoeding dan begroot, tegenover deze lagere vergoeding, staan lagere kosten. Per saldo geen sprake van een resultaat. (zie L1-2 en L3-2).

- 3 Overheadvergoeding crisisnoodopvang (€ 2.345K): er is meer overheadvergoeding ontvangen dan in de begroting opgenomen, dit betreft voornamelijk vergoeding voor eigen personeel.
- 4 Lagere vergoeding Meldkamer Midden Nederland (€ 190K): wegens vertraging en activiteiten niet uit te besteden, maar met inhuur uit te voeren, zijn de projectkosten in 2024 lager dan begroot. De gemaakte kosten worden middels een verdeelsleutel doorberekend aan de samenwerkende Veiligheidsregio's. Tegenover deze lagere kosten staan lagere opbrengsten. Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect (L3-3 en R2-4).
- 5 Saldo overige afwijkingen (€ 697K): dit betreffen hogere opbrengsten detacheringen € 480K en hogere overige opbrengsten € 217K.

3.2.7 Categorie R1 – Storting reserves

Tabel 34 Storting reserves

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie R1 - Storting reserves	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Hogere dotatie kapitaallastenreserve	-483 Saldoneutraal
2 Lagere dotatie reserve FLO-overgangsrecht	59 Saldoneutraal
3 Lagere dotatie reserve 2e loopbaan	7 Saldoneutraal
4 Lagere dotatie reserve incidentele crisistaken	868 Saldoneutraal
Totaal categorie R1	453

- 1 Hogere dotatie kapitaallastenreserve (- € 483K): conform het activabeleid wordt de gerealiseerde boekwinst (zie B3-1) op verkochte activa gedoteerd aan de egalisatieserve kapitaallasten (-391K). De overige afwijking (€ -92K) betreft de dotatie van het positieve saldo van de lagere kapitaallasten. Per saldo leidt dit niet tot een resultaatteffect.
- 2 Lagere dotatie reserve FLO-overgangsrecht (€ 59K): dit betreft de dotatie van het saldo van de lagere lasten FLO (zie L1-7 en L3-6).
- 3 lagere dotatie reserve 2e loopbaan (€ 7K): dit betreft de dotatie van het saldo van de lagere lasten FLO (zie L1-7 en L3-6).
- 4 Lagere dotatie reserve incidentele crisistaken (€ 868K): de kosten voor dekking van de kernbezetting zijn doorgeschoven naar 2025. Tegenover deze lagere dotatie staat ook een lagere rijksbijdrage (zie B2-4). Per saldo is geen sprake van een resultaatteffect.

3.2.8 Categorie R2 – Onttrekking reserves

Tabel 35 Onttrekking reserves

Bedragen x € 1.000	
Nr. Categorie R2 - Onttrekking reserves	structureel/ Afwijking incidenteel
1 Lagere onttrekking ontwikkel- en egalisatiereserve	-890 Saldoneutraal
2 Lagere onttrekking reserve 2e loopbaan	-11 Saldoneutraal
3 Lagere onttrekking kapitaallastenreserve	-63 Saldoneutraal
4 Lagere onttrekking bestemmingsreserve meldkamer	-61 Saldoneutraal
Totaal categorie R2	-1.026

- 1 Lagere onttrekking ontwikkel- en egalisatiereserve (- € 890K): de lagere onttrekking betreft doorgeschoven activiteiten (zie L1-7, L3-6 en L3-7).
- 2 Lagere onttrekking reserve 2e loopbaan (- € 11K): dit betreft de dotatie van het saldo van de lagere lasten 2^e loopbaan (zie L1-7 en L3-6).

- 3 Lagere onttrekking kapitaallastenreserve (- € 63K): dit betreft doorgeschoven activiteiten (zie L1-7 en L3-6).
- 4 Lagere onttrekking bestemmingsreserve meldkamer (- € 61K): dit betreft een lagere onttrekking van het saldo van de projectkosten (zie L3-3 en B3-4).

3.3 _Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024

Tabel 36 Overzicht baten en lasten

	Actualisatie 2024			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overzicht van baten en lasten						
Veiligheidsregio Utrecht	116.637	147.666	31.030	112.530	149.598	37.068
Overhead	30.843	234	-30.609	29.080	295	-28.786
Saldo van baten en lasten	147.480	147.901	421	141.610	149.893	8.282
Mutaties in reserve						
	Dotatie	Onttrekking	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
Veiligheidsregio Utrecht	3.443	2.406	-1.038	2.992	1.747	-1.245
Overhead	1.029	1.646	617	1.029	1.280	251
Saldo mutaties in reserve	4.472	4.052	-421	4.021	3.026	-994
Totaal	151.952	151.952	-	145.631	152.919	7.288

4 Balans

4.1 Balans ultimo boekjaar

Tabel 37 Balans per 31 december

Bedragen x € 1.000		
Activa	31-12-23	31-12-24
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	65.356	66.790
Financiële vaste activa	90	14
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	21.545	18.896
Liquide middelen	421	410
Overlopende activa	6.125	19.647
Totaal activa	93.537	105.757
Recht bestaat op compensatie Wet op de Vennootschapsbelasting	nihil	nihil
Bedragen x € 1.000		
Passiva	31-12-23	31-12-24
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	28.319	34.600
Voorzieningen	467	622
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar	49.831	55.858
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.733	5.490
Overlopende passiva	10.187	9.187
Totaal passiva	93.537	105.757
Bedrag aan borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen opgenomen	nihil	nihil

4.2 Toelichting op de balans

4.2.1 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 38 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-23	Investeringen 2024	Overgebracht naar activa	Desinvestering 2024	Afschrijvingen 2024	Boekwaarde 31-12-24
Gronden en terreinen	128	-	-	-	-	128
Bedrijfsgebouwen	3.271	143	-	-	184	3.229
Machines, apparaten en installaties	4.799	1.515	-	-	971	5.343
Vervoermiddelen	42.578	4.085	-	78	3.698	42.887
Overige materiële vaste activa	10.721	4.389	-	-	2.012	13.098
Activa in uitvoering	3.860	-	-1.755	-	-	2.105
Totaal	65.357	10.132	-1.755	78	6.865	66.792

De volgende tabel geeft inzicht in de gerealiseerde investeringen € 10.132K ten opzichte van de geactualiseerde begroting € 16.253K.

Tabel 39 Investerings

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2024	Investerings 2024	Vershil
Materiële vaste activa			
Gronden en terreinen	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	305	143	162
Machines, apparaten en installaties	4.366	1.515	2.851
Vervoermiddelen	4.607	4.085	522
Overige materiële vaste activa	6.975	4.389	2.586
Totaal	16.253	10.132	6.121

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 2024 bedraagt € 2.105K).

4.2.2 Financiële vaste activa

Tabel 40 Financiële vaste activa

Bedragen x € 1.000

Financiële vaste activa	31-12-23	Toename	Afname	31-12-24
Leningen aan personeel u/g	90	-	76	14
Totaal	90	-	76	14

De financiële vaste activa betreft voor de regionalisering verstrekte hypotheekleningen aan personeelsleden die toen in dienst waren van de gemeente. Er worden door de veiligheidsregio geen nieuwe leningen verstrekt. In 2024 werd €3K aan rente ontvangen

4.2.3 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 41 Uitzettingen korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-23	31-12-24
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.068	16.047
Vorderingen op openbare lichamen	1.135	2.461
Overige vorderingen	385	388
Voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	-43	-
Totaal	21.545	18.896

De uitzetting in 's Rijksschatkist is lager dan ultimo 2023 doordat in 2024 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 2024.

Tabel 42 Regeling schatkistbankieren

Bedragen x € 1.000

Regeling schatkistbankieren	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	284	281	278	274
Drempelbedrag	2.890	2.890	2.890	2.890
<i>Ruimte onder drempelbedrag</i>	<i>2.606</i>	<i>2.609</i>	<i>2.612</i>	<i>2.616</i>
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

4.2.4 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 43 Liquide middelen

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	31-12-23	31-12-24
Banksaldi	421	410
Totaal	421	410

4.2.5 Overlopende activa

Tabel 44 Overlopende activa

Bedragen x € 1.000

Overlopende activa	31-12-23	31-12-24
Vooruitbetaalde bedragen	7	763
Nog te ontvangen GGD	290	290
Nog te ontvangen Provincie Utrecht	-	417
Nog te ontvangen bedragen	677	278
Nog te ontvangen BTW	-	412
Nog te ontvangen bedragen COA	5.151	7.758
Nog te ontvangen van het Rijk	-	9.728
Totaal	6.125	19.647

De nog te ontvangen bedragen van de GGD 2022/2023 en het Rijk hebben te maken met de opvang Ontheemden Oekraïne 2024, de nog te ontvangen bedragen Provincie betreft de vordering voor opvang Ontheemde Oekraïne 2024. De nog te ontvangen bedragen CAO hebben betrekking op de voorgeschoten kosten voor de opvang vluchtelingen. Deze kosten worden vergoed door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers. De nog te ontvangen bedragen, bestaan voornamelijk uit renteopbrengsten en projectkosten Meldkamer die worden vergoed door VR Flevoland en VR Gooi & Vechtstreek.

4.2.6 Eigen vermogen

Tabel 45 Eigen vermogen

Bedragen x € 1.000					
Eigen vermogen	31-12-2023	Resultaat	Storting	Onttrekking	31-12-2024
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409	-	-	-	1.409
Algemene reserve	1.409	-	-	-	1.409
Egalisatiereserve kapitaallasten	17.904	-	3.369	604	20.669
Egalisatiereserve FLO-overgangsrecht	1.077	-	107	-	1.185
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.187	-	177	46	1.318
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.149	2.508	-	1.679	1.978
Bestemmingsreserve meldkamer	1.053	-	-	666	387
Bestemmingsreserve omgevingswet	30	-	-	30	-
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	-	-	368	-	368
Bestemmingsreserves	22.400	2.508	4.021	3.025	25.904
Gerealiseerd resultaat 2023	4.510	-4.510	-	-	-
Gerealiseerd resultaat 2024	-	-	7.288	-	7.288
Totaal	28.319	-2.002	11.309	3.025	34.601

Hierna worden de mutaties per reserve toegelicht. De bestemming van het rekeningresultaat over 2024 is verwerkt conform het besluit van het algemeen bestuur.

Bedrijfsvoeringreserve

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 bedrijfsvoeringreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de op basis benodigde weerstandscapaciteit (zie paragraaf 10.2 van het jaarverslag). De bedrijfsvoeringreserve 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 2024 is hierin een bedrag gestort

van € 177K. De werkelijke kosten voor tweede loopbaanbeleid fluctueren en worden jaarlijks aan deze reserve onttrokken.

Ontwikkel- en egalisereserve

Het doel van de ontwikkel- en egalisereserve 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 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 2024 het gehele bedrag van € 30K onttrokken.

Bestemmingreserve incidentele crisistaken

Het doel van de bestemmingsreserve is het in stand houden van een kernbezetting, om de onvoorspelbaarheid en flexibiliteit van crises te waarborgen. Deze kernbezetting zorgt ervoor dat waardevolle kennis, vaardigheden en ervaring die de afgelopen jaren binnen de VRU zijn opgebouwd, behouden blijven. De rijksfinanciering voor deze kernbezetting is beschikbaar voor een periode van vijf jaar (2025 t/m 2029). Hiervoor hebben we in 2024 een eenmalige bijdrage van € 0,4 miljoen ontvangen.

4.2.7 Voorzieningen

Tabel 46 Voorzieningen

Bedragen x € 1.000				
Voorzieningen	31-12-23	Toevoeging	Onttrekking	31-12-24
Voorziening verlofsparen	211	221	34	398
Voorziening regeling vervroegd uittreden	255	28	59	224*
Totaal	466	249	93	622

In 2024 zijn er op basis van de regeling verlofsparen bovenwettelijk 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 € 187K.

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 2025 en verder bedraagt € 224K. Hiervoor is geen (structureel) budget opgenomen in de begroting. * € 192K is heeft een kortlopend karakter en zal in 2025 worden uitgekeerd.

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

Tabel 47 Vaste schulden langer dan één jaar

Bedragen x € 1.000					
Langlopende schulden	Rente 2024	31-12-23	Nieuwe lening	Aflossing	31-12-24
Gemeente Amersfoort	16	331	-	56	275
BNG Bank	976	19.200	10.000	2.067	27.133
NWB Bank	221	30.300	-	1.850	28.450
Totaal	1.214	49.831	10.000	3.973	55.858

De langlopende schulden worden hoofdzakelijk gebruikt voor de financiering van de vaste activa. In 2023 is 1 nieuwe lening afgesloten, een langlopende lening waarvoor in 2024 het geld is ontvangen.

4.2.9 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 48 Vlottende schulden korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31-12-23	31-12-24
Crediteuren	4.733	5.490
Totaal	4.733	5.490

4.2.10 Overlopende passiva

Tabel 49 Overlopende passiva

Bedragen x € 1.000		
Overlopende passiva	31-12-23	31-12-24
Belastingen en premies Inzake salarissen	5.960	4.797
Nog te betalen bedragen	3.592	2.908
Nog te ontvangen facturen	-	177
Te betalen aan het rijk	65	977
Vennootschapsbelasting	16	16
Nog te betalen personele lasten	106	-
Nog af te dragen BTW	180	-
Te betalen aan gemeenten	178	-
Overige overlopende passiva	91	113
Overige schulden	10.188	8.988
Vooruitontvangen subsidie	-	199
Vooruit ontvangen bedragen	-	199
Totaal	10.188	9.187

Te betalen aan het Rijk

Onder deze post is voor een totaalbedrag van € 110K de afrekening van de bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne opgenomen 2022 en 2023 en de afrekening van Coördinatie Huisvesting Evacués opgenomen. Tevens is hier een bedrag van € 868K opgenomen met betrekking tot een eenmalige rijksbijdrage voor de kernbezetting voor crisistaken, die in het kader van SISA niet in 2024 verantwoord wordt, maar wordt doorgeschoven naar 2025.

Nog te betalen bedragen

Deze post bestaat voornamelijk uit de nog te betalen vrijwilligersvergoedingen van de maanden november en december 2024.

Tabel 50 Specificatie vorderingen en schulden specifieke uitkeringen

Bedragen x € 1.000			
Afrekening specifieke bijdrage	Overlopende activa	Overlopende passiva	
<i>Coördinatie Huisvesting Evacués</i>			
Te betalen aan het Rijk	-	44	
Totaal huisvesting Evacués	-	44	
<i>Eerste opvang ontheemden Oekraïne</i>			
Te ontvangen GGD	290		
Te ontvangen van de Provincie	417		
Te betalen aan Provincie Utrecht		21	
Te betalen aan het Rijk 2022-2023 en 2024		934	
Totaal eerste opvang	707	955	
Totaal	707	999	

4.3 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.

4.4 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Tabel 51 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	255	-	-	255
Huur ademluchtwerkplaats Houten	229	1.110	1.549	2.888
Huurverplichtingen	484	1.110	1.549	3.143
Helmen	33	-	-	33
Schuimblusvoertuig	961	-	-	961
Persoonlijke duikuitrusting	351	-	-	351
Haakarmvoertuig	352	-	-	352
PM voertuig	2.613	-	-	2.613
Revisie adembescherming	435	-	-	435
Waterwage	10	-	-	10
Transportcontainer	34	-	-	34
Verplichtingen investeringen	4.789	-	-	4.789
Totaal	5.273	1.110	1.549	7.932

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 2024). Vanaf medio 2022 wordt voor 15 jaar een pand in Houten gehuurd waarin de adembeschermingswerkplaats wordt gevestigd. De huur bedraagt € 229K per jaar (prijspeil 2024).

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 2024 is een totaal openstaand verlofsaldo van 81.989 uur aanwezig, dit is gemiddeld 120,7 uur per FTE. Eind 2023 was het totaal openstaand verlofsaldo 77.003 uur, dit is gemiddeld 118,8 uur per FTE.

4.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2024.

