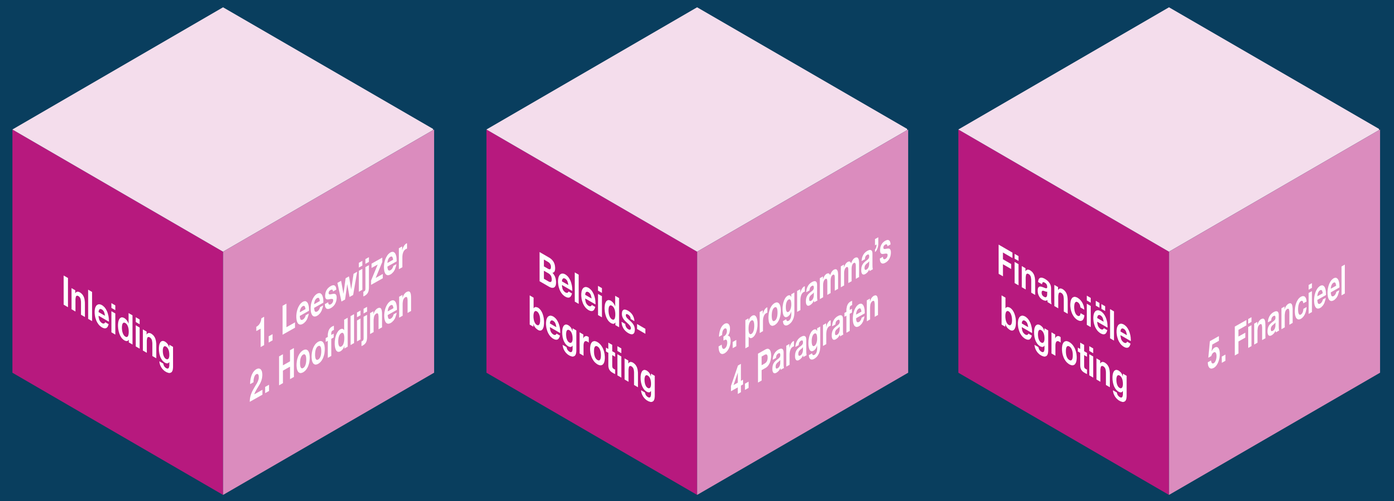
veiligheidsregio
gooi en vechtstreek

Ontwerp-programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030

Lees verder



Versie: 25 februari 2026
Crisisbeheersing, Brandweer, Bedrijfsvoering

kadernota **programmabegroting** bestuursrapportage jaarstukken

Inhoudsopgave

1. Leeswijzer 3

1.1 Opbouw begroting 3
1.2 Andere opzet van de PGB 2027 3

2. Hoofdlijnen en financieel kader 4

2.1 Financiële hoofdlijnen 4
2.2 Beleidsplan en de gestelde doelen 4
2.3 Focus 2027 6
2.4 Financieel kader 8
2.4.1 Loon- en prijsaanpassing 9
2.4.2 Rijksbijdrage (BDuR) 9

3. Programmaplan 2027 12

3.1 Programma Crisisbeheersing-Toekomstbestendige crisisbeheersing 12
3.2 Programma Brandweer-Toekomstbestendige brandweerzorg 15
3.3 Programma Bedrijfsvoering - Wendbare organisatie 19
3.4 Algemene dekkingsmiddelen 21

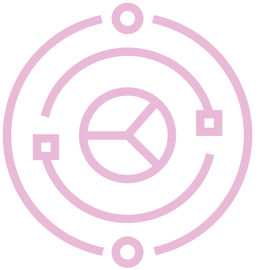
4. Paragrafen 22

4.1 Weerstandsvermogen en risicoprofiel 22
4.1.1 Beleid weerstandsvermogen 22
4.1.2 Risicoparagraaf 23
4.1.3 Weerstandsvermogen 26
4.2 Financiële kengetallen 27
4.3 Bedrijfsvoering 27
4.3.1 Personeel en organisatie 27
4.3.2 Interne beheersing en rechtmatigheid 28
4.3.3 Digitale veiligheid en privacy 29
4.4 Financiering 30
4.4.1 Liquiditeit en rente 30
4.4.2 Uiteenzetting financiële positie (reserves, voorzieningen en leningen). 33
4.5 Onderhoud kapitaalgoederen 36
4.6 Verbonden partijen 37
4.7 Openbaarheid 37

5. Overzicht (meerjaren)exploitatie 38

Bijlagen 40

1. Berekening bijdragen externe partijen 40
2 EMU-Enquête 41
3. Taakveldenlijst VRGV 42
4. Overzicht incidentele baten en lasten VRGV 43
5. Geprognosticeerde balans 44



1. Leeswijzer

1.1 Opbouw begroting



Figuur 1 Opbouw begroting

Deze programmabegroting is als volgt opgebouwd:

- In hoofdstuk 2 zijn de hoofdlijnen van deze programmabegroting weergegeven met daarin o.a. een beschrijving van de maatschappelijke ontwikkelingen en de impact op onze organisatie alsook de financiële kaders op basis van de Kadernota 2027;
- In de beleidsbegroting die daarop volgt bieden het programmaplan (H3) en de paragrafen (H4) inzicht in hoe wij via onze beleidsprioriteiten 2027 uitvoering geven aan de doelen van het beleidsplan 2025-2028;
- In het laatste hoofdstuk (H5) volgt de financiële begroting met daarin o.a. een overzicht van de baten en lasten en de meerjarenraming voor de jaren 2028 tot en met 2030 en een uiteenzetting van de financiële positie.
- Ten slotte hebben we een aantal -deels verplichte- bijlagen opgenomen.

1.2 Andere opzet van de PGB 2027

Samenwerking VRGV en VRF

Sinds 2019 is de samenwerking tussen Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek en Veiligheidsregio Flevoland geïntensiveerd. We willen daarmee de kwaliteit van de taakuitvoering verbeteren en kwetsbaarheid en (meer)kosten verminderen.

In 2024 is besloten om de doorontwikkeling van de samenwerking verder vorm te geven langs de lijn van harmonisatie van mens en systemen. De vernieuwde organisatiestructuur die hiermee gepaard gaat is vastgelegd in het herziene organisatiebesluit 2025. De hernieuwde inrichting van de organisatie moet een doelmatige en toekomstbestendige organisatie bevorderen.

De organisatie gaat bestaan uit drie belangrijke pijlers:

- **Crisisbeheersing**
- **Brandweerzorg**
- **Bedrijfsvoering**

Betekenis van deze veranderingen voor onze P&C-producten

In lijn met de nieuwe organisatiestructuur is het aantal programma's in deze Programmabegroting 2027 teruggebracht tot drie inhoudelijke programma's: Crisisbeheersing, Brandweerzorg en Bedrijfsvoering. De programma's van GHOR en Bevolkingszorg zijn hiermee vervallen als zelfstandige programma's en zijn zowel beleidsmatig als financieel ondergebracht bij het programma Crisisbeheersing. Dit programma heeft zo een meer prominente plaats gekregen, mede als gevolg van de grootschalige en langdurige crises waar we afgelopen jaren mee zijn geconfronteerd.

Een tweede verandering is dat het onderscheid naar 'beleidsthema's' en 'speerpunten regulier werk' is vervallen. In plaats daarvan spreken we voortaan over beleidsprioriteiten. Hierdoor sluiten we nog beter aan bij de bestuurlijke vraag naar compacte P&C-producten en rapportages op hoofdlijnen.

Wat blijft is dat het leeuwendeel van de beleidsprioriteiten in gezamenlijkheid met Veiligheidsregio Flevoland (VRF) zal worden opgepakt. Hierdoor kent de Programmabegroting 2027 voor beide veiligheidsregio's grotendeels dezelfde inhoud. Daar waar specifiek regionale aandachtspunten zijn onderkend, zijn die per veiligheidsregio toegelicht. Voor Gooi en Vechtstreek betekent dit dat het versterken van vrijwilligheid specifiek aandacht krijgt.

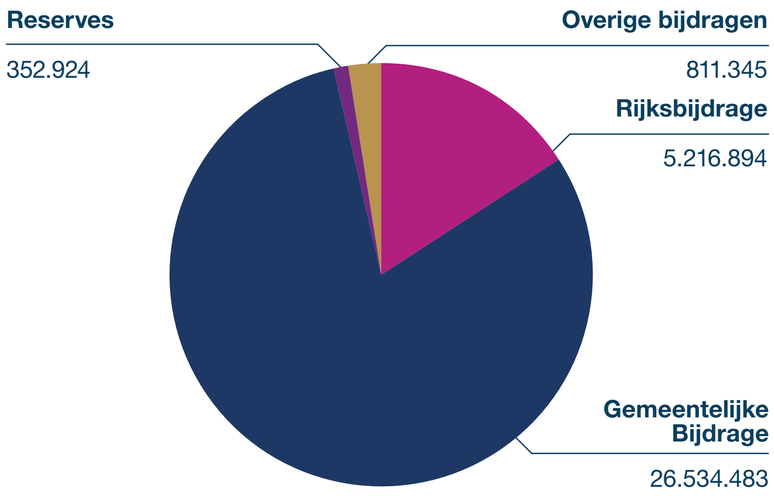
2. Hoofdlijnen en financieel kader

In deze programmabegroting presenteren wij onze beleidsprioriteiten voor 2027. Deze beleidsvoornemens zijn gebaseerd op het gezamenlijke regionaal beleidsplan van Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek en Veiligheidsregio Flevoland. In 2.2. gaan we kort in op het beleidsplan en de doelen die daarin zijn opgenomen. In 2.3 gaan we in op de maatschappelijke ontwikkelingen die wij voor 2027 voorzien. Feitelijk vormen zij de basis voor onze beleidsprioriteiten 2027 (uitgewerkt in hoofdstuk 3). In 2.4 schetsen we het financiële kader voor deze programmabegroting.

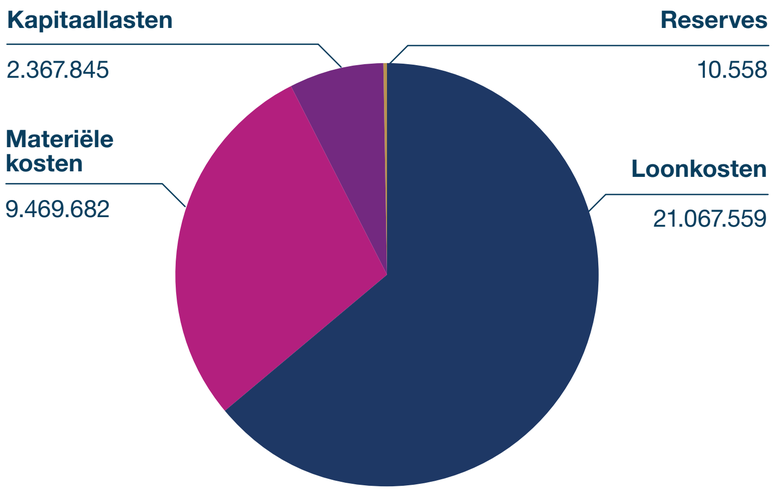
2.1 Financiële hoofdlijnen

Financieel ziet de begroting er op hoofdlijnen als volgt uit:

Baten



Lasten



2.2 Beleidsplan en de gestelde doelen

Vanwege de intensieve samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland (VRF) is gekozen voor één gezamenlijk regionaal beleidsplan voor twee veiligheidsregio's. Het beleidsplan beschrijft welke (strategische) doelen de beide veiligheidsregio's de komen jaren stellen. Het geeft daarmee richting aan de ontwikkeling van de veiligheidsregio en draagt bij aan een transparante sturing door bestuur en management.

In 2024 is het Regionaal Beleidsplan 2025-2028 vastgesteld.
Het Regionaal Beleidsplan 2025-2028 heeft als kernboodschap:
Wij versterken veiligheid, samen, elke dag steeds beter.

De kernboodschap is uitgewerkt in vier centrale doelen, namelijk:
1. Veilige leefomgeving
2. Toekomstbestendige crisisbeheersing
3. Toekomstbestendige brandweerzorg
4. Wendbare organisatie

Veilige leefomgeving

Een veilige leefomgeving draagt in belangrijke mate bij aan het welzijn en de gezondheid van onze inwoners. Als samenwerkende veiligheidsregio's zetten wij ons daarom in voor een (fysiek) veilige leefomgeving in Gooi en Vechtstreek en Flevoland. Een omgeving waarin veilig gewoond, gewerkt en gerecreëerd kan worden. De veiligheidsregio doet dit niet alleen! Veiligheid maken we met elkaar: gemeenten, veiligheidsregio's, crisispartners, maatschappelijke organisaties, bedrijven en inwoners samen. We richten ons op het verminderen van risico's. Dit doen wij door onze kennis over fysieke veiligheid te delen en gemeenten te adviseren over een veilige inrichting van de fysieke leefomgeving. Door aandacht voor veiligheid te borgen in o.a. de omgevingsvisies, programma's en omgevingsplannen van gemeenten en provincies. We verbinden partijen: door onze krachten te bundelen, maken we de leefomgeving veiliger. We vergroten zelfredzaamheid en samenredzaamheid. Want hoewel de meeste mensen bereid zijn om zichzelf en anderen te helpen, weten ze niet altijd goed hoe ze dat moeten doen. Daarom maken we onze inwoners, bedrijven en organisaties bewust van veiligheidsrisico's en bieden we ze handelingsperspectieven voorafgaand, tijdens en na afloop van een incident of crisis.

Toekomstgerichte crisisbeheersing

De verandering van de aard van crises en de veranderingen in de maatschappij vragen om een andere focus en aanpak van crisisbeheersing: de veiligheidsregio's kunnen niet alles zelf oplossen. Onze focus op, en aanpak van, crisisbeheersing omvat het flexibiliseren van de crisisorganisatie, het vormen van een stevige informatie- en netwerkpositie en het innemen van een meer passende rol in de ondersteuning van gemeenten. Er wordt eveneens toegewerkt naar een veerkrachtige, weerbare (zelfredzame) samenleving. Het zwaartepunt voor onze regio's is gelegd bij het versterken van de voorbereiding en paraatheid.

Toekomstgerichte brandweerzorg

De brandweer bereidt zich voor op diverse veranderingen in de samenleving om blijvend te adviseren over veilige ontwikkeling van onze regio's en het behouden van onze snelle en professionele flitskracht. Dat is nodig om ook in de toekomst onze bijdrage aan een (brand)veilige regio te kunnen leveren en daarmee van meerwaarde te zijn voor de samenleving. Voor onze beide regio's is de aandacht gericht op diverse onderwerpen, waaronder klimaatbestendig optreden, energietransitie en brandweer midden in de samenleving. De brandweer zit in de haarvaten van de samenleving. We signalen tegelijkertijd ook dat hulpverleners vaker optreden in een minder veilige omgeving. We richten ons daarom op de vitaliteit van onze hulpverleners, zowel fysiek, mentaal als op ontwikkelmogelijkheden in de loopbaan.

Wendbare organisatie

De samenwerkende veiligheidsregio's zijn een wendbare organisatie. Dit betekent dat de veiligheidsregio's in staat zijn om mee te bewegen met veranderingen en te anticiperen op ontwikkelingen die spelen in de maatschappij. De veiligheidsregio's hebben daarbij oog voor goed werkgeverschap. Als werkgever vinden we de waarden gelijkwaardigheid, vitaliteit en duurzaamheid heel belangrijk. Flexibiliteit betekent dat de organisatie in staat is om snel te schakelen als het nodig is en adequaat kan anticiperen en reageren op veranderende omstandigheden. Om flexibel te kunnen zijn, is het van belang dat de veiligheidsregio's veranderbereidheid tonen. Door open te staan voor nieuwe technologieën, werkwijzen en ontwikkelingen zijn we als organisatie in staat om deze zo optimaal mogelijk in te zetten voor het uitvoeren van onze taken. Om wendbaar te kunnen zijn, is het van belang dat de veiligheidsregio's over de juiste informatie beschikken en dat deze informatie altijd toegankelijk is. Zonder (toegang tot) een solide informatievoorziening is het voor de organisatie onmogelijk om te anticiperen op ontwikkelingen die spelen. Ook geeft een solide informatievoorziening inzicht in de mogelijkheden die de veiligheidsregio's als organisatie hebben.

De beleidsprioriteiten in deze Programmabegroting liggen in het verlengde van de bovengenoemde doelen uit het beleidsplan. We hebben deze beleidsprioriteiten eerder ook kort geduid in de Kadernota 2027.

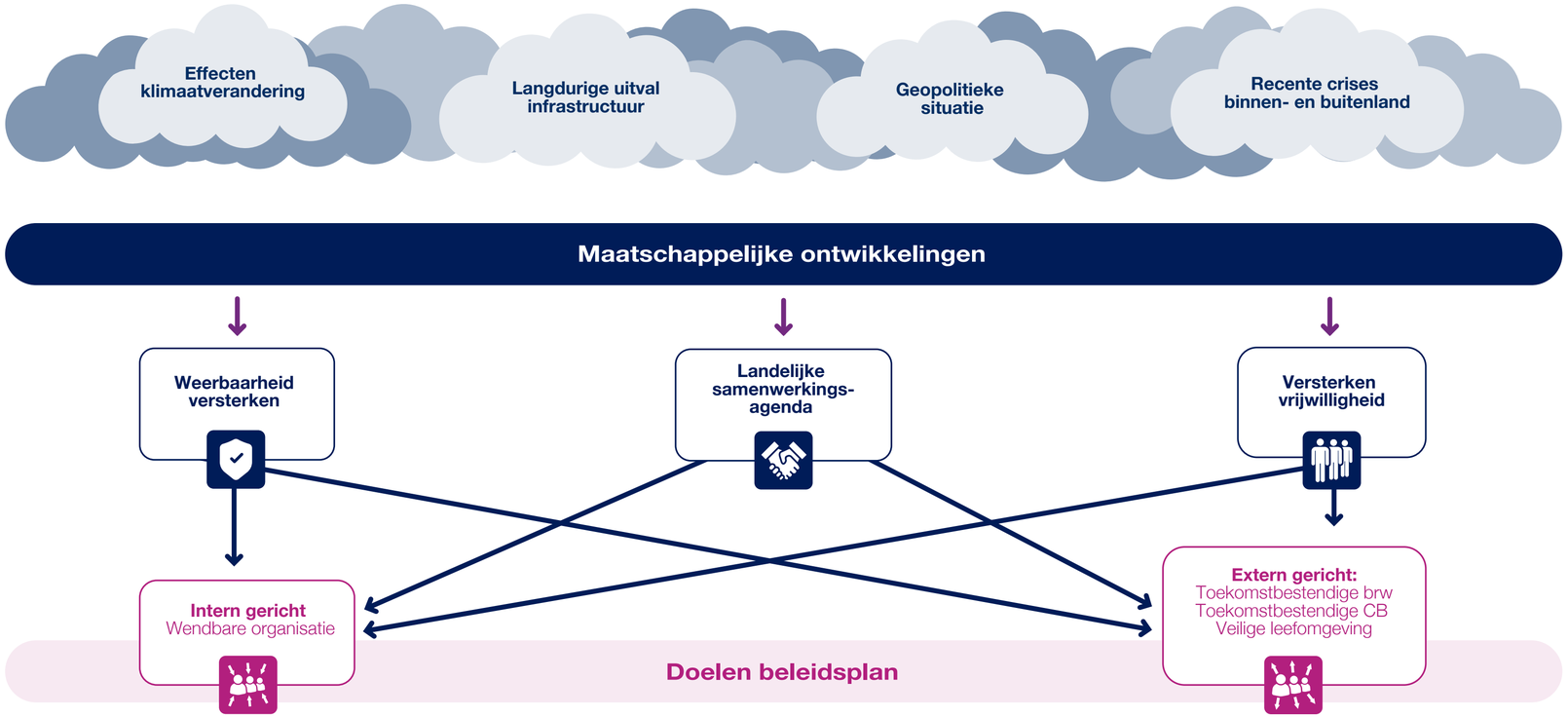
Wij versterken veiligheid,
samen, elke dag steeds beter.

2.3 Focus 2027

We bevinden ons in roerige tijden en de wereld verandert snel. Talloze dreigingen beïnvloeden onze samenleving en het vraagt van de veiligheidsregio om hierop, zo goed mogelijk met maatregelen te anticiperen. Voor 2027 zien we drie grote aandachtsgebieden waarop we de focus willen richten:

- Het versterken van de weerbaarheid (Zowel extern als de eigen organisatie)
- Landelijke samenwerkingsagenda
- Versterken vrijwilligheid

Elk van die aandachtsgebieden heeft een link met de doelen uit het beleidsplan.