5 Wet normering topinkomens (WNT)

5.1 Bezoldiging topfunctionarissen 2024

Tabel 52 Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1

Gegevens 2024		J.R. Donker
Functiegegevens		Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/1 – 31/12	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.233	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.699	
Totaal beloning	192.932	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		233.000
Totaal bezoldiging 2024		192.932
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	
Deeltijdfactor 2023 in fte	1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	174.200	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.226	
Totaal bezoldiging 2023	187.426	

5.2 Onbezoldigde topfunctionarissen

Tabel 53 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gemeente	Naam topfunctionaris	Functie	Duur dienstverband in 2024
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) Roell	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 1/9
	B. (Bort) Koelewijn (waarnemend)	Lid algemeen bestuur	2/9 tot en met 31/12
De Bilt	S.C.C.M. (Sjoerd) Potters	Lid algemeen bestuur; Lid dagelijks bestuur	1/1 tot en met 2/10
	M. (Marcel) Franzel (waarnemend)	Lid algemeen bestuur	14/10 tot en met 31/12
De Ronde Venen	M. (Maarten) Oivendal	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	1/1 tot en met 31/12
Oudewater	D.C. (Danny) de Vries	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Renswoude	P. (Petra) Doornbal-van der Vliet	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 31/12
Rhenen	H. (Hans) van der Pas	Lid algemeen bestuur	1/1 tot en met 11/2
	C.A. (Corry) van Rhee-Pud Ammerveld (waarnemend)	Lid algemeen bestuur	12/2 tot en met 20/11
	G.A. (Géran) Kaai	Lid algemeen bestuur	21/11 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 30/1
	J. (Joyce) Langenacker	Lid algemeen bestuur	31/1 tot en met 31/12



6 Single informatie Single Audit (SISA)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa – d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) Aand/controle R Indicator: A2/01 113.901.533					
VRO	J120	Opdrachtverlening VRU/UE Pilot Coördinatie Huisvesting Evacués	Besteding (jaar T) Aand/controle R Indicator: J120/01 1237.337					
Aen M	M18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort Aand/controle n.v.t. Indicator: M18/01	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Aand/controle R Indicator: M18/02	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) Aand/controle R Indicator: M18/03			
		1 Meerkosten coördinerende gemeente						
		2 Hotels/centra						
		3 Overige specifieke meerkosten						
		4 Overige Meerkosten	10	123.697.389				
		Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 Aand/controle n.v.t. Indicator: M18/04	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aand/controle n.v.t. Indicator: M18/05	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aand/controle n.v.t. Indicator: M18/06				
		1	10 Ja					
Aen M	M29B	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen (SiSa tussen SiSa tussen medeoverheden	Naam regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente Aand/controle n.v.t. Indicator: M29B/01	Naam kostensoort Aand/controle n.v.t. Indicator: M29B/02	Besteding per kostensoort (jaar T) Aand/controle R Indicator: M29B/03			
		1		Meerkosten regie				
		2		Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden				
		3		Meerkosten communicatie				
		4		Meerkosten zorgkosten				
		5 050588 Veiligheidsregio Utrecht Eindverantwoording (Ja/Nee) Aand/controle n.v.t. Indicator: M29B/04	Meerkosten materiële uitgaven Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is Aand/controle n.v.t. Indicator: M29B/05	19.033.130				
		Nee						

Figuur 9 Single Information Single Audit



7 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 waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 2 december 2024 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 € 1,47 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van november 2024.

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.

8 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 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 als van het vermogen van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

De jaarrekening bestaat uit:

1. Het overzicht van baten en lasten over 2024.
2. De balans per 31 december 2024.
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 2024.
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 2024, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 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 € 1.456.000. 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 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 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 2024. 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 het algemeen bestuur 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 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a 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;
- Bijlage 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 dagelijks 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

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij 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 2024 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 informatieverstrekking SiSa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling informatieverstrekking 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 gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht;
- 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 gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door de het algemeen bestuur op 2 december 2024 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 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 gemeenschappelijke regeling 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 gemeenschappelijke regeling 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 2024, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 december 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024, 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 gemeenschappelijke regeling 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 dagelijks 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 gemeenschappelijke regeling 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 gerede 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 gemeenschappelijke regeling 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, 19 juni 2025

Eshuis Registeraccountants B.V.

w.g. A. Van de groep MSc RA

Bijlage 1 – Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen

Tabel 54 Gemeentelijke bijdragen en vergoedingen 2024

Bedragen x € 1.000

Gemeente	Begroot GBTP 2024	Begroot IGPP 2024	Totaal begroot	Totaal realisatie	Afwijking
Amersfoort	11.246	451	11.698	11.684	14
Baarn	1.888	31	1.919	1.917	2
Bunnik	1.115	-	1.115	1.115	-
Bunschoten	1.321	23	1.343	1.343	-
De Bilt	3.218	-	3.218	3.218	-
De Ronde Venen	3.146	-	3.146	3.146	-
Eemnes	672	19	692	692	-
Houten	2.823	62	2.885	2.885	-
IJsselstein	1.995	17	2.012	2.012	-
Leusden	1.997	85	2.082	2.064	18
Lopik	932	-	932	932	-
Montfoort	937	-	937	937	-
Nieuwegein	4.203	-	4.203	4.203	-
Oudewater	698	23	721	730	-9
Renswoude	393	-	393	393	-
Rhenen	1.355	-	1.355	1.355	-
Soest	3.215	63	3.278	3.278	-
Stichtse Vecht	4.673	128	4.801	4.750	51
Utrecht	31.866	964	32.830	32.863	-33
Utrechtse Heuvelrug	3.742	103	3.845	3.845	-
Veenendaal	3.710	75	3.786	3.786	-
Vijfheerenlanden	3.932	167	4.099	4.103	-5
Wijk bij Duurstede	1.709	11	1.720	1.720	-
Woerden	3.556	215	3.770	3.742	28
Woudenberg	866	-	866	866	-
Zeist	4.717	353	5.070	5.064	6
Totaal	99.926	2.789	102.716	102.643	72

De afwijkingen hebben uitsluitend betrekking op de vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket (zie paragraaf 2.2.4 van de jaarrekening).

Bijlage 2 – Teruggave resultaat 2024 per gemeente

Bedragen x € 1.000		
Gemeente	Begroot GBTP 2024	Voorstel teruggave resultaat 2024
Amersfoort	11.246	536
Baarn	1.888	90
Bunnik	1.115	53
Bunschoten	1.321	63
De Bilt	3.218	153
De Ronde Venen	3.146	150
Eemnes	672	32
Houten	2.823	135
IJsselstein	1.995	95
Leusden	1.997	95
Lopik	932	44
Montfoort	937	45
Nieuwegein	4.203	200
Oudewater	698	33
Renswoude	393	19
Rhenen	1.355	65
Soest	3.215	153
Stichtse Vecht	4.673	223
Utrecht	31.866	1.519
Utrechtse Heuvelrug	3.742	178
Veenendaal	3.710	177
Vijfheerenlanden	3.932	187
Wijk bij Duurstede	1.709	81
Woerden	3.556	170
Woudenberg	866	41
Zeist	4.717	225
Totaal	99.926	4.764

Bijlage 3 – Gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Tabel 55 Overzicht taakvelden realisatie

Bedragen x € 1.000		Realisatie 2024	
Taakvelden gemeenten	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	226	-	-226
0.4 Overhead	29.081	295	-28.786
0.5 Treasury	-189	838	1.027
0.8 Overige baten en lasten	182	-	-182
0.9 Vennootschapsbelasting	-0	-	0
0.10 Mutaties reserves	4.021	3.026	-994
1. Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	109.861	148.687	38.826
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.3 Wonen en bouwen	2.401	25	-2.375
Totaal	145.582	152.870	7.288

Tabel 56 Overzicht taakvelden begroting 2024

Bedragen in € 1.000		Actualisatie 2024	
Taakvelden gemeenten	Lasten	Baten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur	240	-	-240
0.4 Overhead	30.834	234	-30.599
0.5 Treasury	-0	842	842
0.8 Overige baten en lasten	584	-	-584
0.9 Vennootschapsbelasting	10	-	-10
0.10 Mutaties reserves	4.472	4.052	-421
1. Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	113.372	146.799	33.428
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
8.3 Wonen en bouwen	2.442	25	-2.417
Totaal	151.952	151.952	-0

Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

7 juli 2025



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl

Overzicht zienswijzen

Voorlopige jaarstukken VRU 2024, ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

Algemeen bestuur (versie AB)



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl



Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1	Inhoud en opbouw notitie	3
1.2	Samenvatting zienswijzen	4
2	Zienswijzen per gemeente	5
2.1	Amersfoort	5
2.2	Baarn	5
2.3	Bunnik	6
2.4	Bunschoten	6
2.5	De Bilt	7
2.6	De Ronde Venen	7
2.7	Eemnes	8
2.8	Houten	9
2.9	IJsselstein	9
2.10	Leusden	10
2.11	Lopik	10
2.12	Montfoort	11
2.13	Nieuwegein	11
2.14	Oudewater	12
2.15	Renswoude	12
2.16	Rhenen	12
2.17	Soest	13
2.18	Stichtse Vecht	13
2.19	Utrecht	13
2.20	Utrechtse Heuvelrug	14
2.21	Veenendaal	14
2.22	Vijfheerenlanden	16
2.23	Wijk bij Duurstede	17
2.24	Woerden	18
2.25	Woudenberg	18
2.26	Zeist	18



1 Inleiding

1.1 Inhoud en opbouw notitie

Op 1 april 2025, met een aanvullende correctie op 15 april 2025, zijn de gemeenten uitgenodigd om uiterlijk 23 juni 2025 een zienswijze op de voorlopige jaarstukken 2024, de ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) te geven. In deze notitie zijn de zienswijzen van de gemeenten opgenomen. Paragraaf 1.2 biedt een samenvatting van de gemeentelijke standpunten en de belangrijkste trends. Hoofdstuk 2 geeft een overzicht van de zienswijzen per gemeente.

Status zienswijzen

Gemeente	Status zienswijze		Wel/geen zienswijze
	Concept	Definitief	
Amersfoort		Definitief	Wel
Baarn	Concept		Geen, wel aandachtspunten
Bunnik	Concept		Wel
Bunschoten		Definitief	Geen, wel aandachtspunten
De Bilt		Definitief	Wel
De Ronde Venen		Definitief	Wel
Eemnes		Definitief	Wel
Houten	Concept		Wel
IJsselstein		Definitief	Geen, wel aandachtspunten
Leusden	Concept		Geen
Lopik		Definitief	Wel
Montfoort		Definitief	Geen
Nieuwegein	Concept		Wel
Oudewater		Definitief	Geen
Renswoude	Concept		Wel
Rhenen	Concept		Wel
Soest			
Stichtse Vecht	Concept		Wel
Utrecht		Definitief	Wel
Utrechtse Heuvelrug	Concept		Geen
Veenendaal	Concept		Wel
Vijfheerenlanden		Definitief	Geen, wel aandachtspunten
Wijk bij Duurstede		Definitief	Wel
Woerden		Definitief	Wel
Woudenberg		Definitief	Wel
Zeist		Definitief	Wel
Totaal	10	15	



1.2 Samenvatting zienswijzen

Voorlopig beeld

Tot op heden zijn 25 zienswijzen ingediend, waarvan 15 als definitieve reactie en 10 als conceptreactie. Van één gemeente is nog geen zienswijze ontvangen.

De meeste gemeenten stemmen in met de voorlopige jaarstukken 2024, de ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 van de VRU. Gemeenten spreken daarbij hun waardering uit voor de leesbaarheid van de stukken en het terugstorten van het positieve rekeningresultaat. Een aanzienlijk aantal gemeenten dient geen zienswijze in, maar onderstreept wel het belang van realistische toekomstscenario's.

Daarnaast klinkt brede steun voor het herzien van de indexeringsystematiek en het versterken van het weerstandsvermogen, mede gezien de toenemende risico's. Gemeenten vragen ook om de afronding van het traject Visie op huisvesting en pleiten voor een lange termijn spreidingsplan voor de brandweerkazernes. Verder is er een blijvende behoefte aan betrokkenheid bij strategische trajecten, zoals de brandweertakendifferentiatie, de bestuursagenda en investeringen in vastgoed en innovatie.

Tegelijkertijd uiten veel gemeenten in hun zienswijzen zorgen over de oplopende financiële druk op hun eigen begrotingen. In lijn met eerdere signalen, onder andere in reactie op de kadernota's, is er waardering voor het feit dat de VRU deze zorgen serieus heeft opgepakt. Zo is naast het oorspronkelijke nulsценario nu ook een krimpsценario van -3% uitgewerkt. Gemeenten als Utrecht, Veenendaal, Bunnik, Eemnes en IJsselstein verwijzen expliciet naar eerdere oproepen daartoe en spreken hun waardering uit dat deze nu zijn meegenomen in de scenario-uitwerking. Daarbij worden geen nieuwe percentages voorgesteld; het gaat gemeenten vooral om bevestiging van hun eerdere standpunten. Wijk bij Duurstede vormt een uitzondering. Deze gemeente herhaalt haar eerdere verzoek om een bezuiniging van 5%.

Veel gemeenten benadrukken het belang van duidelijke en realistische keuzes in de verdere uitwerking van de scenario's. Daarbij vragen zij specifiek aandacht voor de financiële draagkracht van gemeenten en pleiten zij voor het tijdig betrekken van gemeenteraden bij de besluitvorming. Ook is er brede steun voor meer transparantie over reserves en voor afstemming van de indexeringsystematiek met die van het gemeentefonds.

De rode draad in de zienswijzen is duidelijk: gemeenten roepen op tot inhoudelijk onderbouwde scenario's die financiële beheersbaarheid centraal stellen, en waarin zij actief worden betrokken bij het maken van keuzes die veiligheid en betaalbaarheid met elkaar in balans brengen.



2 Zienswijzen per gemeente

In dit hoofdstuk zijn de zienwijzen per gemeente opgenomen. De voorlopige zienwijzen zijn in het blauw weergegeven.

2.1 Amersfoort

De raad besluit:

1. geen zienwijze in te dienen op de voorlopige jaarstukken VRU 2024;
2. geen zienwijze in te dienen op de geactualiseerde begroting VRU 2025;
3. als zienwijze op de ontwerpbegroting VRU 2026 de oproep te herhalen om conform de gedeelde financiële solidariteit die gemeenten en gemeenschappelijke regelingen hebben, bij de ontwikkeling van de toekomstscenario's rekening te houden met de financiële situatie van gemeenten.

2.2 Baarn

Op 1 april 2025 ontvingen wij uw brief met betrekking tot de voorlopige jaarstukken 2024 en ontwerpbegroting 2026 incl. geactualiseerde begroting 2025 VRU. Op 15 april verstuurde u een gecorrigeerde versie van de aanbiedingsbrief en ontwerpbegroting 2026 incl. geactualiseerde begroting 2025 VRU. Wij hebben de stukken in de vergadering van de gemeenteraad op 2 juli besproken.

De raad heeft in de vergadering van 2 juli jl. het volgende besloten:

1. Geen zienwijzen in te dienen met betrekking tot de Voorlopige jaarstukken 2024 en de voorgestelde invulling van de resultaatbestemming.
2. Geen zienwijzen in te dienen met betrekking tot ontwerpbegroting 2026 incl. geactualiseerde begroting 2025 VRU.

Wij willen op alle onderdelen geen zienwijze indienen en spreken onze waardering uit dat aan het verzoek van de gemeenten tegemoet is gekomen om een deel van het positieve resultaat over 2024 terug te storten naar de gemeenten. Wij realiseren ons dat veiligheidsregio's steeds meer geconfronteerd worden met steeds grotere en complexere risico's, steeds vaker en langduriger ingezet, terwijl wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen toenemen. Een korting op de bijdrage door het rijk én de moeilijke financiële positie van gemeenten vragen om strakke, duidelijke en haalbare toekomstscenario's. Wij verwachten dat de VRU toekomstscenario's gaat uitwerken waarbij de veiligheid van onze burgers maximaal gewaarborgd kan blijven en de moeilijke financiële positie van gemeenten wordt meegenomen.

Tot slot willen we u melden dat de gemeenteraad van Baarn op 16 april jl. een motie heeft aangenomen. De strekking van deze motie is bij alle gemeenschappelijke regelingen te pleiten voor een bevrozing van de groei van de uitgaven, een zgn. 0-lijn, minimaal voor de begrotingen voor 2026 en 2027.



2.3 Bunnik

Bij brief van 1 april 2025 heeft u ons uitgenodigd om een zienswijze te geven over de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025. Via deze zienswijze geeft de gemeente Bunnik haar reactie.