Versterken weerbaarheid

Versterken weerbaarheid van de samenleving en het individu
We leven in een tijdperk van 'gevoelde dreiging'. De veiligheid van onze inwoners is geen vanzelfsprekendheid (meer) en vraagt om een andere en meer structurele inzet van de veiligheidsregio en haar netwerkpartners. Door klimaatverandering, geopolitieke dreigingen, digitalisering en maatschappelijke groei neemt het risico op verstoringen toe. De urgentie om te investeren in een weerbare en veerkrachtige samenleving is groter dan ooit.

De coronacrisis en de oorlog in Oekraïne hebben laten zien dat we te maken hebben (en: opnieuw kunnen krijgen) met andersoortige crises: langdurende ontwrichting van onze samenleving. De coronacrisis en de oorlog in Oekraïne hebben ook laten zien dat sociale onrust en druk op maatschappelijke instituties in onrustige tijden toenemen. Daardoor is het besef ontstaan dat het urgent is om landelijk en regionaal in te zetten op het vergroten van de zelf- en samenredzaamheid van burgers, zodat de maatschappij beter is toegerust als een crisis zich voordoet.

Voor de veiligheidsregio is een belangrijke rol weggelegd om die weerbaarheid te helpen versterken. De veiligheidsregio heeft immers een coördinerende rol op het gebied van crisisbeheersing. Daarnaast bestaat er door de vrijwilligers op de brandweerposten al een sterk verbonden netwerk in de gemeenschappen.

In 2026 starten de pilots voor noodsteunpunten en informatieknooppunten. Op basis van de uitkomsten vindt vanaf 2027 een verdere uitrol plaats. Daarnaast heeft de veiligheidsregio een rol in voorlichtingsactiviteiten aan burgers om daarmee een handvat te bieden hoe ze hun

weerbaarheid kunnen versterken. Een mooie en uitdagende taak, maar ook één met nog veel onduidelijkheid rondom hoe het een en ander vorm kan krijgen. Niet alleen inhoudelijk, maar ook financieel.

Versterken weerbaarheid eigen organisatie
Versterking van weerbaarheid gaat niet alleen over onze externe omgeving. Ook onze eigen organisatie dient weerbaar te zijn om, in geval van verstoringen, voldoende toegerust te zijn om de eigen bedrijfscontinuïteit te garanderen. Daarom anticiperen we op mogelijke uitval van techniek en denken we na over hoe we ons eigen personeel langdurig adequaat kunnen inzetten.
Dit brengt een breed scala aan vraagstukken met zich mee, zoals 'hoe zorgt de veiligheidsregio ervoor dat ze de rol als schakelpunt kan vervullen bij bijvoorbeeld langdurige stroomuitval?' tot 'hoe preparen we ons als veiligheidsregio op een wijzigende rol en veranderende taken voor medewerkers en vrijwilligers?'.

Landelijke samenwerkingsagenda

Op landelijk niveau worden grote thema's in het kader van 'samen sterker' door veiligheidsregio's gezamenlijk opgepakt. De stappen die daarin genomen worden, zijn gebundeld in de landelijke samenwerkingsagenda. Denk hierbij aan versterking van de informatievoorziening, toekomstbestendige crisisbeheersing, toekomstbestendige brandweerzorg, wijzigingen in de onderwijssystematiek en het ontwikkelen van de (gezamenlijke) identiteit van veiligheidsregio's. Door gezamenlijk te werken aan dergelijke thema's ontstaat meer denkkracht en invloed waar dat nodig is. Ook ontstaat hierdoor een betere samenwerking bij bovenregionale incidenten en crises. Wij zijn goed vertegenwoordigd in de landelijke overleggen en betrekken de landelijke beleidslijnen actief bij regionale uitvoering.

Versterken vrijwilligheid

Naast het versterken van de weerbaarheid ligt de focus voor Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek op het versterken van de vitale vrijwilligheid. De vrijwilligheid in Nederland is een groot goed. Vrijwilligers zitten in de haarvaten van de samenleving en weten goed wat er speelt in de eigen gemeenschap. Door de coördinatie op de posten te versterken vanuit de vrijwilligheid, versterken we de sturing van de operationele organisatie, waarmee deze meer robuust wordt en ondersteunen we een effectieve en krachtige organisatie. We werken daarbij aan drie thema's:

- Verbinding: we zijn samen verantwoordelijk voor de brandweerzorg. Ieder heeft een belangrijke en waardevolle bijdrage, die niet zonder elkaar kan bestaan (één taak, één team).
- Richting: er is een heldere rolverdeling tussen verschillende organisatiedelen en functies.
- Leiderschap en coördinatie: de coördinatie op de post wordt ondersteund en gefaciliteerd zodat er een optimale, passende werkwijze is.

Financiële uitdagingen

Zoals hierboven geschetst, zijn er een aantal belangrijke aandachtsgebieden die actie en capaciteit van ons vragen. Het is deels nog onduidelijk hoe VRGV dit kan organiseren en met name hoe zij dat kan financieren. Dat is een vraagstuk dat niet alleen lokaal speelt. Landelijk staat het veiligheidsstelsel onder druk door structurele tekorten, jarenlange bezuinigingen en het wegvallen van capaciteit. Dat zorgt ervoor dat regio's elkaar steeds vaker moeten ondersteunen, ten koste van hun eigen paraatheid. De wettelijke opkomsttijden komen in het geding, en dat is onacceptabel. **Het Veiligheidsberaad stelt in november 2025 onomwonden**: minimaal 240 miljoen euro is nodig om Nederland veilig te houden. Het behoud van de 19.000 brandweervrijwilligers vereist bovendien nog eens 40 miljoen euro per jaar. Niet alleen het veiligheidsstelsel veroorzaakt toenemende zorgen over financiën. De personele en financiële druk nemen over de gehele linie toe als gevolg van veranderende wet- en regelgeving: van duurzaamheid tot informatiebeveiliging en van arbeidshygiëne tot openbaarheid van bestuur. De samenwerking tussen Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek en Veiligheidsregio Flevoland is onmisbaar in het samen voldoen aan alle eisen die er aan onze dienstverlening en organisatie(s) gesteld worden. Samen behouden en/of verhogen we de kwaliteit, beperken we kwetsbaarheid en realiseren we minder (meer) kosten. Echter, ondanks de samenwerking neemt de financiële druk voelbaar toe.

We hebben jarenlang het principe 'nieuw voor oud' gehanteerd en alleen extra financiële middelen gevraagd voor loon- en prijscompensatie. Bij het opstellen van Programmabegroting 2026 werden we geconfronteerd met een korting van 10% op de rijksfinanciering BDuR ad 540.000 euro. Deze forse bezuiniging heeft de veiligheidsregio opgevangen binnen de begroting. Een bestuurlijke stuurgroep heeft het proces om te komen tot deze bezuiniging begeleid. Op advies van die stuurgroep heeft het algemeen bestuur in haar vergadering van december 2025 uitgesproken dat verdere bezuinigingen op dit moment niet passend zijn, omdat dit de operationele dienstverlening (van brandweerzorg) direct zal raken.

Hiermee luidt de conclusie dat het niet mogelijk is om uitvoering te geven aan nieuwe taken en voortschrijdende wet- en regelgeving binnen de bestaande capaciteit en begroting. Voor 2027 hebben we zorgvuldig onze urgenties bepaald en prioriteiten gesteld in wat we

kunnen oppakken. Voorzien wordt dat voor (kadernota en programmabegroting) 2028 een bestuurlijk gesprek nodig is over de mogelijkheden en onmogelijkheden in relatie tot financiën en onze dienstverlening.

Voorbereid naar de toekomst

Hoe de toekomst er precies uit zal zien en wat en wanneer er precies op ons pad gaat komen, is niet te voorspellen. Wij zien de uitdagingen die op ons pad komen, we hebben ervaren dat crises een langdurige inzet van de veiligheidsregio kunnen vragen en doen ons best om onze organisatie zo robuust mogelijk te maken, zodat wij op efficiënte wijze met die uitdagingen om kunnen gaan. Dat is niet altijd gemakkelijk, omdat we tegelijkertijd te maken hebben met (steeds meer) wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen. Dit vraagt om investeringen. Financieel, materieel, in kennis en ook op de meer ‘zachte’ aspecten. Ons personeel is immers een groot goed.
Het vraagt ook van de veiligheidsregio om alert te blijven, zich flexibel op te stellen, te anticiperen op ontwikkelingen waar dat kan en mee te gaan met veranderingen waar dat nodig is, om zodoende de veiligheid van de omgeving te kunnen waarborgen. De samenwerking met Veiligheidsregio Flevoland is daarbij cruciaal. Door de samenwerking neemt de kwetsbaarheid van onze organisatie af, terwijl de kwaliteit van de dienstverlening juist toeneemt. Hierdoor zijn we beter in staat om complexe vraagstukken het hoofd te bieden en ons op de toekomst voor te bereiden. Onze kracht ligt in onze samenwerking. Wij zien de toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet, omdat we weten dat we in gezamenlijkheid de veiligheid van de inwoners van Gooi en Vechtstreek en Flevoland steeds verder verbeteren.

2.4 Financieel kader

Zoals gebruikelijk, wordt voor autonome ontwikkelingen zoals loon- en prijsindexatie financiële dekking gevraagd. Voor 2027 wordt naast deze autonome ontwikkelingen ook dekking gevraagd voor continuïteit informatiebeheer. Voor een aantall onderwerpen hebben we nog geen zicht op wat de kosten en baten zullen zijn. Deze zijn voor de volledigheid wel opgenomen, maar zijn als pm geclassificeerd.