Zoals eerder aangegeven, laat onze financiële situatie het niet toe om een extra bijdrage aan de VRU te leveren. We vragen daarom ook daar om een kritische benadering van de uitgaven. We zien dat de VRU goed werk levert op het gebied van weerbaarheid en veerkracht. Het is positief dat er plannen zijn om gemeenten en andere relevante partners in de komende periode actief bij dit proces van de toekomstscenario's te betrekken.

Financiële aandachtspunten

Wij zijn tevreden dat de VRU het voorstel om een krimpscenario uit te zoeken heeft overgenomen en zien dit als een positieve en belangrijke stap richting verdere kostenbeheersing en transparantie. Daarnaast zijn we blij te horen dat het algemeen bestuur heeft besloten om € 4,8 miljoen van het rekeningresultaat 2024 terug te storten naar de deelnemende gemeenten.

We wachten de komende periode de uitkomsten af van de onderzoeken die op verzoek van het algemeen bestuur worden uitgevoerd. Waaronder ook de toekomstscenario's en de bestuurlijke opdrachten. Wij verwachten een concreet voorstel dat leidt tot een structurele kostenreductie. Wij zien dit graag ruim voor de vaststelling van de gemeentebegroting 2026 tegemoet.

Conclusie

De gemeente Bunnik waardeert de inspanningen van de VRU en de stappen richting meer transparantie en kostenbeheersing. Wij benadrukken het belang van een realistisch toekomstscenario en zien uit naar concrete voorstellen die leiden tot structurele besparingen.

2.4 Bunschoten

U heeft een brief gestuurd aan de gemeenteraad. Deze brief is behandeld in de raadsvergadering van 22 mei 2025. In deze vergadering is besloten geen zienswijze in te dienen maar wel onderstaande toelichting mee te geven:

Allereerst waarderen wij de zorgvuldige werkwijze van de Veiligheidsregio Utrecht en dat zij de afgelopen jaren in staat is geweest om tegenvallers en tekorten in de eigen begroting op te vangen. Wij zien de genoemde vier toekomstscenario's met grote belangstelling tegemoet. Daarnaast vragen aandacht voor de projecten die momenteel naast de toekomstscenario's worden uitgewerkt, namelijk: de visie op huisvesting en het dekkingsplan. Naar ons optiek zijn deze onlosmakelijk verbonden met de vier toekomstscenario's.

Wij vragen de VRU om zeer terughoudend te zijn met het vragen van extra financiële middelen aan de gemeente. Als laatste verzoeken wij dat de gemeenteraden vroegtijdig worden betrokken bij de keuzes die moeten worden gemaakt in het kader van de toekomstscenario's en de andere projecten.



2.5 De Bilt

In uw brief van 15 april 2025 verzoekt u gemeenten om een reactie te geven op de voorlopige jaarstukken 2024, de geactualiseerde begroting 2025 en de ontwerp begroting 2026.

Wij stellen het op prijs dat u 153.000 euro terugstort naar onze gemeente, vanuit het positief resultaat van de jaarrekening 2024. Wij zien ook in de geactualiseerde begroting 2025 een daling van de gemeentelijke bijdrage. 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 en dat u hierbij een scenario toevoegt om een besparing minimaal 3 % te realiseren. Echter is dit nog niet uitgewerkt en stijgt de gemeentelijke bijdrage alsnog in 2026. Dit gaat in tegen ons verzoek in om onze deelnemersbijdrage te verlagen. Wij verwachten dan ook dat voor het begrotingsjaar 2026 deze scenario's uitgewerkt worden.

2.6 De Ronde Venen

Bij brief van 1 april 2025 heeft u ons de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 toegezonden, met het verzoek hierop een zienwijze te geven. In de vergadering van 12 juni 2025 is dit besproken.

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 2026 en geactualiseerde begroting 2025.

Wat betreft de voorlopige jaarstukken 2024 juichen wij het toe 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 verstandige en verantwoorde wijze omgaat met de inkomsten en uitgaven door een gemeenschappelijke regeling.

Het is goed te constateren dat u (onder andere gemeenten) onze zienswijze ten aanzien van de kadernota 2026 heeft overgenomen waar het ging over de toekomstscenario's om ook een scenario op te nemen die kan leiden tot een lagere gemeentelijke bijdrage. Nogmaals vragen hierbij expliciet om in dit scenario onderscheid te maken tussen wettelijke en niet-wettelijke taken. Om de toekomstscenario's effectiever en relevanter te maken, is het essentieel om stakeholders vroegtijdig te betrekken. Gemeenteraden, hulpdiensten, maatschappelijke organisaties, kennisinstellingen en burgers kunnen waardevolle perspectieven en ideeën aandragen. Door toekomstscenario's niet uitsluitend te baseren op financiële factoren, maar te ontwikkelen op basis van verschillende variabelen, kan de VRU een effectievere en veerkrachtigere koers presenteren. Hiermee worden gemeenteraden in staat gesteld een weloverwogen afweging te maken.

Voorts spreken wij onze wens uit om actief betrokken te worden bij de uitvoering van de bestuursagenda 2024-2027, de evaluatie van de Wet op de veiligheidsregio's en de ontwikkelingen op het gebied van de taakdifferentiatie: brandweer.



2.7 Eemnes

Op 1 april 2025 hebben wij van u de jaarstukken 2024, ontwerpbegroting 2026 en geactualiseerde begroting 2025 voor een zienswijze ontvangen. Deze stukken zijn behandeld in de raadsvergadering van 26 mei 2025.

Allereerst willen wij meegeven dat we op de wijze waarop de VRU tot op heden financiële knelpunten binnen de eigen begroting heeft opgelost op prijs stellen. We merken dat de regio in ontwikkeling is, en dat brengt andere risico's met zich mee. Ook willen wij het Dagelijks Bestuur complimenteren voor de opvolging zienswijzen gemeenten, waarbij het scenario -3% wordt uitgewerkt.

Begroten met ambitie

Zowel de jaarrekening 2022, 2023 als 2024 laten een positief resultaat zien en verder terug naar 2017 is er eigenlijk geen negatief resultaat geboekt. Gelet op de ambities en de beperkte financiële middelen van de gemeenten kan er wellicht strakker of risicovoller begroot worden door de VRU. Het positieve resultaat 2024 door het lastig invullen van vacatures zal gelet op de arbeidsmarkt nog wel even voort duren. In 2023 en 2024 was er een bate voor overheadsvergoeding Oekraïne-opvang, die opvang zal ook in 2026 nog nodig zijn. Wij geven u in overweging mee om bij de begroting 2026 hiermee al rekening te houden en het risico van het uitblijven van onder uitputting/vergoeding Oekraïne in de risico-paragraaf te benoemen.

Het incidentele positieve rekeningresultaat van € 4,8 miljoen is reserve, in afwachting van de nadere uitwerkingen en besluitvorming over de onderwerpen uit de toekomstscenario's. In het algemeen bestuur van 24 maart 2025 is besloten om dit terug te storten naar de deelnemende gemeenten. Wij willen meegeven om dit toch te reserveren, onder voorwaarde dat dit bedrag wordt gebruikt om de stijging van de jaarlijkse bijdrage in de komende jaren te compenseren.

Bij de kadernota 2026 hebben we aandacht gevraagd voor de methode voor de prijsontwikkeling in de Bijdrageverordening VRU. Wij waarderen de gezamenlijke verkenning om deze af te stemmen met het gemeentefonds en we kijken uit naar de resultaten.

Wij steunen de aanpassing van het weerstandsvermogen om dit op het gewenste niveau te brengen in relatie tot de huidige risico's, waaronder de gevolgen van de omgevingswet, de vrijwilligheid brandweerpersoneel en de mogelijke korting op de rijksbijdrage (BDuR). Deze risico's hebben directe impact op onze gemeentelijke bijdrage, daarom is het van belang dat hier voldoende aandacht voor is.

Naast de algemene reserve beschikt de VRU over € 27,4 miljoen aan bestemmingsreserves en voorzieningen.

Graag zouden wij een geactualiseerde Nota Reserves en Voorzieningen zien in het Algemeen Bestuur. In deze nota zouden wij graag een toelichting zien op de volgende onderdelen:

- Het doel en de noodzaak van de afzonderlijke reserves en voorzieningen;
- De criteria op basis waarvan onttrekkingen plaatsvinden;



- De wijze van besluitvorming rondom toevoegingen en onttrekkingen;
- Een onderbouwing van de (maximale) hoogte per reserve of voorziening;
- Eventuele koppeling met risico's, beleidsdoelen of meerjarenplannen.

Een actuele en transparante nota draagt bij aan goed financieel beheer en versterkt de rol van het Algemeen Bestuur in de kaderstellende en controlerende taak.

We constateren dat de VRU vrij veel externe inhuur heeft, deels zal dat veroorzaakt worden door de 'tijdelijke' rol inzake de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hierdoor ontbreekt een goed inzicht op de reguliere externe inhuur, graag vragen wij uw aandacht voor het beheersen van de externe inhuur en het zoveel mogelijk in dienst nemen van personeel.

2.8 Houten

Per brief van 1 april 2025 heeft u de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de resultaatbestemming 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 aangeboden om hierop een zienswijze te geven. In deze brief is onze reactie verwoord.

De raad heeft in de raadsvergadering van 24 juni 2025 besloten in te stemmen met de financiële stukken VRU.

In de zienswijze van de raad op de Kaders van de begroting 2026 hebben wij aangegeven dat de geschatte toekomstige ontwikkelingen mogelijk niet in de gemeentelijke begroting passen. Daarnaast zijn wij ons bewust van de uitdaging van de veiligheidsregio om enerzijds in de toekomst mee te groeien met de toenemende risico's en veranderende behoeften van de 26 gemeenten, en tegelijkertijd rekening houden met de financiële draagkracht van de gemeenten. Het signaal vanuit de VRU is helder dat investeringen noodzakelijk zijn om de taken te kunnen blijven uitvoeren en te anticiperen op nieuwe uitdagingen.

Wij kunnen ons er dan ook in vinden dat het algemeen bestuur VRU de opdracht heeft gegeven om (toekomst)scenario's verder te gaan uitwerken, zodat ook het maatschappelijk effect zichtbaar wordt bij de bestuurlijke keuzes die nog moeten worden gemaakt. Wij vragen u nadrukkelijk om de raad in dit proces mee te nemen.

2.9 IJsselstein

Op 1 april ontvingen wij de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025 van de Veiligheidsregio Utrecht met de uitnodiging hier onze zienswijze op te geven. Wij hebben besloten geen zienswijze uit te brengen op de financiële stukken. Wel gaan wij graag nader in op een aantal punten.

We complimenteren u voor de helderheid en leesbaarheid van de financiële stukken.

Op 14 maart 2025 stuurden wij u onze zienswijze op de Kadernota VRU 2026. In die zienswijze riepen wij u op om 3% besparingsmogelijkheden in kaart te brengen. In de aanbestedingsbrief behorende bij de financiële stukken die u aan ons stuurde geeft u aan, in opdracht van het



algemeen bestuur, zowel een scenario met een nullijn, als een scenario met 3% besparingsmogelijkheden op te stellen. En deze scenario's te betrekken bij de bestuurlijke besluitvorming rondom de toekomstscenario's. Wij zijn blij dat dit overeenkomt met de door ons uitgebrachte zienswijze.

In onze zienswijze op de Kadernota hebben wij onze zorgen geuit dat de toekomstscenario's leiden tot een stijging van de bijdrage. De positie van de Veiligheidsregio Utrecht licht u degelijk toe in de aanbiedingsbrief. Hoewel wij begrip hebben voor die positie, vinden wij het belangrijk om zorgvuldige afwegingen te maken. Het door u geschetste proces geeft hiertoe de gelegenheid.

2.10 Leusden

Op 1 april 2025 ontvingen wij uw brief waarin het college en de gemeenteraad van de gemeente Leusden in de gelegenheid worden gesteld om een eventuele zienswijze te geven aan de Veiligheidsregio Utrecht op de voorlopige jaarstukken 2024, ontwerpbegroting 2026 en geactualiseerde begroting 2025 VRU.

De gemeente Leusden wil allereerst haar waardering uitspreken voor het grotendeels terugstorten van het positieve resultaat en voor de inspanning van de VRU om een verdere stijging van de gemeentelijke bijdrage vooralsnog te voorkomen. Wij verwachten dat de uit te voeren onderzoeken en het in kaart brengen van de besparingsopties, ervoor zal zorgen dat de gemeentelijke bijdrage niet verder zal stijgen dan de reguliere prijsstijgingen.

De voorlopige jaarstukken 2024, ontwerpbegroting 2026 en geactualiseerde begroting 2025 VRU zijn op 29 april 2025 in het college besproken en zijn op 26 juni 2025 in de gemeenteraad besproken. Hierbij willen wij u laten weten dat de gemeente Leusden heeft besloten om geen zienswijze te geven op de toegezonden documenten.

2.11 Lopik

In uw brief van 1 april 2025 heeft u ons in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025. In onze vergadering van 10 juni 2025 hebben wij besloten van deze gelegenheid gebruik te maken.

Inhoud zienswijze

In zijn algemeenheid bestaat waardering voor de wijze waarop de VRU haar taken in de veranderende wereldcontext uitvoert. Daarnaast zien we dat veel grote vraagstukken nog financieel uitgewerkt moeten worden, zoals toekomstscenario's, investeringen, nuloptie, -3% optie, dekkingsplan, repressieve huisvesting etc. Deze ontwikkelingen kunnen grote financiële impact hebben op de gemeentelijke bijdrage. We vragen u dan ook in de verdere uitwerking rekening te houden met de financiële draagkracht van gemeenten.



Jaarstukken VRU 2024

We zijn blij met de stap om geen bestemmingsreserve op te nemen voor de overbrugging van de toekomstscenario's en een groot deel van het rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten.

Geactualiseerde begroting 2025

Wij zien gelukkig dat door de verschillende bestemmingen van het rekeningresultaat 2024 een incidentele stijging van de gemeentelijke bijdrage in 2025 wordt voorkomen.

Ontwerpbegroting VRU 2026

We zijn blij met de toezegging om, zoals wij gevraagd hebben in onze zienswijze, een krimpscenario van -3% te onderzoeken. De begroting 2026 laat zien dat, ondanks dat de organisatie van de VRU steeds vaker ingezet wordt en wettelijke verplichtingen toenemen, de financiële situatie van gemeente serieus genomen is. De gemeente Lopik blijft een kritische houding vragen naar welke specifieke taken kunnen worden afgeschaald of beëindigd.

Tot slot zien we graag dat het verdere proces rondom de toekomstscenario's wordt ingericht, op het maken van duidelijk bestuurlijke keuzes waarbij gemeenteraden de gelegenheid krijgen om hun wensen en bedenkingen kenbaar te maken.

2.12 Montfoort

Bij brief van 15 april 2025 heeft onze raad de voorlopige jaarcijfers VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025 ontvangen. Wij hebben deze documenten besproken in onze vergadering van 02 juni 2025.

Onze raad wil u bedanken voor het toesturen van de stukken. Wij hebben met belangstelling kennis genomen hiervan. Wij begrijpen dat het dankzij de toenemende complexiteit van rampen, veranderingen in de maatschappij en nieuwe, groeiende, risico's steeds lastiger wordt om binnen de begroting ruimte te vinden voor nieuwe ontwikkelingen en dat basisbrandweezorg, ook met groei van het aantal inwoners, wel gegarandeerd moet worden. Wij kijken daarom uit naar de uitwerking van de verschillende toekomstscenario's.

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

2.13 Nieuwegein

1. Een zienswijze in te dienen waarbij de raad in stemt met de voorlopige jaarstukken, de ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 van de Veiligheidsregio Utrecht (VRU).

2. De VRU te verzoeken om een eventuele vrijval van middelen in 2024 niet uit te keren aan gemeenten, maar evenredig over te hevelen naar de jaren 2026 tot en met 2029 ter dekking van een verwachte toename van kosten.



2.14 Oudewater

Wij hebben uw voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025 met bijlagen ontvangen met de uitnodiging hierop onze zienswijze te geven. De raad heeft kennisgenomen van deze financiële stukken. Met deze brief brengen wij u op de hoogte van ons besluit dat wij geen zienswijze zullen indienen.

Wij danken u voor uw voortdurende inzet om de gemeenteraad te informeren. Daarnaast spreken wij onze waardering uit voor de gezamenlijke inzet van de deelnemende gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling.

2.15 Renswoude

Op 24 juni 2025 heeft onze raad besloten een zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2026 van Veiligheidsregio Utrecht. De raad verzoekt u deze zienswijze te betrekken bij uw besluitvorming hierover in de vergadering van het algemeen bestuur op 7 juli 2025.

Zienswijze

De raad van Renswoude complimenteert de VRU met de terughoudendheid die wordt betracht in de kostenontwikkeling de komende jaren. Ten aanzien van de middelen voor digitale veiligheid uit de raad de zorg over het relatief lage bedrag dat hiervoor is uitgetrokken. In de huidige tijd waarin cyberaanvallen constante en reële dreigingen vormen, is het noodzakelijk hierin goed te investeren om cyber risico's beheersbaar te houden én om blijvend te kunnen voldoen aan het gestelde normenkader.

De raad hecht eraan om via een raadsinformatiebrief geïnformeerd te worden over de ingediende zienswijzen en de verwerking daarvan.

2.16 Rhenen

De gemeenteraad Rhenen heeft kennisgenomen van de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025.

Bezuinigingen

De gemeente Rhenen staat financieel onder druk. Om tot een sluitende begroting en meerjarenraming te komen vinden er bezuinigingen plaats. De niet geringe bezuinigingsopgave die op de gemeenten afkomt, noodzaakt de verbonden partijen ook hun bijdrage te leveren. Wij stellen uw inzet op prijs om te komen tot bestuurlijke keuzes over de inhoudelijke en financiële koers, rekening houdend met de financiële situatie van gemeenten. Wij zijn ingenomen met het besluit van het algemeen bestuur om € 4,8 miljoen van het incidentele positieve rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten. Wij waarderen het besluit van bestuur van de VRU om op verzoek van gemeenten naast een 'op orde' een 'op kop' ook een nul-scenario en een krimpscenario (-3%) uit te werken. Wij verzoeken u betrokken te worden bij de uitkomsten van de toekomstscenario's, het dekkingsplan en de scenario's voor het beheer van de huisvesting,



Eenduidige indexatiecijfers gemeenschappelijke regelingen

Op dit moment hanteren gemeenschappelijke regelingen verschillende financiële uitgangspunten en daardoor lopen indexatiepercentages uiteen. Dit zorgt voor onduidelijkheid wat volgens ons allesbehalve wenselijk is. Wij zijn verheugd dat op advies van de bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën het dagelijks bestuur opdracht heeft gegeven om een gezamenlijke verkenning te starten naar een werkbare afstemming tussen de prijsaanpassingssystematiek van de VRU en de (recent gewijzigde) indexeringssystematiek van het gemeentefonds. Wij vragen u ons te informeren over de uitkomsten van deze verkenning.

2.17 Soest

2.18 Stichtse Vecht

Hartelijk dank voor het toezenden van de voorlopige jaarstukken VRU 2024, de ontwerpbegroting VRU 2026 en geactualiseerde begroting VRU 2025 en de uitnodiging om hierop onze zienswijze te geven.

Via deze brief ontvangt u, uit naam van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Stichtse Vecht, vooruitlopend op definitieve besluitvorming van de gemeenteraad op 30 september 2025, onze voorlopige zienswijze ten aanzien van de financiële stukken. Na besluitvorming van onze gemeenteraad ontvangt u onze definitieve zienswijze.

Voorlopige zienswijze gemeente Stichtse Vecht

In onze brief van 2 april 2024 (kenmerk 390594) hebben wij aan de VRU aangegeven dat wij mogelijk vanaf 2026 voor een bezuinigingsopgave staan door de kortingen op het Gemeentefonds. Bij een eventuele bezuinigingsopgave betrekken wij ook de gemeenschappelijke regelingen. In onze zienswijze op de Kadernota VRU 2026 (kenmerk 635723) wordt dit standpunt herhaald.

Graag willen wij middels deze zienswijze ten aanzien van de financiële stukken het bestuur van de VRU nadrukkelijk attenderen dat wij voornemens zijn om in dit licht géén indexering van 2,8% toe te passen op onze bijdrage, los van eventuele andere ontwikkelingen. Dit voornemen sluit aan bij onze voorgenomen besluitvorming op de Kadernota 2026 van de gemeente Stichtse Vecht.

Wij waarderen de uitwerking van de diverse toekomstscenario's, inclusief de variant van een bezuiniging van 3% op de gemeentelijke bijdrage. Daarnaast hechten wij eraan dat bij de scenario's, naast de financiële impact, ook de maatschappelijke impact inzichtelijk wordt gemaakt. Wij kijken dan ook uit naar de uitwerking van de verschillende toekomstscenario's en worden hier graag in meegenomen.

2.19 Utrecht

Per brief van 1 april 2025 heeft de secretaris van uw bestuur de voorlopige jaarstukken 2024, de geactualiseerde begroting 2025 en de ontwerpbegroting 2026 van de VRU aan ons aangeboden.



Onze raad kan instemmen met de stukken zoals u die aan ons heeft gepresenteerd. We zijn blij met de teruggave van een groot deel van het positieve rekeningresultaat en kunnen ons vinden in het bestedingsvoorstel van het overige deel.

Voor 2025 en 2026 zijn nu een beleidsarme begrotingen opgesteld wat passend is bij de financiële situatie bij gemeenten en het nog ontbreken van uitgewerkte toekomstscenario's. Wij kijken uit naar de uitwerking van deze scenario's, waar veel van af zal hangen. In onze vorige zienswijze hebben wij ons positief uitgesproken over een nullijn scenario. Het nieuw uit te werken -3% scenario is passend bij onze financiële situatie als gemeente. Niettemin zien we de consequenties van deze bezuiniging in termen van veiligheid voor onze stad graag uitgewerkt. Wij gaan ervan uit eind van dit jaar keuzes voorgelegd te krijgen t.a.v. de toekomst, inclusief de consequenties per scenario.

In onze vorige zienswijze hebben wij een opmerking gemaakt over de nacalculatie van prijsindexatie. Het is goed om te lezen dat daar middels een werkgroep serieus naar gekeken zal worden.

We maken graag van de gelegenheid gebruik om aan u kenbaar te maken dat we vanuit onze vastgoedportefeuille grote behoefte hebben aan afronding van het traject Visie op huisvesting en aan een lange termijn spreidingsplan van de brandweerkazernes, zodat wij hier bij de ontwikkeling van onze stad goed rekening mee kunnen houden.

Tot slot willen wij onze waardering uitspreken over de samenwerking op het thema veerkracht. We zijn ons zeer bewust van de noodzaak om de samenleving weerbaar te maken en blijven daar graag samen in optrekken, lokaal, regionaal en landelijk. In tijden van onrust in de wereld en dreigende stroomstoringen speelt de VRU een belangrijke rol.

2.20 Utrechtse Heuvelrug

De raad van de gemeente Utrechtse Heuvelrug heeft besloten geen zienswijze in te dienen.

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 2024, ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025 Veiligheidsregio Utrecht (VRU). De stukken zijn besproken in de vergadering van de raad op 3 juli 2025. De raad verzoekt u deze zienswijze te betrekken bij uw besluitvorming hierover in de vergadering van het algemeen bestuur op 7 juli 2025.

Voorlopige jaarstukken 2024 VRU

Wij hebben kennisgenomen van de voorlopige jaarstukken 2024 en bedanken de VRU voor alle inspanningen om haar taken te kunnen blijven uitvoeren binnen de huidige kaders en voortdurend te blijven inspelen op toenemende veiligheidsrisico's en de maatschappelijke uitdagingen van deze tijd.



Wij zijn positief gestemd dat de VRU een groot deel van het positieve rekeningresultaat terug zal storten naar de deelnemende gemeenten.

Zienswijze op de ontwerpbegroting 2026/geactualiseerde begroting 2025 VRU

We hebben kennisgenomen van de ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025. Wij zijn van mening dat de ontwerpbegroting 2026 een realistische vertaling is van de eerder aangeboden kadernota.

De gemeente staat voor een bezuinigingsopgave

Gezien de bezuinigingsopgave waar wij als gemeente voor staan, zijn extra bijdragen ongewenst. In lijn met onze zienswijze op de Kadernota 2026 verzoeken we de VRU om stijgende kosten en dus de benodigde gemeentelijke bijdragen zo beperkt mogelijk te houden. Wij waarderen dan ook uw besluit om in de uitwerking van en besluitvorming over toekomstscenario's ook een 'nulscenario' en 'krimpscenario -3%' te betrekken. Wij verzoeken u om ons actief te blijven informeren over het verdere proces.

Indexering en pbbp-systematiek

Het Rijk heeft in diverse circulaire's aangekondigd de indexeringssystematiek te wijzigen naar de prijs bruto binnenlands product systematiek (hierna: pbbp). Gezien de financiële impact hiervan worden gemeenten gedwongen om hun gemeentelijke budgetten op dezelfde wijze te indexeren. Vanaf 2026 indexeert de gemeente Veenendaal de gemeentelijke budgetten dan ook op basis van deze systematiek. Wij hebben ervoor gekozen om dit door te voeren voor alle gemeentelijke budgetten en dit dus ook toe te passen bij verbonden partijen.

Op basis van wat nu vanuit de recente circulaire's bekend is, sluit het indexeringspercentage uit uw Ontwerpbegroting 2026 niet aan bij de indexering die wij als gemeente gaan gebruiken voor het indexeren van onze budgetten in 2026. In onze meerjarenraming hebben wij dan ook onvoldoende middelen beschikbaar voor de stijging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2026.

Tegelijkertijd constateren wij ook dat uw dagelijks bestuur naar aanleiding van vragen en opmerkingen van een aantal gemeenten (waaronder ook van Veenendaal), de opdracht heeft gegeven om een gezamenlijke verkenning te starten naar een werkbare afstemming tussen de prijsaanpassingssystematiek (prijs bruto binnenlands product systematiek) van de VRU en de recent gewijzigde indexeringssystematiek van het gemeentefonds. Wij waarderen uw proactieve houding in deze. Graag worden wij geïnformeerd over de uitkomsten van deze verkenning en willen vooruitlopend daarop u nogmaals verzoeken vanaf 2027 en verder uit te gaan van de pbbp-systematiek.

Toekomst

Het antwoord op de centrale vraag hoe de VRU in de toekomst kan meegroeien met de toenemende risico's en veranderende behoeften van onze gemeenten, rekening houden met de financiële draagkracht van de gemeenten en een mogelijke korting van de rijksbijdrage zien wij daarom -net als u- als een grote opgave. Wij blijven daarom graag -zowel ambtelijk als bestuurlijk- met u in overleg om te bezien óf en op welke wijze de VRU kan komen tot ombuigingen en besparingen.



Wij bedanken de VRU voor de totstandkoming van de ontwerpbegroting en wensen de VRU veel inzicht en wijsheid in de bestuurlijke keuzes van de toekomstscenario's.

2.22 Vijfheerenlanden

Bij brief van 1 april 2025 heeft u ons uitgenodigd om een zienswijze te geven over de voorlopige jaarstukken 2024, ontwerpbegroting 2026 en de geactualiseerde begroting 2025. Deze stukken zijn behandeld tijdens de raadsvergadering van 5 juni jl. De gemeenteraad heeft besloten geen zienswijze in te dienen op de ontwerp-stukken, maar wij geven u wel graag de volgende algemene aandachtspunten;

We zien dat de VRU de afgelopen jaren aanzienlijke inspanningen heeft geleverd om extra kosten binnen de begroting op te vangen en bezuinigingen door te voeren. Tegelijkertijd constateren we dat de regio groeit en dat we worden geconfronteerd met grotere en meer diverse risico's.

Wij erkennen de financiële risico's die door de VRU zijn geïdentificeerd, waaronder de gevolgen van de Omgevingswet, de afhankelijkheid van vrijwillig brandweerpersoneel en mogelijke kortingen op de rijksbijdrage. Deze risico's kunnen significante impact hebben op onze gemeentelijke budgetten en we benadrukken het belang van nauwlettend toezicht op deze kwesties.

Wij steunen de aanpassing van het weerstandsvermogen en de storting van €1,232 miljoen om het niveau van de bedrijfsvoeringsreserve te verhogen en zien dit als een noodzakelijke maatregel om onze gezamenlijke financiële stabiliteit te waarborgen. Hierbij benadrukken we dat er rekening moet worden gehouden met de financiële positie van onze gemeente, die onder druk kan komen te staan door deze ontwikkelingen.

Daarnaast begrijpen wij de noodzaak van investeringen in technologie en innovatie, zoals het nieuwe dekkingsplan en de ontwikkeling van blusrobots, om te voldoen aan veranderende eisen. Wij dringen erop aan dat de VRU transparant blijft over de kosten en implicaties van dergelijke investeringen, zodat we samen kunnen zorgen voor effectieve brandweezorg en crisisbeheersing. Het is van groot belang dat deze investeringen passen binnen de financiële kaders van de gemeenten.

Met betrekking tot de indexeringsystematiek waarderen wij de gezamenlijke verkenning om deze af te stemmen met het gemeentefonds en we kijken uit naar de resultaten en hun invloed op kostenontwikkeling en gemeentelijke bijdragen.

Tot slot willen wij onze betrokkenheid bij strategische initiatieven, zoals het programma Veerkracht en digitale veiligheid, benadrukken. Deze projecten zijn van groot belang en vereisen onze actieve participatie en besluitvorming.

We verheugen ons op het voortzetten van onze samenwerking en zijn vastbesloten om samen de uitdagingen die voor ons liggen succesvol aan te pakken. Via u willen we ook actief onze dank uitspreken aan de medewerkers, vrijwilligers en directie van de Veiligheidsregio Utrecht voor hun inzet en toewijding op het gebied van veiligheid en brandweezorg.



2.23 Wijk bij Duurstede

U heeft de gemeenteraad op 1 april 2025 namens de Veiligheidsregio Utrecht de voorlopige jaarrekening 2024, ontwerpbegroting 2026-2029 en de geactualiseerde begroting 2025 toegestuurd. Met deze brief willen wij onze zienswijze kenbaar maken.

Positief resultaat 2024 en bijstelling 2025

U stelt voor om van het voordelig resultaat van 2024 een bedrag van € 4,8 miljoen terug te geven aan de deelnemers en het restant van € 2,5 miljoen te storten in de algemene reserves en ontwikkel- en egalisatiereserve. Wij stellen het op prijs dat u € 81.000, - terugboekt aan onze gemeente vanuit het positieve resultaat van de jaarrekening 2024 en dat de geactualiseerde begroting 2025 een daling van de gemeentelijke bijdrage laat zien. De raad gaat akkoord met beide voorstellen.

Accountantsverklaring nog niet ontvangen

Wij vragen de verbonden partijen die nog geen goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid bij de (concept)jaarstukken 2024 hebben verstrekt deze zo snel mogelijk aan te leveren, uiterlijk voor 15 juli 2025. Indien er nog geen goedkeurende controleverklaring is verstrekt voor de aanlevering aan de Gedeputeerde Staten (15 juli 2025), dan willen wij graag geïnformeerd worden over de terugkoppeling vanuit de Gedeputeerde Staten. Bij voorbaat dank voor de moeite.

Ontwikkeling toekomstscenario's met besparingsmogelijkheden

Op basis van de zienswijze op de kadernota heeft u een scenario toegevoegd om een besparing van minimaal 3% te realiseren. Dit is echter minder dan de 5% die wij in onze zienswijze van u hebben gevraagd. U geeft aan dat op 7 juli 2025 de richting bepaald wordt over de scenario's en dekkingsplan. Wij willen graag meegenomen worden bij het verder uitwerken van de scenario's.

Gemeentelijke bijdrage 2026

In de brief met de zienswijze op de kadernota 2026 en in de brief van 19 december 2024 heeft onze gemeente u (en de andere gemeenschappelijke regelingen) verzocht om te komen tot een bezuiniging van tenminste 5% ten opzichte van de begrote deelnemersbijdrage 2025. In de ontwerpbegroting 2026 zien wij deze bezuinigingen en de gevraagde verlaging van de deelnemersbijdrage niet terug. De verhoging van de deelnemersbijdrage gaat in tegen ons verzoek om een verlaging van de deelnemersbijdrage. Wij kunnen de voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage niet opvangen in onze begroting. Een eventuele korting op de rijksbijdragen (BDuR gelden) dient wat ons betreft opgevangen te worden in uw eigen begroting.