Bijstellingen	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen loon-prijscompensatie				
Looncompensatie 5,7%	1.060.062	1.060.062	1.060.062	1.060.062
Prijscompensatie 2,2%	296.729	296.729	296.729	296.729
FLO looncompensatie 5,7%	19.304	19.304	19.304	19.304
Indexatie derden o.a. NIPV incl. correctie prijscomp.	31.296	31.296	31.296	31.296
Subtotaal autonome ontwikkelingen:	*1.407.391*	*1.407.391*	*1.407.391*	*1.407.391*
Autonome ontwikkelingen Rijksbijdrage				
Meerjarig effect algemene uitkering (BDuR)	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000
	-125.000	*-125.000*	*-125.000*	*-125.000*
Overige bijstellingen				
Landelijke invoering regeling PTSS	pm	pm	pm	pm
Doorontwikkeling wijkbrandweer	pm	pm	pm	pm
Continuïteit informatiebeheer	121.500	121.500	121.500	121.500
Weerbaarheid	pm	pm	pm	pm
	121.500	*121.500*	*121.500*	*121.500*
Totale toename gemeentelijke bijdrage	**1.403.891**	**1.403.891**	**1.403.891**	**1.403.891**

Open brief Veiligheidsberaad

Het Veiligheidsberaad stuurde in november 2025 een open brief naar de formerende partijen, waarin ze dringende investeringen in de Nederlandse veiligheid vraagt, met nadruk op het schrappen van bezuinigingen op de BDU (Brandweer) en het versterken van weerbaarheid, omdat het huidige stelsel kraakt onder nieuwe dreigingen. De brief, vergezeld van een manifest en radio-interview, benadrukt de noodzaak van een structureel veiliger en weerbaarder Nederland door adequate financiële middelen voor hulpdiensten en gemeenten, aldus voorzitter Hein van der Loo.

Kernpunten van de brief (2025):

- **Dringende oproep:** Maak keuzes en investeer stevig in veiligheid.
- **Financiële middelen:** Voorkom bezuinigingen op de BDU, die ten koste gaan van de uitvoering van crisisbeheersing.
- **Weerbaarheid:** Zorg dat de veiligheidsregio's en gemeenten kunnen voldoen aan de verhoogde weerbaarheidsopgave.
- **Kwaliteit hulpdiensten:** Hulpdiensten moeten hun hoge kwaliteit kunnen blijven leveren en voorbereid blijven op toekomstige crises.
- **Samenwerking:** Het Veiligheidsberaad wil partner zijn in het borgen van veiligheid, maar heeft hiervoor de juiste (financiële) middelen nodig.

De brief is een reactie op de verslechterde veiligheidssituatie en de uitdagingen waar veiligheidsregio's voor staan, en roept op tot actie in de nieuwe formatie.

2.4.1 Loon- en prijsaanpassing

Ontwikkelingen lonen

Voor de ontwikkeling van de lonen en prijzen is gekeken naar de verwachtingen voor het jaar 2027 in de septembercirculaire gemeentefonds 2025. De hierin afgegeven verwachte loonindexatie is 5,7% voor prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers. Dit brengt een structurele stijging van de loonkosten met zich mee van € 1.060.062 per jaar. De huidige cao heeft een looptijd tot 1 augustus 2025. Bij het opstellen van de Ontwerp-programmabegroting bestaat er een concept-akkoord tussen werkgevers en werknemers. Deze kent een looptijd van 1 augustus 2025 tot 1 augustus 2027.

Ontwikkelingen prijzen

Om de prijsontwikkeling voor 2027 te bepalen, wordt de septembercirculaire gemeentefonds 2025 als uitgangspunt genomen. Het afgegeven inflatiecijfer voor de prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) is 2,2%. De financiële stijging van de kosten door deze inflatie is berekend op structureel € 296.729 per jaar.

FLO-looncompensatie

De voorziening voor het functioneel leeftijdsontslag (FLO) dient geïndexeerd te worden voor de ontwikkeling van de lonen. Zoals onder 4.1 genoemd, is de loonindexatie 5,7%. Dit leidt tot een structurele stijging van de kosten van € 19.304 per jaar. Het is beleid om voorzieningen niet direct te corrigeren voor inflatie. Daarom zal de loonstijging jaarlijks aan de voorziening FLO worden gedoteerd. Voor deze werkwijze is beslote in het algemeen bestuur van 6 december 2023.

Indexatie bijdrage derden

De veiligheidsregio wordt geconfronteerd met stijgende bijdragen aan derden, zoals onze bijdrage aan het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). Deze stijgingen zijn autonoom voor ons als veiligheidsregio. De stijging kan niet worden opgevangen binnen de autonome ontwikkeling voor prijzen, daarom wordt deze apart opgenomen. Er wordt alleen netto gecorrigeerd voor indexatie bijdragen aan derden, zodat we niet 'dubbel' rekenen voor zowel prijsindexatie en indexatie derden.

2.4.2 Rijksbijdrage (BDuR)

Meerjarig effect Algemene Uitkering (BDuR)

In 2025 is er een structurele korting op de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) doorgevoerd, die door de veiligheidsregio zelf is opgevangen. De rijksbijdrage voor de Programmabegroting 2027 is gebaseerd op de junibrief BDuR vanuit het ministerie. Hierin is indicatief het te verwachten bedrag opgenomen. Hieruit blijkt dat de stijging van de BDuR uitkomt op een plus van € 125.000. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeentelijke bijdragen. Daarnaast zijn we

nog in afwachting van de bijdragen rondom **weerbaarheid**. Echter is daar op dit moment nog niets over bekend.

2.4.3 Overige bijstellingen

Landelijk invoering regeling PTSS

In de Miljoenennota 2026 heeft het Rijk ingestemd met het opzetten en deels financieren van een landelijke regeling PTSS voor de brandweer. Het doel is om brandweermensen te ondersteunen die PTSS ervaren als gevolg van hun werk voor ons als gemeenschap.
Het Rijk gaat de zogenaamde systeemkosten dekken vanuit de begroting van het ministerie van Justitie & Veiligheid. Lokaal zal er ook effort worden gevraagd van de organisatie om klaar te zijn voor deze regeling. Landelijk zijn (voorlopig) de volgende uitgangspunten bepaald voor de lokale inspanning van de veiligheidsregio:

- Per regio dient er een casemanager PTSS (0,5 fte) te zijn voor de begeleiding van het personeel en voor preventie, gefinancierd door het Rijk.
- het personeel kan een beroep doen op vergoeding van zorg en begeleidingskosten.

Op dit moment hebben wij onvoldoende inzicht in de zorg- en begeleidingskosten voor collega's die (in de toekomst) te maken krijgen met PTSS of daaraan gerelateerde gezondheidsproblemen. Om die reden hebben we deze post op PM gezet. Ten tijde van de burap 2026 verwachten we meer duidelijkheid te hebben en zullen op dat moment de financiële gevolgen opnemen.

Versterking wijkbrandweer

De Wijkbrandweer is de afgelopen jaren uitgegroeid tot hét gezicht van brandveiligheid in de wijken van Gooi en Vechtstreek. Sinds de start in 2019 is de wereld om ons heen echter flink veranderd.

De vraag naar lokale brandveiligheidsactiviteiten is flink toegenomen. Dit is onder andere het gevolg van demografische ontwikkelingen met meer kwetsbare groepen, een toename van het aantal elektrische apparaten in huis (gemiddeld 131 per woning in 2023), stijgende aantallen woningbranden en niet-zelfredzame slachtoffers en een toenemende afstand tussen burger en overheid.

Ook vraagstukken rondom Brandveilig Leven worden in de praktijk steeds omvangrijker en complexer. Het gaat daarbij niet meer uitsluitend om het vergroten van bewustzijn op het gebied van brandveiligheid, maar vooral om het realiseren van daadwerkelijke gedragsverandering. Het doel is dat mensen niet alleen kennis opdoen, maar deze ook daadwerkelijk in de praktijk brengen. De Inspectie van Justitie en Veiligheid schenkt hier eveneens veel aandacht aan in haar rapport 'Minder branden, minder slachtoffers en minder schade?' (2024).

De Wijkbrandweer vormt hierin een zichtbare en benaderbare schakel tussen de burger, bedrijven, andere organisaties. Ook in het kader van de weerbare samenleving en van versterking samen- en zelfredzaamheid zal de wijkbrandweer (als functionaris van de brandweer) steeds meer taken gaan uitvoeren. De huidige inrichting van onze Wijkbrandweer – gebaseerd op vrijwilligheid en neventaken – biedt onvoldoende stevige basis om invulling te geven aan deze uitdagingen. Er wordt daarom onderzocht hoe een doorontwikkeling van de wijkbrandweertaak kan worden vormgegeven binnen onze organisatie en welke gevolgen dit heeft ten aanzien van capaciteit. We zullen de uitkomsten van dit onderzoek presenteren zodra deze bekend zijn.

Continuïteit informatiebeheer

In 2023 is een extern onderzoek gedaan naar de staat van de informatiehuishouding en het archiefbeheer. De uitkomst van dit onderzoek was dat de formatie onvoldoende was om te voldoen aan de (toekomstige) wettelijke eisen van het archiefbeheer en de informatiehuishouding. Omdat we niet aan de vereisten bleken te voldoen, is VRGV in 2025 onder verscherpt toezicht van de provincie geplaatst. Daarop is een intern verbeterplan opgesteld en is via het programma Versterking Informatievoorziening een extra formatieplaats toegevoegd.

Ook is versterking gevonden door tijdelijke inhuur. De verwachting is dat we met behulp van de huidige bezetting, ondersteund met tijdelijke invulling, weer terug kunnen naar regulier toezicht. Om de continuïteit van de informatievoorziening te waarborgen, verdere risico's te voorkomen, en om weer onder regulier toezicht te komen (en te blijven), is het omzetten van de tijdelijke inhuur naar uitbreiding van de structurele bezetting met één extra formatieplaats noodzakelijk om:

- Te voldoen aan wettelijke eisen van het archiefbeheer en de informatiehuishouding.
- Te voldoen aan WOO-opvolging.
- De (interne) vindbaarheid en beschikbaarheid van informatie verbeteren.
- Een gezonde werkdruk te creëren en uitval binnen het team te voorkomen.

Weerbaarheid

Het programma Weerbaarheid wordt de komende jaren uitgerold vanuit het Rijk. Hierin is een nadrukkelijke rol weggelegd voor de veiligheidsregio's. De veiligheidsregio's ontvangen een bijdrage vanuit het Rijk die bestaat uit twee delen. Ten eerste middelen voor het opzetten van noodsteunpunten in samenwerking met gemeenten. Dit betekent ook dat een deel van de gelden die beschikbaar komen doorgezet worden naar de gemeenten voor de uitvoering van hun aandeel in deze. Ten tweede een meer algemene bijdrage voor het versterken van de weerbaarheid van de samenleving en de continuïteit van kerntaken van de veiligheidsregio's.

De exacte bijdrage vanuit het Rijk en de verdeelsleutel die wordt gehanteerd voor 2027 zijn op dit moment nog niet bekend. We weten wel dat de middelen die we krijgen, specifiek voor weerbaarheid, in casu de noodsteunpunten, hiervoor daadwerkelijk moeten worden ingezet en dat hierover separate verantwoording moet worden afgelegd.

Momenteel wordt gewerkt aan het opstellen van een programmaplan weerbaarheid en een pilot ten aanzien van noodsteunpunten. Bij de verdere uitwerking en na afronding van de pilot noodsteunpunten zal meer inzicht kunnen worden gegeven in de te ondernemen activiteiten en daarmee de benodigde middelen in het kader van weerbaarheid per 2027. In afwachting hiervan, en in afwachting van meer duidelijkheid over de Rijksfinanciering, is weerbaarheid opgenomen als PM-post.

3. Programmaplan 2027

In dit hoofdstuk hebben we de beleidsprioriteiten 2027 voor elk programma geformuleerd. Voor elke beleidsprioriteit is benoemd wat we gaan doen. Daarnaast zijn er een aantal prestatie indicatoren gekoppeld aan elk programma.

3.1 Programma Crisisbeheersing-Toekomstbestendige crisisbeheersing

Waar gaan we voor?

Crisisbeheersing werkt aan het voorkomen, voorzien, beperken en bestrijden van (de effecten van) rampen en crises. We versterken de (fysieke) veiligheid van de leefomgeving zodat inwoners en bezoekers van onze regio's hier veilig kunnen wonen, werken en recreëren. Ook dragen we zorg voor een flexibele crisisorganisatie die klaar staat om een (dreigende) crisis of ramp op professionele wijze te bestrijden.
Dit doen wij niet alleen, maar in nauwe samenwerking met onze ketenpartners. Onze blik is op de toekomst gericht: we willen een toekomstbestendige crisisbeheersing realiseren die flexibel kan inspelen op de dynamische aard van veiligheidsvraagstukken. Belangrijk thema

Operationele prestatie indicatoren en beleidsinhoudelijke prestatie indicatoren

Voorheen hebben we in de programmabegroting bij elk programma de vraag opgenomen 'hoe gaan we dit meten'. Veelal werd daarop het antwoord gegeven 'verantwoording vindt plaats in de reguliere P&C-producten'. Daarmee werd niet iets concreets gezegd over de verwachte prestaties. We willen hierin een slag make door in deze programmabegroting voor het eerst een aantal prestatie indicatoren op te nemen.

We hebben hierbij onderscheid gemaakt naar:

- Jaarlijks terugkerende prestatie indicatoren. Deze zijn op zich niet nieuw. Het betreft operationele prestatie indicatoren waarover we ook nu al jaarlijks rapporteren in de burap en jaarstukken. Maar door ze nu ook in de PGB te benoemen, maken we (nog meer) duidelijk dat, hoewel de focus in de teksten ligt op onze beleidsprioriteiten, onze werkzaamheden meer omvatten dan alleen die beleidsprioriteiten.
- Prestatie indicatoren die samenhangen met onze beleidsprioriteiten zoals die in deze programmabegroting opgenomen. We noemen dit de beleidsinhoudelijke prestatie indicatoren. Het zijn prestatie indicatoren met een beperkte geldigheidsduur. Dat wil zeggen dat we ze opnemen zolang er focus ligt op de betreffende beleidsprioriteit.

Verschillende verantwoordingsvormen
De prestatie indicatoren zijn onderling verschillend. Dat betekent ook dat de wijze waarop we verantwoording zullen afleggen verschillend is. Voor een aantal prestatie indicatoren is het mogelijk om op voorhand een doel of een norm (in aantallen of percentages) te formuleren. Verantwoording kan dan ook plaats vinden in aantallen of percentages. Voor andere indicatoren is het bepalen van een doel of norm vooraf niet relevant, denk bv. aan aantal GRIP-incidenten of aantal uitrukken. We kunnen hierover alleen achteraf rapporteren op basis van wat zich heeft voorgedaan.
We kennen ook prestatie indicatoren die niet met harde criteria te duiden zijn, denk bijvoorbeeld aan voortgang van een project. In die gevallen volstaan we met een kwalitatieve beschrijving van geboekte resultaten. Voor de operationele prestatie indicatoren kunnen we trends in beeld brengen waarover we in onze verantwoordingsproducten verslag doen.

Hierna zijn overzichten per programma opgenomen van zowel de operationele prestatie indicatoren als ook de beleidsinhoudelijke prestatie indicatoren.

in 2027 is weerbaarheid en veerkracht, hier is een programmaplan voor opgesteld waar we uitvoering aan geven.

Wat gaan we doen om daar te komen?

Beleidsprioriteit 1: Weerbare samenleving

We werken vanuit een programma aan het versterken van maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht, om maatschappelijke ontwrichting in tijden van grootschalige en/of langdurige verstoringen te beperken. Dit doen we in samenwerking met gemeenten, het Rijk, (vitale) partners, het bedrijfsleven en de inwoners van de regio's. Hiermee beogen we dat inwoners, bedrijven en bezoekers in onze regio's zich zo goed mogelijk voorbereiden op verstoringen en in staat zijn zichzelf zo veel mogelijk te redden. In 2027 werken we onder andere aan:

- Inrichten en in stand houden van een regionaal netwerk aan noodsteunpunten in samenwerking met onze gemeenten.
- Netwerksamenwerking: versterken samenwerking tussen overheden, bedrijven, maatschappelijke organisaties en burgers in preparatie op dreigingsscenario's.
- Risicocommunicatie: bewustwording en zelf- en samenredzaamheid van burgers, bedrijven en bezoekers in crisissituaties te versterken.
- De GHOR draagt bij aan verhogen weerbaarheid zorgsector. Hierbij is het zorgrisicoprofiel de basis.

Beleidsprioriteit 2: Versterken voorbereiding en paraatheid crisisbeheersing

Vanuit het programma Versterking Crisisbeheersing worden de inspanningen gericht op de voorbereiding en paraatheid voortgezet. In 2027 richten we ons op:

- Versterking en doorontwikkeling van het VeiligheidsInformatie Centrum (VIC);.
- Vanuit de GHOR: vroegtijdige signalering en monitoring van risico's binnen de geneeskundige keten voor wat betreft de continuïteit van de zorg.
- Vervolgstappen vormgeven ten behoeve van de continuïteit van de crisisorganisatie.

Beleidsprioriteit 3: Omgevingsveiligheid

Omgevingsveiligheid richt zich op het voorkomen en beperken van risicovolle situaties en daarmee rampen en crisis. Om dit goed in te vullen worden de volgende activiteiten ontplooid:

- Uitvoering geven aan de samenwerkingsafspraken tussen Crisisbeheersing en Brandweerzorg. In 2027 betekent dit het maken van een strategische planning op het gebied van omgevingsveiligheid.
- Voorbereiding op actualisatie van het Regionaal Risicoprofiel.
- Integrale advisering *t.b.v. een veilige en gezonde leefomgeving* vanuit zowel de GGD als de veiligheidsregio (GHOR).

Beleidsprioriteit 4: Versterken multi vakbekwaamheid en kwaliteit

Om de crisisfunctionarissen van multidisciplinaire crisisteams zo goed mogelijk voor te bereiden op hun taak:

- Wordt het oefenprogramma continu verbeterd en aangepast.
- Voeren we een project uit gericht op het implementeren van innovatieve oefenmethoden (bijvoorbeeld VR-brillen).

Beleidsprioriteit 5: Bevolkingszorg

2026 staat in het teken van het versterken van de governance van bevolkingszorg. We herijken de afspraken en de onderlinge taakverdeling tussen VRFGV en gemeenten. In 2027 zal dit verder worden uitgewerkt en geïmplementeerd.

Ook in 2027 zetten we ons vanuit Crisisbeheersing samen met gemeenten, GHOR-GGD en andere ketenpartners in voor een weerbare samenleving! Daarnaast zorgen we voor een goed voorbereide en geoefende crisisorganisatie die er staat als het nodig is.

Hildemarie Schippers,
directeur Crisisbeheersing

Waar sturen we op?

Operationele prestatieindicatoren

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Versterken voorbereiding en paraatheid crisisbeheersing	• Aantal GRIP-incidenten • Aantal inzetten preparatief, dreigend en/of langdurig	* *
Versterken voorbereiding en paraatheid crisisbeheersing	• Percentage bezetting piketgroepen multi-functies • Respons multi-functies bij alarm of test	90% 100%
Versterken voorbereiding en paraatheid crisisbeheersing	• Aantal incident- en rampenbestrijdingsplannen • Beschikbaarheid 24/7 actueel veiligheidsbeeld	* 95%
Omgevingsveiligheid	• Aantal adviezen omgevingsveiligheid • Realisatie van (% van) het jaarplan omgevingsveiligheid	* 90%
Versterken multi vakbekwaamheid en kwaliteit	• Aantal nieuw opgeleide crisisfunctionarissen-multi • Aantal evaluaties van incidenten en oefeningen	* *
Bevolkingszorg	• Percentage bezetting regionale piketgroepen • Respons regionale functies bij alarm of test • Aantal nieuw opgeleide regionale crisisfunctionarissen	90% 100% *

Prestatieindicatoren, gekoppeld aan beleidsprioriteiten Crisisbeheersing (beleidsinhoudelijke prioriteiten)

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Weerbare samenleving	• Inrichting aantal coördinatiepunten (VRFGV) • Aantal activiteiten gericht op risicocommunicatie • Aantal activiteiten gericht op netwerksamenwerking	* * *
Weerbare samenleving (Gemeenten)	• Inrichting aantal noodsteunpunten (gemeenten)	*
Weerbare samenleving (GHOR)	• Aantal kennis en netwerkbijeenkomsten om de weerbaarheid in de zorgsector te verhogen • Percentage van de samenwerkingsafspraken dat jaarlijks wordt geactualiseerd • Aantal multidisciplinaire oefeningen met zorgpartners	* 90% 2

* = later invullen op basis van projectplan dat nog wordt opgesteld
x= geen doel vooraf bepaald, afhankelijk van ontwikkelingen

Baten en lasten programma Crisisbeheersing

Lasten en Baten Programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Crisisbeheersing lasten	2.462.766	2.495.201	2.495.201	2.495.201	2.495.201
Crisisbeheersing baten	-280.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
Resultaat voor bestemming	**2.182.766**	**2.355.201**	**2.355.201**	**2.355.201**	**2.355.201**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**2.182.766**	**2.355.201**	**2.355.201**	**2.355.201**	**2.355.201**

3.2 Programma Brandweer- Toekomstbestendige brandweerzorg

In 2027 richt brandweerzorg zich op verschillende programmalijnen. De activiteiten binnen elk van deze programmalijnen dragen bij aan het bereiken van de doelen uit het beleidsplan.