Conclusie

De gemeenteraad van Wijk bij Duurstede kan geen positieve zienswijze geven op de ontwerpbegroting 2026- 2029 van de VRU. Voor het lopende begrotingsjaar 2025 hebben wij ingrijpende keuzes moeten maken die onze inwoners en de samenhang en vitaliteit in onze gemeenschap raken. Door de "ravijnjaren" worden wij gedwongen om nog meer vergaande voorstellen voor te bereiden voor de begroting van 2026 en verder. Wij vragen de VRU nogmaals dringend tot bezuinigingsmaatregelen te komen in de begroting 2026. Zoals hierboven aangegeven bieden wij u aan om mee te denken in deze moeilijke opgave.



Indexeringssystematiek

Uit de zienswijzen op de kadernota blijkt dat meerdere gemeenten het verzoek doen om een andere indexeringssystematiek te onderzoeken. De gemeenteraad van Wijk bij Duurstede ondersteunt dit.

2.24 Woerden

In uw brief van 15 april 2025 heeft u ons in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de voorlopige jaarstukken 2024, de ontwerpbegroting 2026 en geactualiseerde begroting 2025 van de Veiligheidsregio Utrecht. Hierbij ontvangt u de zienswijze van gemeente Woerden.

Gezien de huidige financiële situatie van de gemeente, waarin wij genooddaakt zijn substantiële bezuinigingen door te voeren, willen wij u vragen om besparingsmogelijkheden in kaart te brengen. Door onze financiële situatie zijn wij genooddaakt om de uitwerkingen van alle scenario's, inclusief het krimpscenario (-3%), te bekijken.

Wij zijn dankbaar voor uw inspanningen en wachten de verdere uitwerkingen van de bestuurlijke opdrachten en de toekomstscenario's met grote belangstelling af.

2.25 Woudenberg

Op 1 april jl. hebben wij uw brief ontvangen betreffende de jaarstukken VRU 2024 (jaarverslag en jaarrekening), de ontwerpbegroting VRU 2026 en de geactualiseerde begroting VRU 2025, waarin de mogelijkheid wordt geboden om een zienswijze kenbaar te maken.

Tijdens de raadsvergadering van 22 mei jl. is de uitnodiging tot een zienswijze over de bovengenoemde stukken besproken. De gemeenteraad van Woudenberg heeft besloten de volgende zienswijze in te dienen.

De raad van Woudenberg waardeert de stap van de VRU om een -3% krimp scenario op te nemen in de Toekomstscenario's en heeft begrip voor de moeilijke keuzes die voorliggen in dit scenario. Ook ziet de raad de urgentie van groeiende maatschappelijke risico's zoals militair hybride dreiging, extreem weer en langdurige stroomuitval en de noodzaak om in te zetten op de weerbaarheid en veerkracht van de samenleving. Hiernaast vraagt de raad de VRU, gezien de nog te bepalen keuzes in de Toekomstscenario's, terughoudend te zijn met het starten van nieuwe projecten of activiteiten.

2.26 Zeist

In uw brief van 1 april verzoekt u ons om onze zienswijze kenbaar te maken op de voorlopige jaarrekening 2024, het voorstel voor de resultaatbestemming 2024 en de ontwerpbegroting 2026, tevens geactualiseerde begroting 2025.

Zeist heeft met genoegen kennisgenomen van de heldere stukken die u ons gezonden heeft.

De VRU sluit 2024 af met een positief resultaat van ruim € 7,3 miljoen. Zeist kan zich vinden in het besluit van het AB om € 4.8 miljoen van het rekeningresultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten en de rest van het bedrag te bestemmen voor versterking



crisisbeheersing, het Programma Veerkracht, het verhogen van het weerstandsvermogen en het project Digitale Veiligheid.

De stijging in de begroting 2026 wordt hoofdzakelijk veroorzaakt exogene factoren, namelijk de loon en prijsaanpassing.

Wij komen dan ook tot een ondersteunende zienswijze vanuit Zeist, zoals is verwoord in bijgaande zienswijzebrief.

De deelnemende gemeenten kennen momenteel grote financiële opgaven. Ook Zeist hecht daarom aan het in kaart brengen van de toekomstscenario's, 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. Wij gaan ervanuit dat dit eind 2025 leidt tot goede afgewogen besluitvorming in het Algemeen Bestuur, zodat de uitkomst meegenomen kan worden bij de kaderbrief en begroting 2027.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.



Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

7 juli 2025



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl

Begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

Algemeen bestuur (versie AB)



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl



Inhoudsopgave

1	Leeswijzer	5
1.1	Opbouw begroting	5
1.2	Proces begroting	5
1.2.1	Kadernota VRU 2026	5
1.2.2	Zienswijzen Kadernota VRU 2026	6
1.2.3	Zienswijzen Ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025	7
1.2.4	Begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025	7
2	Hoofdlijnen	9
2.1	Begroting in één oogopslag	9
2.2	Ontwikkelingen	10
2.3	Financieel kader	11
2.3.1	Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds	11
2.3.2	Loonaanpassing	12
2.3.3	Prijsaanpassing	14
2.3.4	FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid	15
2.3.5	Brede doeluitkering rampenbestrijding	17
2.3.6	Incidentele teruggave aan gemeenten	19
2.3.7	Samenvatting effect mutaties financieel kader	20
2.3.8	Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket	21
2.3.9	Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket	22
3	Programmaplan	23
3.1	Brandweer- <i>Toekomstbestendige brandweezorg</i>	23
3.1.1	Waar gaan we voor?	23
3.1.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	23
3.1.3	Waar sturen we op?	24
3.2	Risicobeheersing - <i>Veilige en gezonde leefomgeving</i>	25
3.2.1	Waar gaan we voor?	25
3.2.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	25
3.2.3	Waar sturen we op?	27
3.3	Crisisbeheersing & GHOR - <i>Versterking crisisbeheersing</i>	27
3.3.1	Waar gaan we voor?	27
3.3.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	28
3.3.3	Waar sturen we op?	29



3.4	Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's	30
3.4.1	Waar gaan we voor?	30
3.4.2	Wat gaan we doen om daar te komen?	30
3.4.3	Waar sturen we op?	30
3.5	Ondersteuning	30
3.5.1	Great place to work	31
3.5.2	Informatieknooppunt	31
3.5.3	Overhead	31
3.5.4	Onvoorzien	32
4	Paragrafen	33
4.1	Bedrijfsvoering	33
4.1.1	Personeel en organisatie	33
4.1.2	Digitale veiligheid	37
4.1.3	Interne beheersing en rechtmatigheid	38
4.2	Openbaarheidsparagraaf	40
4.3	Verbonden en overige partijen	41
4.3.1	De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)	41
4.3.2	Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio's en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's	41
4.4	Onderhoud kapitaalgoederen	42
4.4.1	Kapitaalgoederen	42
4.4.2	Onderhoud gebouwen en installaties	43
4.4.3	Onderhoud materieel	43
4.5	Financiering	43
4.5.1	Financieringsportefeuille	43
4.5.2	Risicobeheer	45
4.5.3	Verloop reserves	46
4.6	Weerstandvermogen en risicobeheersing	51
4.6.1	Omgevingswet	52
4.6.2	Vrijwilligheid brandweerpersoneel	53
4.6.3	Overeenkomst van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	54
4.6.4	Rijksbijdrage (BDuR)	55
4.6.5	CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)	55
4.6.6	Overige onvoorziene exploitatierisico's	56
4.6.7	Kengetallen	56



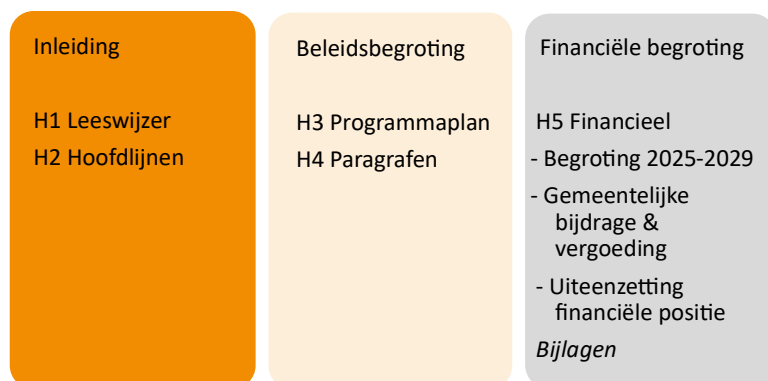
5	Financiën	58
5.1	Baten en lasten 2025 & 2026	58
5.1.1	Baten en lasten per programma	58
5.1.2	Baten en lasten per categorie	59
5.1.3	Incidentele baten en Lasten	60
5.2	Meerjarenraming 2026-2029	61
5.2.1	Meerjarenraming 2026-2029	61
5.2.2	Raming meerjarig verloop reserves	62
5.3	Gemeentelijke bijdrage 2025-2029	63
5.3.1	Mutaties gemeentelijke bijdrage 2025-2029	63
5.3.2	Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente	63
5.3.3	Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente	64
5.4	Uiteenzetting financiële positie	65
5.4.1	Geprognosticeerde balans	65
5.4.2	EMU-saldo	66
6	Bijlagen	67
6.1	Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)	67
6.2	Baten en lasten per taakveld	69
6.3	Tarieventabel 2025 en 2026	70
6.4	Vergoedingentabel 2025 en 2026	71
6.5	Compensatiebedragen 2025 en 2026	72
6.6	Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2025 en 2026	73
6.7	Investerings 2025 en 2026	74
6.8	Crisisprojecten	75
6.9	Begrippen en afkortingen	80



1 Leeswijzer

1.1 Opbouw begroting

Figuur 1 Opbouw begroting



Deze begroting is als volgt opgebouwd:

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

1.2 Proces begroting

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

1.2.1 Kadernota VRU 2026

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



het algemeen bestuur van de VRU, waarna het stuk op 12 december 2024 voor zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden.

1.2.2 Zienswijzen Kadernota VRU 2026

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

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

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

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



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

1.2.3 Zienswijzen Ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

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

Voorlopig beeld

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

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

Advies bestuurlijke adviescommissie Bedrijfsvoering en Financiën

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

1.2.4 Begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025

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



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

Financieel kader

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

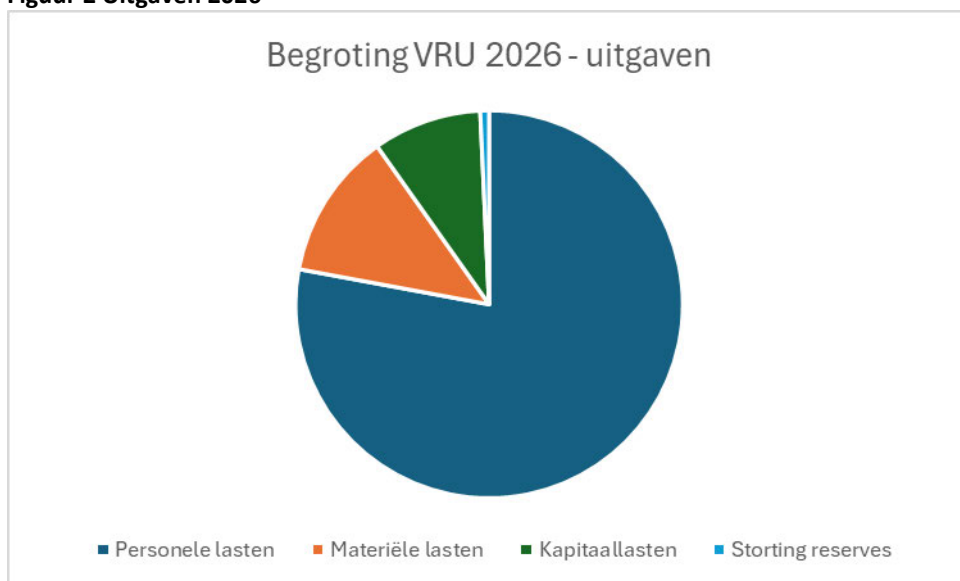
In de voorjaarsnota van het Rijk zijn middelen geoormerkt voor het versterken van de weerbaarheid, waarvan een aanzienlijk deel bestemd is voor de veiligheidsregio's. Begin juni 2025 is er een motie aangenomen, waarin de regering wordt verzocht inspanningen te plegen om de korting op de rijksbijdrage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



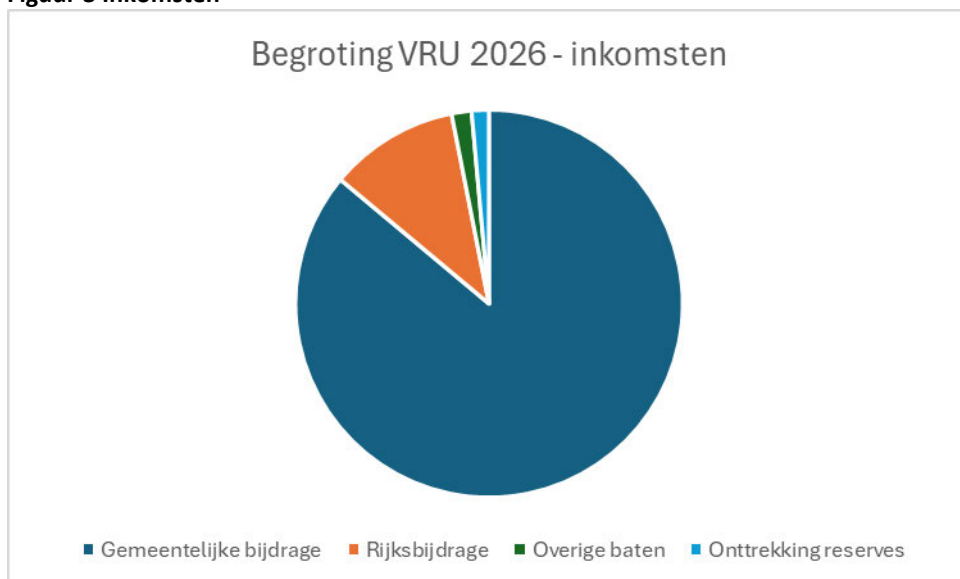
2 Hoofdpijnen

2.1 Begroting in één oogopslag

Figuur 2 Uitgaven 2026



Figuur 3 Inkomsten





2.2 Ontwikkelingen

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

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

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

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



2.3 Financieel kader

2.3.1 Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds

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

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

Tabel 1 Verdelingsgrondslag (relatief aandeel ijkpuntscores) bijdrage GBTP

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



2.3.2 Loonaanpassing

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

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



Tabel 2 Stelpost loonontwikkeling

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

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

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



Tabel 3 Financieel effect loonbijstelling op bijdrage GBTP

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

2.3.3 Prijsaanpassing

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

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

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

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

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

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

³ Gepubliceerd in tabel 4.2.2 van de septembercirculaire 2024.



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

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

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

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

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

Tabel 6: Financieel effect prijsontwikkeling op gemeentelijke bijdrage GBTP

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

2.3.4 FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

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



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

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

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

<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Meerjarenraming FLO overgangsrecht en tweede loopbaan	2025	2026	2027	2028	2029
Begroting 2025					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	3.010	3.010	3.010	3.010	3.010
Storting/ onttrekking reserves FLO	241	241	241	241	241
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2025	3.250	3.250	3.250	3.250	3.250
Begroting 2025a en 2026					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	2.812	2.948	3.091	3.091	3.091
Storting reserves FLO	355	398	254	254	254
Onttrekking reserves FLO	-11	-	-	-	-
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2025a en 2026	3.156	3.346	3.346	3.346	3.346
Mutatie structurele lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	-95	95	95	95	95

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

Tabel 8: Financieel effect mutatie lasten FLO-overgangsrecht

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

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



2.3.5 Brede doeluitkering rampenbestrijding

De hoogte van de rijksbijdrage 'Brede Doeluitkering Rampenbestrijding' (BDuR) bedraagt voor 2025 € 402K meer dan opgenomen in de vastgestelde begroting 2025. Dit betreft met name de doorwerking van de indexering voor loon- en prijsontwikkelingen (LPO) van de rijksbijdrage BDuR voor 2024 ten opzichte van de stelpost van € 225K die wij hiervoor in de begroting hadden opgenomen. Deze extra inkomst wordt in mindering gebracht op de bijdrage van de gemeenten voor het GBTP voor 2025. De indexering van de BDuR 2025 en 2026 is nog niet bekend en hebben we daarom via een stelpost ingeschat. De stelpost voor 2025 blijft gelijk ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025 (225K). Voor 2026 is eveneens een stelpost opgenomen voor een bedrag van 225K. De stelposten worden verrekend met de toekenning van de loon- en prijsbijstelling BDuR 2025 en BDuR 2026 die we respectievelijk in juni 2025 en juni 2026 van het Rijk verwachten.