De programmalijnen voor een toekomstbestendige brandweerzorg zijn:
- Ontwikkeling: zorgen dat de brandweerzorg op peil blijft in kwaliteit en kwantiteit.
- Veerkrachtig: (intern) veerkrachtige en weerbare medewerkers en vrijwilligers. Bijdragen aan de externe opgave door de inzet van brandweermedewerkers om de weerbare samenleving te versterken.
- Informatiegestuurd: medewerkers kunnen op een gebruiksvriendelijke manier over de benodigde informatie beschikken. Informatie wordt gebruikt voor een risicogerichte werkwijze.
- Samenwerken: landelijke ontwikkelingen, zoals GBO-SO, wijziging van het onderwijsstelsel en de toekomstbestendige brandweerzorg vragen om een regionale vertaling of bijdrage.

De ontwikkelende brandweer

We blijven versterken op bestaande en nieuwe risico's, zoals de energietransitie en klimaatverandering, maar ook op andere ontwikkelingen in de regio en de maatschappij. Dit doen we door hierop te adviseren en onze techniek, tactiek en training hierop aan te passen.
Wat betreft de energietransitie zetten we in op advisering van de bouw over verduurzaming en functiewijzigingen van gebouwen. Ook geven we voorlichting aan steeds belangrijker wordende risicogroepen zoals ouderen. Met de implementatie van de nieuwe hulpverlenings-brand voertuigen kan beter worden ingespeeld op ongevallen en branden met elektrische voertuigen. De introductie van nieuw zaagmateriaal zorgt ervoor dat medewerkers goed voorbereid zijn op de stormen die door de klimaatverandering steeds vaker voorkomen.
Het verharden van de maatschappij en de agressie tegen hulpverleners maakt het noodzakelijk om ook hierop te anticiperen. Dit is nodig om de burger de juiste hulpverlening te kunnen blijven bieden in een veranderende tijd.
De versterking die de afgelopen jaren op het taakveld omgevingsveiligheid heeft plaatsgevonden, moet dit jaar op niveau zijn. Er zal worden geëvalueerd of de capaciteit toereikend is voor de toegenomen vraag en complexiteit voor adviestaken op grond van de Omgevingswet.

De veerkrachtige brandweer

De inzet van Brandweerzorg bij het versterken van de weerbaarheid zal mede vanuit Brandveilig leven en de Wijkbrandweer ondersteund worden. Vanuit de reguliere taken beschikken zij over contacten in wijken en buurten en bestaande netwerken met diverse maatschappelijke organisaties. Met deze ervaring zijn zij zeer geschikt om een rol te spelen bij initiatieven voor het versterken van de weerbaarheid van de maatschappij. Daarnaast is de inzet van onze vrijwilligers hierbij van belang. Zij zitten in de haarvaten van de samenleving en weten waar de grootste behoefte ligt. Intern spelen we in op ontwikkelingen in de samenleving die impact hebben op de continuïteit van brandweerzorg en bereiden we onze medewerkers goed voor op de uitvoering van de verschillende brand weertaken. We richten ons -gezien de toenemende krapte op de arbeidsmarkt, de vergrijzing en ontwikkelingen op het gebied van vrijwilligheid- op strategisch personeelsbeleid en dagdienstondersteuning om de continuïteit van brandweerzorg te

kunnen garanderen. Aandacht voor de fysieke en mentale vitaliteit en ontwikkeling van onze medewerkers is daarbij onmisbaar om, gezien de impact van het werk van de brandweer, onze medewerkers ook inzetbaar te houden en de nodige veerkracht te geven.

Informatiegestuurde brandweer

Het informatiegestuurd werken wordt steeds belangrijker, zowel voor incidentbestrijding als voor het voorkomen en beperken van brand. De ambtelijke en bestuurlijke dashboards voor het risicogericht toezicht zijn in 2027 voor intern en extern gebruik volledig operationeel en ze worden structureel gebruikt bij risicogericht werken, zodat we onze adviserende taak nog beter kunnen inzetten op de risico's die ertoe doen. Deze informatie en de analyse ervan kan worden toegepast voor bijvoorbeeld gericht toezicht op de naleving van veiligheids-voorschriften en het bepalen van specifieke doelgroepen voor de inzet van Brandveilig Leven activiteiten. Een nieuw Zaaksysteem voor Risicobeheersing is geïmplementeerd, zodat digitale samenwerking met gemeenten, Provincies en ketenpartners bij advisering soepel en efficiënt verloopt. Voor onze incidentbestrijders maken we informatie makkelijk en gebruiksvriendelijk toegankelijk.

Samenwerkende brandweer

Samenwerking gebeurt in het kader van het landelijke Programma Toekomstbestendige brandweerzorg, maar ook vanuit de regionale vertaling daarvan. Op landelijk niveau dragen we bij aan het doel *Versterken van de autoriteit adviesfunctie*, door te adviseren over nieuwe wet- en regelgeving en het lobbyen daarvoor vanuit Brandweer Nederland. Dit geldt in 2027 met name voor de evaluatie van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen en de mogelijke uitbreiding daarvan naar complexe bouwwerken. Op regionaal niveau doen we dit door steeds intensiever met partnerorganisaties samen te werken, waarbij informatie-uitwisseling, efficiënt werken en gebruik maken van elkaars kwaliteiten belangrijke uitgangspunten zijn.
De landelijke focus ligt op een weerbare en een toekomstbestendige brandweerzorg. Het landelijke beleid hieromtrent moet nog verder worden uitgewerkt. Wel is duidelijk dat het accent wordt gelegd op natuurbrandbeheersing, waarbij (samen met partners) meer wordt ingezet op het voorkomen van natuurbranden en het verstevigen van de bovenregionale inzet van het grootschalig en specialistisch brandweer optreden. Ook het landelijke onderwijsstelsel wordt herzien. Hiervoor zullen in 2027 de nodige aanpassingen plaatsvinden in onze regio. De bijdrage aan en de impact van landelijke ontwikkelingen zal in 2027 vergroten en beter merkbaar zijn in onze regio's.

Wat gaan we doen om daar te komen?

Beleidsprioriteit 1: ontwikkelende brandweer

Activiteiten die wij in het kader ontwikkelende brandweer in 2027 uitvoeren zijn onder andere:

- Kennis vergaren en delen met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen en risico's, o.a. door participatie in bovenregionale en landelijke samenwerkingsverbanden.
- Doorontwikkeling van natuurbrandbeheersing in nauwe samenwerking met betrokken partners.
- Doorontwikkeling natuurbrandbestrijding.
- Doorontwikkeling Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (GBO/SO).
- Evaluatie uitvoeren van de doorgevoerde versterking binnen Omgevingsveiligheid voor taken in het kader van de Omgevingswet (kwalitatief en kwantitatief).
- De verwerving van het hulpverlening-brand voertuig en voorbereiding op implementatie.
- Introductie nieuw materiaal en werkwijze met betrekking tot zagen.

Beleidsprioriteit 2: veerkrachtige brandweer

Activiteiten die wij in het kader van weerbare brandweer in 2027 uitvoeren zijn onder andere:

- Nader uitwerken, in samenwerking met Crisisbeheersing, van de rol van Brandveilig leven en Wijkbrandweer bij het verhogen van de weerbaarheid van de maatschappij.
- Leiderschapsontwikkeling in het kader van versterking vrijwilligheid.
- Doorontwikkeling operationele leiding.
- Doorontwikkeling dagdienstondersteuning.
- Programma "Fit for the job" (gericht op fysiek en mentaal welzijn) voor alle medewerkers.

Beleidsprioriteit 3: informatiegestuurde brandweer

Activiteiten die wij in het kader van de informatiegestuurde brandweer uitvoeren zijn onder andere:

- Dashboards inzetten bij het doorvoeren van risicogericht werken binnen Risicobeheersing.
- Implementeren van nieuw Zaaksysteem bij afdeling Risicobeheersing
- Informatiegestuurde strategische personeelsplanning vrijwilligers.

Beleidsprioriteit 4: samenwerkende brandweer

Activiteiten die wij in het kader van samenwerkende brandweer uitvoeren zijn onder andere:

- Bijdragen aan doelen landelijke Programma Toekomstbestendige brandweerzorg, onder andere door beschikbaar stellen beleids-capaciteit en deelname aan landelijke overlegvormen.
- Onderwijs Onderweg.
- Starten met uitrol van maatregelen vanuit de gezamenlijke aanpak Natuurbrandbeheersing met partners

> Als brandweer zijn wij er altijd, als de burger ons nodig heeft. Nu en in de toekomst.
>
> **Joep Rozendal,**
> *directeur brandweer*

Waar sturen we op?

Operationele prestatieindicatoren

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Incidentbestrijding		
Meldingen	• Aantal binnengekomen meldingen op de meldkamer brandweer	*
Incidenten	• Aantal en ontwikkeling van incidenten met brandweerinzet • Ontwikkelingen incidentsoorten die aandacht vragen • Aantal en ontwikkeling gebouwbranden	* * *
Snelheid	• Opkomsttijd van de 1eTS bij gebouwbranden • Opkomsttijd TS6 ten opzichte van prognose in dekkingsplan	Prognose dekkingsplan *
Slagkracht	• Aantal, soort en ontwikkeling van opschalingen • Opkomsttijd opschalingen binnen 15 minuten (2e / 3eTS)	* *
Paraatheid	• Percentage tijd dat de 1eTS op de post in dienst stond minus buitendienststellingen vanwege personele onderbezetting)	Streefwaarde 100% continuïteitsposten en 98% vrijwilligersposten
Werkdruk/alarme-rings-frequentie	• Het aantal keren dat een post gealarmeerd is	*
Risicobeheersing		
Adviezen brandveiligheid	• Aantal adviezen brandveiligheid op vergunningen/ meldingen bouwen, gebruik, omgevingsveiligheid en milieu	500
Adviezen beleid	• Aantal adviezen op beleidsdocumenten Omgevingswet (Omgevingsvisies, Omgevingsplannen, Programma's)	10
Toezicht	• Aantal keren toezicht op nieuw- en verbouw, brandveilig gebruik, evenementen en milieu	700
Voorlichting	• Aantal keren voorlichting Brandveilig Leven op (basis) scholen en voor specifieke doelgroepen	100
Adviezen	• Adviezen brandveiligheid aan particulieren (inclusief woningbezoek en spreekuren)	200
Brandonderzoek	• Aantal keren brandonderzoek (zelfstandig, of samen met verzekeraars of forensisch onderzoek politie)	18

Prestatie indicatoren, gekoppeld aan beleidsprioriteiten (beleidsinhoudelijke prioriteiten)

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Ontwikkelende brandweer	• Implementatie maatregelen PvA Natuurbrandbeheersing • Evaluatie capaciteit Omgevingsveiligheid opgesteld • Aanschaf nieuw materieel/materiaal (HV-brand en zagen)	* * *
Veerkrachtige brandweer	• Rol van Brandveilig Leven bij versterking weerbaarheid uitgewerkt • Implementatie geharmoniseerd beleid dagdienst-ondersteuning	* *
Informatiegestuurde brandweer	• Actuele dashboards Risicobeheersing voor informatie aan gemeenten en als basis voor risicogericht werken • Dashboard voor sturing op strategisch personeelsbeleid vrijwilligers • Inzet beleidscapaciteit voor landelijke prioriteiten: - Toekomstbestendige brandweerzorg - Versterken autoriteit adviesfunctie • Uitvoering landelijk beleid GBO/SO	* * * *

Baten en lasten programma Brandweer

Lasten en Baten Programma	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Brandweer lasten	21.658.162	22.190.988	22.190.988	22.190.988	22.190.988
Brandweer baten	-576.648	-441.992	-441.992	-441.992	-441.992
Resultaat voor bestemming	**21.081.514**	**21.748.996**	**21.748.996**	**21.748.996**	**21.748.996**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**21.081.514**	**21.748.996**	**21.748.996**	**21.748.996**	**21.748.996**

3.3 Programma Bedrijfsvoering - Wendbare organisatie

Waar gaan we voor?

Bedrijfsvoering ondersteunt en faciliteert het primaire proces van brandweerzorg en crisisbeheersing op het gebied van financiën, communicatie, I&A, HRM en facilitaire zaken. Vanuit de harmonisatie van mens en systemen werken we continu aan het verbeteren van onze bedrijfsvoeringsprocessen, zodat we in onze veiligheidsregio's efficiënter, effectiever en eenduidiger werken. Een ontwikkeling waar we trots op zijn.

Tegelijkertijd zien we dat voortschrijdende wetgeving en eisen aan de dienstverlening maken dat het werk van Bedrijfsvoering toeneemt in omvang en complexiteit. Daarmee is ook in toenemende mate specialistische kennis vereist. Of het nu gaat om informatiebeveiliging, informatievoorziening, bedrijfscontinuïteit of duurzaamheid, ieder vakgebied heeft te maken met toenemende regeldruk en administratieve lasten. Als Bedrijfsvoering zijn we er (ook in 2027) op gericht om ons robuust en toekomstbestendig te organiseren. Daartoe is het belangrijk om de juiste kennis te verwerven en processen in te richten, zodat we voldoen aan zowel de verwachtingen van onze collega's in het primaire proces als aan de eisen vanuit landelijke en Europese wet- en regelgeving. Een opdracht die steeds uitdagender en kostbaarder wordt.

Informatiebeheer
Informatiebeheer gaat in grote lijnen om de vraag: Wié mag wélke informatie op wélk moment raadplegen en wáár is die informatie te vinden? De inrichting van het informatiebeheer moet voldoen aan wettelijke eisen rondom Wet Open Overheid (WOO-)opvolging, informatieveiligheid, privacy (waaronder AVG) en archiefbeheer. Het inrichten en breder toepassen van het zaaksysteem als instrument om dit te regelen zal een speerpunt zijn in 2027. Onderdeel hiervan is het digitaal vaardig maken van onze medewerkers, zodat het zaaksysteem ook voor hen gaat werken in plaats van andersom.

Wat gaan we doen om daar te komen?

Beleidsprioriteit: Informatiebeheer

In de afgelopen jaren zijn grote stappen gezet op het gebied van informatiebeheer. Zo is de gehele werkomgeving gemigreerd van Citrix naar een Microsoft365 Teams-omgeving. Hiermee zijn de beveiliging van onze bestanden en de mogelijkheden om efficiënter samen te werken toegenomen.

Voor 2027 voorzien wij de volgende werkzaamheden:
- Verder stroomlijnen van het informatiebeheer, onder andere met behulp van het zaaksysteem.
- Op het gebied van digitale veiligheid en privacy worden veel, en grote, stappen gezet. Hier is daarom een aparte paragraaf aan gewijd. **Zie 4.3.3**.

Beleidsprioriteit: Veiligheidsregio als vitale aanbieder

Op 10 juli 2025 hebben alle veiligheidsregio's een brief ontvangen van de minister van Justitie en Veiligheid waarin wordt medegedeeld dat zij zijn aangemerkt als vitale aanbieder binnen de sector Openbare Orde en Veiligheid (OOV). Daarmee is het grote belang van veiligheidsregio's en van de afzonderlijke processen zoals brandweer, crisiscoördinatie en crisiscommunicatie voor de vitale infrastructuur van Nederland verder geformaliseerd. Bijgevolg dragen veiligheidsregio's nog meer verantwoordelijkheid om de continuïteit en weerbaarheid van vitale processen en de toeleveranciersketen te waarborgen.

Momenteel wordt geïnventariseerd welke aanvullende maatregelen nodig zijn om de bedrijfscontinuïteit structureel in te richten (op alle locaties). Gelet op de urgentie, zullen in (2026 en) 2027 de eerste noodzakelijke maatregelen worden geïmplementeerd.

Denk hierbij aan:
- Het verder borgen van de continuïteit van nutsvoorzieningen (water en stroom) voor de veiligheidsregio.
- Het verder borgen van de informatievoorziening ten tijde van crisis.
- Het verder borgen van de continuïteit van communicatie-instrumenten voor hulpverleners.

De aanwijzing van de veiligheidsregio's als vitale aanbieder is ook opgenomen in de financiële **risicoparagraaf**. De omvang van de maatregelen, en daarmee de omvang van de benodigde financiering, is op dit moment nog onduidelijk. Wel weten we dat er geen dekking voor is binnen de huidige kaders van deze programmabegroting.

Beleidsprioriteit: Duurzaamheid

Het thema duurzaamheid is sinds enige tijd ingebed in de besluitvorming en bedrijfsvoering van onze veiligheidsregio. De prestaties op dit vlak meten we onder andere door middel van de CO2-Prestatieladder waar we een jaarlijkse audit en certificeringsproces voor ondergaan. Reeds behaalde successen zijn onder andere de overstap van reguliere diesel naar HVO100 biodiesel; het plaatsen van zonnepanelen op kazerne Hilversum; en de invoering van duurzaam mobiliteitsbeleid. In 2027 breiden we onze duurzame keuzes uit met:

- Het verder verduurzamen van het volledige logistieke proces inclusief aanschaf van elektrische vrachtwagens en het elektrificeren van de dienstbussen (in navolging op de reeds geëlektrificeerde dienstauto's).
- In aanvulling daarop, een uitbreiding van de elektrische laadinfrastructuur op kazernes, om te voorzien in de groeiende stroombehoefte.
- Het onderzoeken van de (financiële) haalbaarheid van een ondergronds bassin voor opvang van hemelwater ten behoeve van pomptesten en wassen van voertuigen.
- Verduurzaming van kazernes in eigendom, waaronder volledige vervanging van al het licht door LED-armaturen op kazernes en het plaatsen van een grondwarmtepomp onder kazerne Hilversum.

Beleidsprioriteit: Toekomstbestendig werkgeverschap

Net als iedere andere organisatie hebben de veiligheidsregio's te maken met krapte op de arbeidsmarkt. Het is steeds moeilijker om goede medewerkers te vinden, of goed personeel te behouden. Met name vacatures voor kantoorpersoneel zijn in toenemende mate lastiger te vervullen onder andere door de concurrentie op arbeidsvoorwaarden met andere organisaties.

Voor 2027 vraagt dit van ons:

- Meer inspanning in onze arbeidsmarktcommunicatie.
- Een andere aanpak in werving.
- Het vergroten van onze vijvers door landelijk samen op te trekken in wervingscampagnes naar het voorbeeld van politie en Defensie.
- Investeringen in potentieel.
- Investeringen in leiderschap en loopbaanontwikkeling van onze eigen personeel en het stimuleren van interne mobiliteit.
- Aandacht voor duurzame inzetbaarheid personeel, zie hiervoor **4.3.1**.

Bedrijfsvoering ondersteunt, beveiligt en verduurzaamt de Veiligheidsregio. Ook in 2027.

Jaap de Graaf,
directeur Bedrijfsvoering

Waar sturen we op?

Prestatieindicatoren, gekoppeld aan beleidsprioriteiten Bedrijfsvoering (beleidsinhoudelijke prioriteiten)

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Informatiebeheer	• Voortzetting repressief toezicht door archiefinspectie • Doorontwikkelen zaaksysteem en zaaktypen • Bijscholing in omgang met zaaksysteem	* * *
Veiligheidsregio als vitale aanbieder	• Volledige inventarisatie benodigde werkzaamheden om bedrijfscontinuïteit te borgen • Implementatie eerste urgente maatregelen	* *
Duurzaamheid	• Aanbesteding doorlopen verduurzamen logistiek proces • Voortzetten verduurzaming kazernes in eigen bezit	* *
Toekomstbestendig Werkgeverschap	• Strategie arbeidsmarktcommunicatie doorontwikkelen • Aandacht voor mentale weerbaarheid personeel en PTSS	* *

Baten en lasten programma Bedrijfsvoering

Lasten en Baten Programma	Begroting 2026	Lasten 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bedrijfsvoering (incl. overhead) lasten	7.635.792	8.106.676	8.106.676	8.106.676	8.106.676
Bedrijfsvoering (incl. overhead) baten	-257.003	-178.853	-178.853	-178.853	-178.853
Resultaat voor bestemming	**7.378.789**	**7.927.823**	**7.927.823**	**7.927.823**	**7.927.823**
Bedrag voor heffing voor de VPB	0	0	0	0	0
Storting in de reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking van de reserves	0	0	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	**7.378.789**	**7.927.823**	**7.927.823**	**7.927.823**	**7.927.823**

3.4 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen omvatten de inkomsten en lasten die niet gebonden zijn aan een specifiek beleidsprogramma. Het zijn middelen waarover de veiligheidsregio vrij kan beschikken binnen de begroting.