De hoogte van de BDuR voor de VRU in 2026 is in de ontwerpbegroting VRU 2026 begroot op € 14,9 miljoen. Dit is inclusief de verhoging van de rijksbijdrage voor de versterking van de crisisbeheersing. In § 4.6.4 van risicoparagraaf van de ontwerpbegroting VRU 2026 wordt beschreven dat er een risico op een korting van 10% vanaf 2026 op de totale omvang van de BDuR is ontstaan. Dit komt voort uit het Hoofdlijnenakkoord van het huidige kabinet. Hierin is afgesproken dat per 2026 een groot deel van de specifieke uitkeringen wordt overgeheveld naar het gemeentefonds, waarbij een korting van 10% wordt toegepast. De rijksbijdrage (BDuR) is daar – per abuis – ook onder geschaard. Hiermee zou een einde komen aan de hybride financiering van de veiligheidsregio's (gemeenten en rijk). Het idee achter de korting is dat een besparing kan worden gerealiseerd op de verantwoordingslast. Bij de rijksbijdrage is dit nagenoeg niet aan de orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

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

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



Tabel 9: financieel effect mutatie BDuR

<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Jaar	Bijstelling BDuR 2025			Bijstelling BDuR 2026		
	Begroting 2025	Begroting 2025a	Bijstelling 2025a	Begroting MJR 2025	Begroting 2026	Bijstelling 2026
2025 structureel	-225	-225	-	-225	-225	-
2025 incidenteel	-	-402	-402	-	-	-
Subtotaal 2025	-225	-627	-402	-225	-225	-
2026 structureel	-	-	-	-	-225	-225
Subtotaal 2026	-	-	-	-	-225	-225
10% korting	-	-	-	-	1.490	1.490
Surplus LPO 2024	-	-	-	-	-402	-402
Surplus LPO 2025	-	-	-	-	pm	pm
Surplus LPO 2026	-	-	-	-	pm	pm
Onttrekking algemene reserve	-	-	-	-	-1.088	-1.088
Subtotaal 2026	-	-	-	-	-	-
Totaal effect	-225	-627	-402	-225	-450	-225

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

Tabel 10: financieel effect verwerking korting 10% BDuR

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



2.3.6 Incidentele teruggave aan gemeenten

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

Ontwikkel- en egalisatiereserve

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

Bij het instellen van de reserve zijn spelregels vastgesteld over de besteding en verantwoording van de middelen. Een van de spelregels betreft de omvang van de ontwikkel- en egalisatiereserve. De reserve is gemaximeerd op € 1,8 miljoen. Door lagere onttrekkingen dan begroot in 2024 heeft de reserve op 31 december 2024 een omvang van € 1,978 miljoen. Het surplus ten opzichte van de maximumomvang wordt per balansdatum 1-1-2025 afgeroomd en vloeit terug naar gemeenten door middel van een incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket in 2025 (€ 178K).

CNO-overheadvergoeding

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

Tabel 11: financieel effect incidentele teruggave aan gemeenten

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



2.3.7 Samenvatting effect mutaties financieel kader

Tabel 12 Effect mutaties financieel kader op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000

Samenvatting mutaties financieel kader	Financieel effect GBTP	
	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Bijstelling ijkpuntscores gemeentefonds*	-	-
Loonaanpassing	-2.762	2.357
Prijsaanpassing	572	1.496
Lasten FLO-overgangsrecht	-	-
Brede doeluitkering Rampenbestrijding (verrekening LPO)	-402	-225
Ontwikkel- en egaliseringsreserve (teruggave)	-178	-
CNO-overheadvergoeding (teruggave)	-1.189	-
Totaal mutatie bijdrage GBTP	-3.959	3.628

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

De gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) wordt op basis van bijstelling van het financieel kader voor het jaar 2025 verlaagd met 4,0 miljoen en voor 2026 structureel verhoogd met € 3,6 miljoen.



2.3.8 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

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

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

Gemeente	Bijdrage GBTP begroting VRU 2025	Bijstelling ijkpuntcores gemeentefonds	Loon- bijstelling 2025a	Incidentele loonbijstelling 2025a	Prijs- bijstelling 2025a	Incidentele bijstelling BDuR	Incidentele afroaming O&E-reserve	Incidentele vergoeding CNO-overhead	Bijdrage GBTP begroting VRU 2025a	Incidentele bijstelling 2025a	Stelpost loon- ontwikkeling 2026	Prijs- bijstelling 2026	Stelpost loon-/ prijsbijstelling BDuR	Bijdrage GBTP begroting VRU 2026
		(§ 2.3.1)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.3)	(§ 2.3.5)	(§ 2.3.6)	(§ 2.3.6)		(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.3)	(§ 2.3.5)	
Amersfoort	12.008	-2	-52	-263	65	-46	-20	-136	11.555	465	321	105	-26	12.420
Baarn	1.978	-3	-8	-43	11	-7	-3	-22	1.902	75	52	17	-4	2.042
Bunnik	1.164	-6	-5	-25	6	-4	-2	-13	1.115	44	30	10	-2	1.196
Bunschoten	1.384	1	-6	-30	7	-5	-2	-15	1.334	53	36	12	-3	1.432
De Bilt	3.350	-29	-14	-70	17	-12	-5	-36	3.200	124	85	28	-7	3.431
De Ronde Venen	3.278	-3	-14	-69	17	-12	-5	-36	3.155	123	84	28	-7	3.383
Eemnes	699	12	-3	-15	4	-3	-1	-8	685	26	18	6	-1	735
Houten	2.990	-15	-14	-73	18	-13	-6	-37	2.851	129	89	29	-7	3.090
IJsselstein	2.128	-7	-10	-50	12	-9	-4	-26	2.036	88	60	20	-5	2.198
Leusden	2.102	-20	-9	-46	11	-8	-4	-24	2.004	81	56	18	-4	2.154
Lopik	963	-9	-4	-20	5	-3	-2	-10	921	35	24	8	-2	986
Montfoort	971	-11	-4	-20	5	-3	-2	-10	926	35	24	8	-2	992
Nieuwegein	4.555	2	-20	-102	25	-18	-8	-53	4.382	181	125	41	-10	4.718
Oudewater	726	-0	-3	-15	4	-3	-1	-8	699	27	19	6	-1	749
Renswoude	406	-5	-2	-8	2	-1	-1	-4	387	15	10	3	-1	414
Rhenen	1.421	-95	-6	-29	7	-5	-2	-15	1.277	51	35	11	-3	1.371
Soest	3.370	-11	-14	-73	18	-13	-6	-37	3.235	128	88	29	-7	3.474
Stichtse Vecht	4.858	-26	-20	-102	25	-18	-8	-52	4.658	180	124	41	-10	4.992
Utrecht	33.553	133	-145	-739	183	-129	-57	-381	32.418	1.305	900	296	-72	34.847
Utrechtse Heuvelrug	3.877	19	-16	-81	20	-14	-6	-42	3.757	143	99	32	-8	4.024
Veenendaal	3.998	39	-21	-106	26	-18	-8	-55	3.854	187	129	42	-10	4.203
Vijfheerenlanden	4.074	60	-17	-86	21	-15	-7	-44	3.987	152	105	34	-8	4.269
Wijk bij Duurstede	1.773	-18	-7	-37	9	-6	-3	-19	1.692	65	45	15	-4	1.812
Woerden	3.732	11	-16	-81	20	-14	-6	-42	3.604	144	99	33	-8	3.871
Woudenberg	902	8	-4	-19	5	-3	-1	-10	877	34	23	8	-2	940
Zeist	4.955	-25	-21	-107	27	-19	-8	-55	4.746	190	131	43	-10	5.099
Totaal	105.214	-	-453	-2.309	572	-402	-178	-1.189	101.255	4.078	2.810	924	-225	108.842



2.3.9 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket

Tabel 14 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026⁴

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

⁴ De vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026 kunnen na de definitieve begroting nog wijzigen als gevolg van de meest actuele TUO-afspraken.



3 Programmaplan

3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweezorg*

3.1.1 Waar gaan we voor?

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

3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

Doorontwikkelen paraatheid

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

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

Versterken vakbekwaamheid

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

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

Innovatie toepassen t.b.v. arbeidsveiligheid

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

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



Verstevigen natuurbrandbeheersing

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

Onze brandweermensen (vinden, boeien, binden)

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

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

3.1.3 Waar sturen we op?

Tabel 15 Indicatoren Brandweer

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



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

3.2 Risicobeheersing - *Veilige en gezonde leefomgeving*

3.2.1 Waar gaan we voor?

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

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

3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

We gaan in 2025 en 2026 de volgende activiteiten uitvoeren:

Bijdragen aan een veilige leefomgeving

Risicogericht werken:

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

Voorbereiden op nieuwe risico's:

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



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

Nieuwe voorlichtingsactiviteiten:

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

Versterken veerkrachtige en redzame samenleving

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

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

Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

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



3.2.3 Waar sturen we op?

Tabel 16 Indicatoren Risicobeheersing

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

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

3.3 Crisisbeheersing & GHOR - Versterking crisisbeheersing

3.3.1 Waar gaan we voor?

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



3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

We gaan in 2025 en 2026 de volgende activiteiten uitvoeren:

Crisismanagement

Uitvoeren van programma Versterking crisisbeheersing

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

Upgraden planvorming crisisbeheersing

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

Optimaliseren van de lerende organisatie – basis op orde vakbekwaamheid

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

Uitvoeren Bevolkingszorg 3.0

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

Consolideren en versterken Vakbekwaamheid in de keten

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

Versterken ketenpreparatie zorgketen

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

Netwerkmanagement

Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners



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

Informatiemanagement

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

GHOR

Borgen (Implementeren en positioneren) zorgrisicoprofiel

- Borgen aanbevelingen n.a.v. analyse crisisplannen

3.3.3 Waar sturen we op?

Tabel 17 Indicatoren Crisisbeheersing

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

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



3.4 Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's

3.4.1 Waar gaan we voor?

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

3.4.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

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

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

3.4.3 Waar sturen we op?

Tabel 18 Indicatoren Meldkamer Midden-Nederland

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

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

3.5 Ondersteuning

We zien dat onze omgeving verandert en we daarvoor wendbaar moeten zijn. Het werken in programma's helpt daarbij, naast ons reguliere werk, als sturingsinstrument om onze doelen en



ambities te behalen. Een programma ondersteunt een strategische beweging, verandering of ontwikkeling en gaat over grenzen binnen een organisatie (organisatieonderdelen) of tussen organisaties (hele organisaties ook buiten de VRU of afdelingen van verschillende organisaties) heen. Het vraagt betrokkenheid van verschillende organisatieonderdelen.

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

- Great place to work
- Organisatieontwikkeling
- Informatieknooppunt

3.5.1 Great place to work

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

3.5.2 Informatieknooppunt

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

3.5.3 Overhead

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

Onderstaand overzicht is opgesteld aan de hand van de geactualiseerde notitie Overhead van de commissie BBV. Deze geactualiseerde notitie geeft een overzicht van de regelgeving inzake de overhead en geeft op een aantal punten een nadere toelichting. Deze notitie is voor de gemeenschappelijke regelingen van toepassing vanaf het (begrotingsjaar) 2026, maar eerder mag ook. De VRU heeft ervoor gekozen om de herziene wijze van toerekening van de overhead al in de geactualiseerde begroting 2025 op te nemen, zodat we hiermee gelijk oplopen met gemeenten. Dit betekent dat de aanpassingen uit deze notitie zijn verwerkt in de voorliggende begroting. De aanpassingen hebben betrekking op een aantal begrotingsonderdelen die niet meer worden



aangemerkt als overhead maar op overige taakvelden moeten worden begroot en verantwoord. Meer specifiek betreft dit de formatieve en formatie-gerelateerde lasten voor leidinggevend en directe softwarelasten/applicaties voor de programmaonderdelen Brandweer, Risicobeheersing Crisisbeheersing & GHOR. Dit heeft tot gevolg dat we nu meer kosten toerekenen aan het primaire proces waardoor het percentage overhead is gedaald. Op basis van de geactualiseerde uitgangspunten is het overzicht van de kosten van overhead voor 2025 en 2026 als volgt:

Tabel 19 Overzicht overhead

Bedragen x € 1.000

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

3.5.4 Onvoorzien

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



4 Paragrafen

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Personeel en organisatie

Organisatie VRU

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



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

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



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

Organisatieontwikkeling

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

Formatie en bezetting

De formatie voor de beroepsbrandweer en overig personeel bestaat in totaal per 1 april 2025 uit 725 fte. De bezetting bedraagt 684 fte. Het verschil tussen formatie en bezetting betreft een momentopname. Een deel van de vacatures is moeilijk in te vullen door onder andere de krapte op de arbeidsmarkt.

De formatie (in fte) per hoofdtaak is weergegeven in de volgende tabel.

Tabel 20 Formatie per hoofdtaak

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

Vrijwilligers

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

Jeugdbrandweer

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



Wet banenafpraak

Het realiseren van duurzame werkgelegenheid voor de doelgroep uit de Wet banenafpraak (WBA) is voor de VRU een maatschappelijke opdracht. De VRU heeft inmiddels het quotum van 15 garantiebanen behaald door 15,53 garantiebanen te realiseren wat gelijk is aan 11,0 fte⁵. Doelstelling is het aantal WBA functies in 2025 te behouden met een evenwichtige verdeling in de gehele organisatie. Deze WBA-banen worden gerealiseerd binnen de formatieve kaders zodat een aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten niet nodig is. Het project 'Sociale veiligheid, diversiteit en Inclusie' (zie hieronder) helpt om dit onderwerp in de organisatie onder de aandacht te houden.

Sociale veiligheid, Inclusie en Diversiteit

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

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

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

Mentaal welzijn

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

Onveilige Situaties en (bijna)Ongevallen (OSIO)

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

⁵ Stand januari 2025



Verzuim

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

Inhuur

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

Beleidsindicatoren conform BBV-regelgeving

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

Tabel 21 Beleidsindicatoren BBV

Nr.	Productie-indicator	Eenheid	Realisatie	Actualisatie	Begroting
			2024	2025	2026
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,52	0,51	0,51
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,49	0,48	0,48
3	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 100,5	€ 95,9	€ 90,2
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	29%	18%	3%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	14,9 mln	15,5 mln	2,4 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	21%	18%	20%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.414.663 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2025.⁶

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

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

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

Duurzame bedrijfsvoering

⁶ Voor de realisatie is conform de CBS-registratie uitgegaan van 1.400.057 inwoners voor de provincie Utrecht per 1-1-2024.



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

Huisvesting

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

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

4.1.2 Digitale veiligheid

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

Behalve dat we een nieuwe versie van de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) verwachten is het vrijwel zeker dat de Veiligheidsregio onder de NIS2-richtlijn gaat vallen. De NIS2-richtlijn is gericht op het verhogen van de digitale weerbaarheid van vitale organisaties en stelt strengere eisen aan risicobeheer, incidentrespons en rapportage. Recent heeft een extern bureau een volwassenheidstoets uitgevoerd. Hierbij is gekeken in hoeverre wij voldoen aan huidige versies van de (verplichte) normenkaders en daarmee hoe goed we in staat zijn om cyberrisico's te beheersen. Op een schaal van 1 tot 5, waarbij niveau 3 wordt gezien als het



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

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

Privacy

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

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

4.1.3 Interne beheersing en rechtmatigheid

Interne beheersing

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

- Bereiken van strategische doelstellingen;
- Effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen;
- Betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging;
- Naleving wet- en regelgeving.



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

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

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

Interne controle

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

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

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

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

Rechtmatigheidsverantwoording

De Rijksoverheid heeft regels vastgesteld voor het opstellen van de financiële verantwoording door gemeenten en provincies in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze gelden voor de begroting, meerjarenraming, jaarverslagen en jaarrekening en hebben betrekking op de correctheid, begrijpelijkheid en volledigheid van de stukken. Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) bevat regels voor de minimumvereisten voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Als gevolg van wijzigingen in het BBV is het dagelijks bestuur van de VRU vanaf 2023 zelf verantwoordelijk worden voor het



afgeven van de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarstukken. Hiervoor heeft de VRU in samenspraak met de externe accountant een normen- en toetsingskader opgesteld.

4.2 Openbaarheidsparagraaf

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

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

Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)

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

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

Actieve openbaarmaking

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

Informatiehuishouding op orde

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



4.3 Verbonden en overige partijen

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

4.3.1 De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

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

Belang

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

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

Financiële informatie

Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2024: nog niet bekend

Jaarresultaat 2024: nog niet bekend

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

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

Belang

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

Governance

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



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

Financiële informatie

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

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

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

4.4.1 Kapitaalgoederen

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

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

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



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

Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van de reële verwachting. Vervolgens wordt bepaald wat de financieringsbehoefte is en welke renteomslag binnen de kaders van BBV kan worden toegepast. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Aan de geactiveerde investeringen wordt voor geactualiseerde begroting 2025 een omslagrente van 2,65% toegerekend. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten. In bijlage 6.7 is een overzicht opgenomen van de geplande investeringen en de begroting van de kapitaallasten.

4.4.2 Onderhoud gebouwen en installaties

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

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

4.4.3 Onderhoud materieel

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

4.5 Financiering

4.5.1 Financieringsportefeuille

Wij zijn externe financiering overeengekomen bij:

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

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



Tabel 22 Leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000

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

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

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

Tabel 23 Renteschema

Bedragen x € 1.000

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



4.5.2 Risicobeheer

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

- Kasgeldlimiet
- Renterisiconorm

Kasgeldlimiet

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

Voor 2025 bedraagt de limiet 8,2% van € 142 miljoen (omvang begroting) = € 11,6 miljoen.

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

Tabel 24 Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000					
Kasgeldlimiet	2025	2026	2027	2028	2029
Norm % begrotingstotaal	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	11.613	10.617	10.593	10.634	10.756

Renterisiconorm

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

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

Tabel 25 Renterisiconorm

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



4.5.3 Verloop reserves

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

Tabel 26 Reserves 2025 en 2026

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2024	Afromen surplus 1-1-2025	Resultaat- bestemming 2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		1.232	-	-	2.641	-	1.088	1.553
Algemene reserves	1.409	-	1.232	-	-	2.641	-	1.088	1.553
Egalisatiereserve kapitaallasten	20.669			3.271	824	23.115	356	245	23.226
Egalisatiereserve FLO overgangrecht	1.185			133	-	1.318	215		1.533
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.318			222	11	1.528	183	-	1.711
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.978	-178	1.292	-	2.862	230	-	190	40
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	368			1.372	348	1.393	194	289	1.298
Bestemmingsreserve meldkamer	387			-	323	63	-	63	-
Bestemmingsreserves	25.904	-178	1.292	4.998	4.369	27.647	948	787	27.808
Totaal reserves	27.313	-178	2.524	4.998	4.369	30.288	948	1.875	29.361

4.5.3.1 Bedrijfsvoeringsreserve

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

4.5.3.2 Egalisatiereserve kapitaallasten

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



4.5.3.3 Egalisatiereserve FLO-overgangsrecht

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

4.5.3.4 Egalisatiereserve tweede loopbaanbeleid

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

4.5.3.5 Ontwikkel- en egalisatiereserve

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

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

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

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



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

Tabel 27 Inzet middelen ontwikkel- en egaliseringsreserve

Bedragen x € 1.000			Via resultaat bestemming
Ontwikkel- en egaliseringsreserve	2025	2026	2024
Eindsaldo (31-12-2024)	1.978	230	-
Afkomen surplus vanwege maximum reserve per balansdatum	-178		-
Beginsaldo (1-1-2025)	1.800		-
			-
Toevoeging vanuit rekeningresultaat 2024	1.292	-	1.292
Totaal toevoegingen	1.292	-	1.292
<u>Onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</u>			
Diverse posten (Visie op huisvesting, Digitale Veiligheid, Ontwikkelkoers)	-300		-
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit extra BDUR-middelen)	-265		-
Veilige energietransitie	-296		-
Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing, aandeel gemeenten	-250	-	-
Vakbekwaamheid brandweer	-460	-190	-
<i>Subtotaal onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming</i>	<i>-1.571</i>	<i>-190</i>	
<u>Onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2024 → 2025</u>			
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit extra BDUR 2024)	-181	-	-181
<i>Subtotaal onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2024 → 2025</i>	<i>-181</i>	<i>-</i>	<i>-181</i>
<u>Onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</u>			
Programma Veerkracht	-721	-	-721
Project Digitale Veiligheid	-390	-	-390
<i>Subtotaal onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming</i>	<i>-1.111</i>	<i>-</i>	<i>-1.111</i>
Totaal onttrekkingen	-2.862	-190	-1.292
Eindsaldo (31-12)	230	40	0



Afroming reserve

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

Eerdere besluitvorming

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

Doorlopende activiteiten

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

Programma Veerkracht

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

Project Digitale veiligheid

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

4.5.3.6 Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'

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

Om deze flexibiliteit te waarborgen, wordt een kernbezetting in stand gehouden die de komende jaren door het Rijk wordt gefinancierd. Deze kernbezetting zorgt ervoor dat waardevolle kennis, vaardigheden en ervaring die de afgelopen jaren binnen de VRU zijn opgebouwd, behouden blijven. De rijksfinanciering voor deze kernbezetting wordt over een periode van vijf jaar ingezet (2025 t/m 2029). Hiervoor hebben we in 2024 een eenmalige bijdrage van € 0,4 miljoen



ontvangen. Om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven gedurende de volledige vijf jaar is besloten om hiervoor een bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken' in te stellen. De komende vijf jaar zullen de kosten voor het in stand houden van de kernbezetting, gefinancierd vanuit het Rijk, uit deze reserve worden gedekt. Bij het aanvragen en vaststellen van de bijdragen is rekening gehouden met de verwachte loon- en prijsontwikkelingen voor de komende jaren. Dit maakt het mogelijk om de kernbezetting op een stabiele manier te financieren zonder dat dit van invloed is op de gemeentelijke bijdrage.

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

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

Tabel 28 Inzet middelen reserve 'Incidentele crisistaken'

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

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

4.5.3.7 Bestemmingsreserve meldkamer

Vanaf 3 juni 2025 moet de meldkamerfunctie brandweer en multidisciplinaire opschaling van de regio's Utrecht en Flevoland & Gooi en Vechtstreek samengevoegd en operationeel zijn als



onderdeel van de Meldkamer Midden-Nederland. Deze reserve is ingesteld als kostendekking voor de project- en frictiekosten voorafgaand aan de ingebruikname van de nieuwe meldkamer. De reserve is gevoed met middelen die door het Rijk en de Nationale Politie voor dit doel zijn toegekend. Bij de jaarrekening wordt bepaald wat de werkelijk project- en frictiekosten zijn geweest en worden afwijkingen ten opzichte van de begroting verrekend met deze reserve.

4.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Tabel 29 Beschikbare weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000

Beschikbare weerstandscapaciteit	2025	2026
Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari	1.409	2.641
Resultaatbestemming 2024	1.232	
Totaal weerstandscapaciteit	2.641	2.641

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

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



Tabel 30 Benodigde weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000

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

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

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

4.6.1 Omgevingswet

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

Toelichting effect en kans

De structurele kosten voor de VRU worden geschat op € 0,2 tot 0,5 miljoen. Deze kosten hebben met name betrekking op personeelskosten. Enerzijds door een nieuw type advies over de omgevingsvisie, -plannen en programma's (kerninstrumenten). Anderzijds zullen de kosten per advies stijgen, door toename van de tijdsbesteding aan meer complexe aanvragen en processen en doordat het benodigde kennisniveau (en daarmee de inschaling) van de medewerkers omhoog



moet om deze complexe aanvragen te behandelen. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is ingeschat op gemiddeld (50%). Uitgangspunt blijft dat de (structurele) meerkosten worden vergoed door het Rijk.

4.6.2 Vrijwilligheid brandweerpersoneel

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

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

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

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

Kazernering vrijwilligers

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

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

Consignatie vrijwilligers

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

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



Vergoeding eventuele meerkosten door het Rijk

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

Toelichting kans en effect

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

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

Een deel van de instructiewerkzaamheden wordt op basis van een overeenkomst van opdracht (OvO) uitgevoerd. Ditzelfde geldt voor een beperkt aantal andere taken. De OvO's worden meestal verstrekt aan VRU-medewerkers, die deze werkzaamheden vervullen naast hun reguliere werkzaamheden. Gelet op de aard en de omstandigheden van de werkzaamheden bestaat het risico dat er - ondanks de toepassing van de modelovereenkomst (inhuur) - feitelijke sprake is van een (fictieve) dienstbetrekking. Dit kan arbeidsvoorwaardelijke en fiscale consequenties hebben⁽⁷⁾.

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

Toelichting effect en kans

Voor het berekenen van de extra werkgeverslasten zoals loonheffing en aanvullende werkgeverslasten is een opslagpercentage van ruim 50% toegepast op het budget dat nu nodig is voor de instructiewerkzaamheden die op basis van een overeenkomst van opdracht worden uitgevoerd. Tot op heden was het fiscale risico beperkt door het zogenaamde handhavingsmoratorium op de van de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA). Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium op schijnzelfstandigheid in Nederland afgeschaft. Dit betekent dat de Belastingdienst vanaf die datum zal gaan handhaven op schijnzelfstandigheid en

⁷ 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.



weer met terugwerkende kracht correctieverplichtingen, naheffingsaanslagen en boetes kan opleggen. In het eerste jaar (2025) worden er boetes opgelegd, mits bedrijven kunnen aantonen dat ze actief werken aan het voorkomen van schijnzelfstandigheid. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is nu ingeschat op 50%.

4.6.4 Rijksbijdrage (BDuR)

In het Hoofdlijnenakkoord van het nieuwe kabinet is afgesproken dat per 2026 een groot deel van de specifieke uitkeringen wordt overgeheveld naar het gemeentefonds, waarbij een korting van 10% wordt toegepast. De rijksbijdrage (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding, BDuR) is daar – per abuis – ook onder geschaard. Hiermee zou een einde komen aan de hybride financiering van de veiligheidsregio's (gemeenten en rijk). Het idee achter de korting is dat een besparing kan worden gerealiseerd op de verantwoordingslast. Bij de rijksbijdrage is dit nagenoeg niet aan de orde, omdat dit bedrag in één keer als ontvangst wordt verantwoord via de 'Single information Single audit (SiSa)'-systematiek, waardoor de verantwoordingslasten minimaal zijn.

Inmiddels heeft het kabinet besloten dat de BDuR blijft bestaan als specifieke uitkering en daarmee niet wordt overgeheveld naar het gemeentefonds. De korting van 10% is nog niet van de baan. De inzet van het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) om bij de voorjaarsnota 2025 duidelijkheid te geven hoe dit zal gaan uitwerken, heeft niet geleid tot het corrigeren van de korting van 10%. Voor nu staat de korting vanaf 2026 verwerkt in de J&V-begroting.

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

Toelichting effect en kans

Voor 2025 is het mogelijke effect ingeschat op 10% (aangekondigde efficiencykorting) van de rijksbijdrage, waarbij sprake is van een hoog risico. Voor 2026 vervalt het risico, omdat de korting bij de voorjaarsnota 2025 niet door het Rijk is gecorrigeerd. Op basis daarvan is de eerder afgegeven prognose door het Rijk⁸ nu verwerkt in de meerjarenbegroting van de VRU. Dit betekent dat de korting vanaf 2026 in de begroting is verwerkt zoals opgenomen in § 2.3.5 van het financieel kader⁹. Bij opstellen van de geactualiseerde begroting 2026 en ontwerp-begroting 2027 wordt een eventueel surplus op de BDuR als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage.

4.6.5 CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)

In de huidige CAO is een tijdelijke regeling voor vervroegd uittreden (RVU) opgenomen. Medewerkers die voor 1 januari 2029 de AOW-gerechtigde leeftijd hebben bereikt, kunnen op

⁸ Decemberbrief 2024 Rijksbijdrage Brede Doeluitkering d.d. 11 november 2024

⁹ Dit betreft een wijziging ten opzichte van de ontwerp-begroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting VRU 2025, die op 24 maart 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld.



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

Toelichting effect en kans

Voor 2025 is een inschatting gemaakt van het bedrag dat nodig is voor medewerkers die gebruik kunnen maken van deze regeling. De kans dat dit risico zich voordoet in 2025 is ingeschat op gemiddeld (50%). Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 en geactualiseerde begroting 2025 wordt dit risico weer opnieuw beoordeeld en opgenomen in de risicoparaagraaf.

4.6.6 Overige onvoorziene exploitatierisico's

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

Toelichting effect en kans

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

4.6.7 Kengetallen

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



Tabel 31 Kengetallen

Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote			
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	55.858	51.385	56.912
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	5.490	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	9.187	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	18.896	23.247	25.907
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	410	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	19.647	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	149.893	137.079	127.596
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	21,1%	31,5%	36,1%
Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen			
A Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	55.858	51.385	56.912
B Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	5.490	5.000	5.000
C Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	9.187	12.500	12.500
D Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	14	14	14
E Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	18.896	23.247	25.907
F Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	410	500	500
G Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	19.647	2.000	2.000
H Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	149.893	137.079	127.596
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	21,1%	31,5%	36,0%
Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
A Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	34.601	30.288	29.361
B Balanstotaal	105.709	99.919	104.669
Solvabiliteit (A/B) x 100%	32,7%	30,3%	28,1%
Bedragen x € 1.000			
Omschrijving	Rekening 2024	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Structurele exploitatieruimte			
A Totale structurele lasten	117.632	121.311	128.684
B Totale structurele baten	117.580	121.567	129.023
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves	351	246	254
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E Totale baten (excl. projectfinanciering)	122.485	128.406	129.470
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	-0,3%	0,0%	0,1%



5 Financiën

5.1 Baten en lasten 2025 & 2026

5.1.1 Baten en lasten per programma

Tabel 32 Baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Programma VRU baten en lasten	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
Lasten exploitatie	141.610	121.624	136.627	128.522
Storting reserves	4.021	1.507	4.998	948
Totaal Lasten	145.631	123.131	141.625	129.470
Baten exploitatie	149.893	122.104	137.079	127.596
Onttrekking reserves	3.026	1.027	4.547	1.875
Totaal Baten	152.919	123.131	141.625	129.470
Saldo	7.288	-	-	-

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

Tabel 33 Baten en lasten per programma met overheadspecificatie

Bedragen x € 1000

	Rekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
Overzicht van baten en lasten	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Veiligheidsregio Utrecht	112.530	149.598	37.068	109.019	136.050	27.031	101.988	127.466	25.478
Overhead	29.080	295	-28.786	27.608	1.029	-26.579	26.534	129	-26.405
Saldo van baten en lasten	141.610	149.893	8.282	136.627	137.079	452	128.522	127.596	-927
Mutaties in reserves	dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo	dotatie	onttrekking	saldo
Veiligheidsregio Utrecht	2.992	1.747	-1.245	3.882	3.569	-313	871	1.775	904
Overhead	1.029	1.280	251	1.116	977	-139	77	100	23
Saldo mutaties in reserves	4.021	3.026	-995	4.998	4.547	-452	948	1.875	927
Totaal	145.631	152.919	7.288	141.625	141.625	-	129.470	129.470	-



5.1.2 Baten en lasten per categorie

Tabel 34 Baten en lasten per categorie

Bedragen x € 1.000

	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Begroting 2026
LASTEN				
Personele kosten	107.486	95.670	107.701	100.874
Kapitaallasten	8.269	10.420	8.726	11.759
Materiële kosten	25.855	15.534	20.200	15.889
Totaal Lasten	141.610	121.624	136.627	128.522
BATEN				
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	102.643	107.731	103.782	111.427
Rijksbijdrage	23.416	13.702	16.455	14.014
Overige baten	23.834	671	16.842	2.154
Totaal Baten	149.893	122.104	137.079	127.596
Saldo van baten en lasten	8.283	481	452	-927
Storting reserves	4.021	1.507	4.998	948
Onttrekking reserves	3.026	1.027	4.547	1.875
Resultaat	7.288	-	-	-

De volgende mutaties zijn verwerkt:

Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen:

- Toepassing financieel kader (zie § 2.3)

Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen:

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



5.1.3 Incidentele baten en lasten

Tabel 35 Incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Totaal 2025	Programma Veerkracht	Digitale Veiligheid	Ontwikkel- koers	Kern- bezetting	Opvang Oekraïners	CNO Asiel	Evacuees	Versterking Crisisbeh.	Natuur- brandbeh.	Veilige energietr.	Vakbekw. heid	Visie op huisvesting
LASTEN													
Personele kosten	11.891	721	481	92	822	774	7.344	158	446	230	296	460	67
Kapitaallasten	20									20			
Materiële kosten	4.149					101	4.048						
Totaal Lasten	16.060	721	481	92	822	875	11.392	158	446	250	296	460	67
BATEN													
Bijdragen gemeenten	-												
Rijksbijdrage	1.844				694	991		158					
Overige baten	12.544				474		12.070						
Totaal Baten	14.388	-	-	-	1.168	991	12.070	158	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	-1.672	-721	-481	-92	346	116	678	-	-446	-250	-296	-460	-67
Storting reserves	1.488				694	116	678						
Onttrekking reserves	3.160	721	481	92	348				446	250	296	460	67
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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



5.2 Meerjarenraming 2026-2029

5.2.1 Meerjarenraming 2026-2029

Tabel 36 Meerjarenraming

Bedragen x € 1.000

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



5.2.2 Raming meerjarig verloop reserves

Tabel 37

<i>Bedragen x € 1.000</i>									
	Boekwaarde 31-12-2024	Afroken surplus 1-1-2025	Resultaat- bestemming 2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026
Bedrijfsvoeringsreserve	1.409		1.232	-	-	2.641	-	1.088	1.553
Algemene reserves	1.409	-	1.232	-	-	2.641	-	1.088	1.553
Egalisatiereserve kapitaallasten	20.669			3.271	824	23.115	356	245	23.226
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.185			133	-	1.318	215		1.533
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.318			222	11	1.528	183	-	1.711
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.978	-178	1.292	-	2.862	230	-	190	40
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	368			1.372	348	1.393	194	289	1.298
Bestemmingsreserve meldkamer	387			-	323	63	-	63	-
Bestemmingsreserves	25.904	-178	1.292	4.998	4.369	27.647	948	787	27.808
Totaal reserves	27.313	-178	2.524	4.998	4.369	30.288	948	1.875	29.361

<i>Bedragen x € 1.000</i>									
	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Boekwaarde 31-12-2027	Toevoeging 2028	Onttrekking 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Toevoeging 2029	Onttrekking 2029	Boekwaarde 31-12-2029
Bedrijfsvoeringsreserve	-	-	1.553	-	-	1.553	-	-	1.553
Algemene reserves	-	-	1.553	-	-	1.553	-	-	1.553
Egalisatiereserve kapitaallasten	127	199	23.155	84	1.392	21.847	75	1.089	20.833
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	66	-	1.598	66	-	1.664	66	-	1.730
Egalisatiereserve tweede loopbaan	189	-	1.900	189	-	2.089	189	-	2.277
Ontwikkel- en egalisatiereserve	-	-	40	-	-	40	-	-	40
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	194	297	1.196	194	305	1.085	194	314	965
Bestemmingsreserve meldkamer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	575	495	27.888	532	1.697	26.724	524	1.403	25.844
Totaal reserves	575	495	29.441	532	1.697	28.277	524	1.403	27.397



5.3 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029

5.3.1 Mutaties gemeentelijke bijdrage 2025-2029

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

Tabel 38 Mutaties gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2025-2029

Bedragen x € 1.000					
Mutatie bijdrage GBTP	2025	2026	2027	2028	2029
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting VRU 2025	105.214	105.214	105.214	105.214	105.214
Mutatie financieel kader 2026/ 2025a structureel	-3.959	3.628	4.716	4.716	4.716
Mutatie beleidsontwikkelingen 2026/ 2025a	-	-	-	-	-
Bijdrage GBTP begroting 2026/ 2025a	101.255	108.842	109.930	109.930	109.930

5.3.2 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente

Tabel 39 Gemeentelijke bijdrage per gemeente voor het GBTP 2025-2029

Bedragen x € 1.000					
Gemeente	GBTP 2025	GBTP 2026	GBTP 2027	GBTP 2028	GBTP 2029
Amersfoort	11.555	12.420	12.545	12.545	12.545
Baarn	1.902	2.042	2.063	2.063	2.063
Bunnik	1.115	1.196	1.208	1.208	1.208
Bunschoten	1.334	1.432	1.446	1.446	1.446
De Bilt	3.200	3.431	3.464	3.464	3.464
De Ronde Venen	3.155	3.383	3.416	3.416	3.416
Eemnes	685	735	742	742	742
Houten	2.851	3.090	3.124	3.124	3.124
IJsselstein	2.036	2.198	2.222	2.222	2.222
Leusden	2.004	2.154	2.175	2.175	2.175
Lopik	921	986	995	995	995
Montfoort	926	992	1.002	1.002	1.002
Nieuwegein	4.382	4.718	4.766	4.766	4.766
Oudewater	699	749	756	756	756
Renswoude	387	414	418	418	418
Rhenen	1.277	1.371	1.385	1.385	1.385
Soest	3.235	3.474	3.508	3.508	3.508
Stichtse Vecht	4.658	4.992	5.040	5.040	5.040
Utrecht	32.418	34.847	35.196	35.196	35.196
Utrechtse Heuvelrug	3.757	4.024	4.062	4.062	4.062
Veenendaal	3.854	4.203	4.253	4.253	4.253
Vijfheerenlanden	3.987	4.269	4.310	4.310	4.310
Wijk bij Duurstede	1.692	1.812	1.829	1.829	1.829
Woerden	3.604	3.871	3.909	3.909	3.909
Woudenberg	877	940	949	949	949
Zeist	4.746	5.099	5.149	5.149	5.149
Totaal	101.255	108.842	109.930	109.930	109.930



5.3.3 Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente

Tabel 40 Gemeentelijke bijdrage (GBTP) en vergoeding per gemeente (IGPP)

Bedragen x € 1.000

Gemeente	GBTP 2025	IGPP 2025	Bijdrage 2025	GBTP 2026	IGPP 2026	Bijdrage 2026	GBTP 2027	IGPP 2027	Bijdrage 2027	GBTP 2028	IGPP 2028	Bijdrage 2028	GBTP 2029	IGPP 2029	Bijdrage 2029
Amersfoort	11.555	474	12.028	12.420	487	12.907	12.545	487	13.031	12.545	487	13.031	12.545	487	13.031
Baarn	1.902	33	1.935	2.042	34	2.076	2.063	34	2.096	2.063	34	2.096	2.063	34	2.096
Bunnik	1.115	-	1.115	1.196	-	1.196	1.208	-	1.208	1.208	-	1.208	1.208	-	1.208
Bunschoten	1.334	23	1.357	1.432	24	1.457	1.446	24	1.471	1.446	24	1.471	1.446	24	1.471
De Bilt	3.200	-	3.200	3.431	-	3.431	3.464	-	3.464	3.464	-	3.464	3.464	-	3.464
De Ronde Venen	3.155	-	3.155	3.383	-	3.383	3.416	-	3.416	3.416	-	3.416	3.416	-	3.416
Eemnes	685	20	705	735	21	756	742	21	763	742	21	763	742	21	763
Houten	2.851	57	2.908	3.090	52	3.142	3.124	52	3.176	3.124	52	3.176	3.124	51	3.175
IJsselstein	2.036	18	2.054	2.198	19	2.217	2.222	19	2.240	2.222	19	2.240	2.222	19	2.240
Leusden	2.004	118	2.122	2.154	121	2.275	2.175	121	2.296	2.175	121	2.296	2.175	121	2.296
Lopik	921	-	921	986	-	986	995	-	995	995	-	995	995	-	995
Montfoort	926	-	926	992	-	992	1.002	-	1.002	1.002	-	1.002	1.002	-	1.002
Nieuwegein	4.382	-	4.382	4.718	-	4.718	4.766	-	4.766	4.766	-	4.766	4.766	-	4.766
Oudewater	699	24	723	749	24	773	756	24	781	756	24	781	756	24	781
Renswoude	387	-	387	414	-	414	418	-	418	418	-	418	418	-	418
Rhenen	1.277	-	1.277	1.371	-	1.371	1.385	-	1.385	1.385	-	1.385	1.385	-	1.385
Soest	3.235	65	3.300	3.474	68	3.542	3.508	68	3.576	3.508	68	3.576	3.508	68	3.576
Stichtse Vecht	4.658	198	4.856	4.992	203	5.195	5.040	203	5.243	5.040	203	5.243	5.040	203	5.243
Utrecht	32.418	574	32.992	34.847	591	35.439	35.196	591	35.787	35.196	591	35.787	35.196	591	35.787
Utrechtse Heuvelrug	3.757	97	3.855	4.024	93	4.116	4.062	92	4.154	4.062	92	4.153	4.062	91	4.153
Veenendaal	3.854	69	3.924	4.203	73	4.276	4.253	73	4.326	4.253	73	4.326	4.253	73	4.326
Vijfheerenlanden	3.987	151	4.137	4.269	151	4.420	4.310	151	4.461	4.310	151	4.461	4.310	151	4.461
Wijk bij Duurstede	1.692	11	1.703	1.812	11	1.824	1.829	11	1.841	1.829	11	1.841	1.829	11	1.841
Woerden	3.604	224	3.827	3.871	230	4.100	3.909	230	4.139	3.909	230	4.139	3.909	230	4.139
Woudenberg	877	-	877	940	-	940	949	-	949	949	-	949	949	-	949
Zeist	4.746	371	5.117	5.099	382	5.480	5.149	382	5.531	5.149	382	5.531	5.149	382	5.531
Totaal	101.255	2.526	103.782	108.842	2.585	111.427	109.930	2.583	112.513	109.930	2.583	112.513	109.930	2.581	112.511



5.4 Uiteenzetting financiële positie

5.4.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 41 Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000	Gerealiseerd	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Geprognosticeerde balans	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27	31-12-28	31-12-29
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa:	66.790	72.737	76.493	77.032	73.680	73.680
Financiële vaste activa:	14	14	14	14	14	14
VLOTTENDE ACTIVA						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	18.896	24.668	25.662	31.576	20.175	25.751
Liquide middelen:	410	500	500	500	500	500
Overlopende activa:	19.598	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	105.709	99.919	104.669	111.122	96.369	101.945
VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve:	1.409	2.641	1.553	1.553	1.553	1.553
Bestemmingsreserves:	25.904	27.647	27.808	27.888	26.724	25.844
Gerealiseerde resultaat:	7.288	-	-	-	-	-
	34.601	30.288	29.361	29.441	28.277	27.397
Voorzieningen	622	746	896	1.075	1.290	1.548
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar:	55.858	51.385	56.912	63.106	49.303	55.500
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	4.190	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva:	10.438	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Totaal passiva	105.709	99.919	104.669	111.122	96.369	101.945

Toelichting:

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



5.4.2 EMU-saldo

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

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

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

Tabel 42 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000

	2025	2026	2027
EMU-saldo	1.650	-5.527	-6.194

Het negatieve EMU-saldo in 2026 wordt met name veroorzaakt door de (geplande) financiering van de investeringen (toename vaste schulden).



6 Bijlagen

6.1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)

Tabel 43 Bijstelling gemeentelijke bijdrage GBTP t.o.v. begroting VRU 2025 en kadernota VRU 2026

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

De letters tussen haken in de kopjes van tabel 43 corresponderen met de letters tussen haken in tabel 44 en tabel 45.

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



Tabel 44 Bijstelling (actualisatie) bijdrage GBTP 2025 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025

Bedragen x € 1.000

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

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

Tabel 45 Bijstelling bijdrage GBTP 2026 ten opzichte van de kadernota VRU 2026

Bedragen x € 1.000

Mutatie bijdrage GBTP 2026 t.o.v. kadernota 2026	Structureel	Incidenteel	Totaal	
Bijdrage GBTP 2026 kadernota VRU 2026	109.414	-	109.414	(D)
<u>Mutaties financieel kader na vaststelling kadernota VRU 2026</u>				
Correctie prijs	-572	-	-572	
10% korting rijksbijdrage BDuR	1.088	-1.088	-	
Bijdrage GBTP begroting VRU 2026	109.930	-1.088	108.842	(E)



6.2 Baten en lasten per taakveld

Tabel 46 Baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1000		Rekening 2024		Actualisatie 2025		Begroting 2026	
Taakvelden volgens BBV		lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
0.	Bestuur en ondersteuning						
0.1	Bestuur	226		-	-	-	-
0.4	Overhead	29.081	295	27.610	1.029	26.536	129
0.5	Treasury	-189	838	-586	450	-	-
0.8	Overige baten en lasten	182	-	1.635	-	1.313	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	4.021	3.026	4.998	4.547	948	1.875
1.	Veiligheid						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	109.910	148.735	105.112	135.575	97.641	127.440
8.	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.3	Wonen en bouwen	2.401	25	2.856	25	3.032	26
Totaal		145.631	152.919	141.625	141.625	129.470	129.470



6.3 Tarieventabel 2025 en 2026

Tabel 47 Tarieventabel 2025 en 2026

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

* Tarieven zijn opgenomen zonder omzetbelasting (BTW).

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

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



6.4 Vergoedingentabel 2025 en 2026

Tabel 48 Vergoedingentabel 2025 en 2026 ⁽¹⁰⁾

Bedragen x €1.000

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

¹⁰ Bij nacalculatie van werkelijke lasten worden afwijkingen < € 1.000,- niet verrekend.



6.5 Compensatiebedragen 2025 en 2026

Tabel 49 Compensatiebedragen 2025 en 2026 per gemeente

Bedragen x €1.000

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



6.6 Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2025 en 2026

Tabel 50 Verdelingsgrondslag subcluster 'Crisisbeheersing en brandweer' circulaire gemeentefonds

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

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



6.7 Investerings 2025 en 2026

Tabel 51 Investeringsplanning

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

Tabel 52 Meerjarig verloop egalisatiereserve kapitaallasten

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

Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van de reële verwachting. Vervolgens wordt bepaald wat de financieringsbehoefte is en welke renteomslag binnen de kaders van BBV kan worden toegepast. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Aan de geactiveerde investeringen wordt voor geactualiseerde begroting 2025 een omslagrente van 2,65% toegerekend. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten en vereffend via de egalisatiereserve kapitaallasten. De investeringsplanning en de daaruit voortvloeiende (begroting van) de kapitaallasten betreft een gesloten systeem en heeft geen invloed op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van fluctuaties in de meerjaren investeringsplanning¹¹. Zie paragraaf 4.4.1 'Kapitaalgoederen' voor meer informatie.

¹¹ Het structureel budget voor kapitaallasten wordt wel jaarlijks geïndexeerd conform de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in het financieel kader (paragraaf 2.3.3)



6.8 Crisisprojecten

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

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

Kernbezetting

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

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

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

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

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



Tabel 53 Bekostiging kernbezetting crisisprojecten

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

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

Flexibele schil

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

In tabel 54 zijn de kosten voor de vaste en variabele personeelskosten opgenomen.

Tabel 54 Baten en lasten vaste en variabele personeelskosten crisisprojecten

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



Crisisnoodopvang Asiel (CNO)

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

Tabel 55 Baten en lasten opvanglocaties CNO

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

* onder voorbehoud

Conform afspraak brengt de VRU, bovenop de directe kosten een overheadvergoeding in rekening bij het COA. De overheadvergoeding is gebaseerd op het in de begroting 2025 gehanteerde overheadpercentage van 17,4%. In tabel 56 is de besteding van de overheadvergoeding weergegeven.

Tabel 56 Besteding overheadvergoeding CNO

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

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



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

Opvang ontheemden Oekraïne

HUB Jaarbeurs

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

Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding (RCVS)

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

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



Tabel 57 begroting 'Opvang ontheemden Oekraïne'

Bedragen x € 1.000

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

** Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding*

Uitvoering Huisvesting Evacués

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

Tabel 58 begroting 'Uitvoering Huisvesting Evacués'

Bedragen x € 1.000

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



6.9 Begrippen en afkortingen

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



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



Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

7 juli 2025



Veiligheidsregio
Utrecht

vru.nl