Lasten en Baten Programma	Begroting 2026	Lasten 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Algemene dekkingsmiddelen lasten	107.000	107.000	107.000	107.000	107.000
Algemene dekkingsmiddelen baten	-30.398.430	-31.801.377	-31.801.377	-31.801.377	-31.801.377
Resultaat voor bestemming	**-30.291.430**	**-31.694.377**	**-31.694.377**	**-31.694.377**	**-31.694.377**
Bedrag voor heffing voor de VPB	4.610	4722	4722	4722	4722
Storting in de reserves	10.331	10.558	10.558	10.558	10.558
Onttrekking van de reserves	-366.579	-352.924	-352.924	-352.924	-352.924
Totaal resultaat na bestemming	**-30.643.068**	**-32.032.020**	**-32.032.020**	**-32.032.020**	**-32.032.020**

4. Paragrafen

Het besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) vereist dat in de begroting en in de jaarrekening diverse paragrafen worden opgenomen. In dit hoofdstuk treft u de paragrafen aan die relevant zijn voor VRGV.

4.1 Weerstandsvermogen en risicoprofiel

Algemeen

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten schrijft voor dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen jaarlijks rapporteren over de risico's en de weerstandscapaciteit. Artikel 11 van dat besluit definieert het weerstandsvermogen als de verhouding tussen:

a. De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover VRGV beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.
b. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.
c. Ongedekte risico's.

In onderstaande paragrafen wordt het beleid van VRGV ten aanzien van het weerstandsvermogen toegelicht. Vervolgens worden de financiële risico's geïnventariseerd en toegelicht. Hierna wordt ook de beschikbare weerstandscapaciteit in kaart gebracht. Op basis van deze gegevens kan door het berekenen van de weerstandsratio een uitspraak worden gedaan over het weerstandsvermogen van onze organisatie.

4.1.1 Beleid weerstandsvermogen

VRGV heeft het beleid ten aanzien van weerstandscapaciteit in afstemming met de gemeenten vastgesteld. Als uitgangspunt geldt dat de organisatie risico's mag lopen om vastgestelde doelstellingen te kunnen realiseren, zolang dit een bewuste (bestuurlijke) keuze is en de weerstandscapaciteit voldoende is om deze risico's op te vangen.

Dit betekent dat VRGV haar risico's naar alle redelijkheid in kaart brengt bij de jaarrekening en de programmabegroting en dat bestemmingsreserves en voorzieningen onderbouwd zijn. De gemeenten committeren zich eraan om ervoor te zorgen dat VRGV te allen tijde over de gewenste weerstandscapaciteit (in de algemene reserve en de post onvoorzien) beschikt om de risico's af te dekken.

Om te bepalen wat de gewenste weerstandscapaciteit is, is een gefundeerde grondslag bepaald. De gewenste weerstandscapaciteit is vastgesteld op het niveau waarbij de weerstandsratio tussen 1,0 en 1,4 is. Dit betekent dat de middelen in de algemene reserve en post onvoorzien minimaal gelijkstaan aan de gesignaleerde risico's uit de risicoparagraaf. Deze grondslag sluit aan bij de afspraken

Uitleg van begrippen

Weerstandscapaciteit: wordt op basis van artikel 11 BBV gedefinieerd als ''de middelen en mogelijkheden waarover VRF beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken'', in casu de algemene reserve en post onvoorzien.

Weerstandsratio: is de mathematische verhouding tussen de weerstandscapaciteit en ''alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie'' (artikel 11 BBV).

Weerstandsvermogen: Het vermogen van een organisatie om haar risico's af te dekken. Dit betreft een normatief oordeel over de financiële positie van een organisatie op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit en de omvang van de risico's.

met gemeenten en sluit aan bij de richtlijnen van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Het NAR classificeert een ratio binnen de categorie 1,0 tot 1,4 als 'voldoende'.
Het beleid is vastgelegd in de 'Notitie weerstandsvermogen, reserves en voorzieningen'. Deze notitie is op 4 december 2024 vastgesteld door het algemeen bestuur.

4.1.2 Risicoparagraaf

VRGV onderkent onderstaande risico's die mogelijk kunnen optreden. Hierbij is een inschatting gemaakt van de maximale financiële omvang, alsook de kans dat het risico zich voordoet. Dit laatste is enigszins arbitrair, maar er is geprobeerd een zo reëel mogelijke kans in te schatten. Er is een horizon van twee jaren genomen, omdat als een risico zich in enig jaar voordoet, dit risico niet direct structureel is opgelost. Dit gebeurt doorgaans in de daarop eerstvolgende op te stellen begroting. Hierdoor is in ieder geval incidentele dekking (vanuit de algemene reserve) nodig in het betreffende jaar en het daaropvolgende jaar.

Een risico wordt gedefinieerd als 'de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief financieel gevolg voor VRGV'. Het risicoprofiel komt uit op € 1.427.500. Conform beleid is dit tevens de minimaal gewenste omvang van het weerstandsvermogen.
Hierna volgt een korte toelichting per risico. In de volgende paragraaf wordt een overzicht gegeven van het beschikbare weerstandsvermogen.

Risico	Financiele omvang risico (in €)	Kans	Benodigde dekking (in €)	Horizon	Benodigde dekking (in €)	Structureel (S) / Incidenteel (I)
Cyberveiligheid (o.a. meldplicht datalekken)	900.000	25%	225.000	2 jaar	225.000	I
Frictiekosten uittreding gemeente Weesp	215.000	20%	43.000	2 jaar	86.000	S
Verplichtend karakter	2.233.000	25%	558.250	2 jaar	1.116.500	S
Dekking pm posten vanuit ruimte ratio						
Eisen verduurzaming	pm		pm	2 jaar	pm	S
PFAS	pm		pm	2 jaar	pm	S
Veranderende ARBO-eisen	pm		pm	2 jaar	pm	I
Vitale aanbieder (bedrijfscontinuiteit)	pm		pm	2 jaar	pm	S
Beveiliging en verzekeringseisen	pm		pm	2 jaar	pm	I
Grootschalig Brandweeroptreden (GBO-SO)	pm		pm	2 jaar	pm	S
Totaal Risicoprofiel	**3.348.000**		**826.250**		**1.427.500**	

Cyberveiligheid (o.a. meldplicht datalekken)

Omschrijving risico
Vanuit de Wet bescherming persoonsgegevens zijn organisaties waar een datalek zich voordoet verplicht dit binnen 72 uur te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Daarbij gaat het om een datalek waarbij gevoelige informatie op straat kan komen te liggen. Doet men dit niet, dan kan de Autoriteit Persoonsgegevens een boete opleggen van maximaal € 900.000.

Beheersmaatregelen
Binnen de veiligheidsregio wordt bewustwording over deze wet vergroot. Daarnaast zijn we op het gebied van informatisering en automatisering bezig om onze ICT-omgeving hierop aan te passen. Ook het NIPV zet zich in op dit onderwerp.

Restrisico en dekking
Ondanks alle maatregelen is het niet ondenkbaar dat er een lek kan ontstaan. Indien dit zich voordoet, zullen we dit conform de vereisten melden. Het kan echter voorkomen dat er onbewust is gelekt. Bij onbewust lekken is de termijn van 72 uur uiterst kort. Bij een te late aangifte kan er een boete worden opgelegd. De kans dat zich dat voordoet in de komende twee jaar schatten wij in op 25%. Het financieel risico is daarmee € 225.000.

Frictiekosten uittreding gemeente Weesp

Omschrijving risico
De gemeente Weesp is in 2022 uitgetreden uit de gemeenschappelijke regeling VRGV en ingetreden bij Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland. Bij deze uittreding zijn er (financiële) afspraken gemaakt over frictiekosten van personeel.

Beheersmaatregelen
Het algemeen bestuur heeft met Gemeente Weesp afspraken gemaakt over een financieel arrangement, waarbij VRGV de tijd krijgt om de niet direct wegvallende kosten gelijkmatig over een bepaalde periode te kunnen afbouwen.

Restrisico en dekking
Vooralsnog wordt er gerekend met een financieel risico voor VRGV, van € 215.000 structureel per jaar, waarbij het financieel arrangement de komende jaren wordt afgeboekt. Het financieel risico is nu vooralsnog bepaald op 20%, zijnde € 86.000 voor 2 jaar.

Verplichtend karakter

Omschrijving risico
Onder verantwoordelijkheid van het landelijk Veiligheidsberaad is gewerkt aan een implementatieplan voor het afschaffen van de verplichte consignatie en kazernering van vrijwilligers, landelijk bekend onder de projectnaam 'Verplichtend karakter'. Als gevolg van Europese regelgeving is deze organisatiewijze niet langer houdbaar. Als een van de voorwaarden voor implementatie is gesteld dat rijksfinanciering beschikbaar moet worden gesteld. Besluitvorming hierover is diverse keren uitgesteld.

Beheersmaatregelen
VRGV heeft geen invloed op het vervolgtraject met de betrokken partijen (werkgevers, werknemers en het ministerie van Justitie en Veiligheid).

Restrisico en dekking
Het financiële risico is voor het gehele land fors, maar met name voor de veiligheidsregio's die voor een groot deel drijven op vrijwilligheid. Gelet op de eerste aannames blijkt dat er bij VRGV een minimaal risico is van € 2.233.000 per jaar. Het standpunt van de veiligheidsregio's is dat de extra kosten door het Verplichtend karakter volledig door het ministerie van Justitie en Veiligheid gecompenseerd moeten worden. Doordat de verdeling van de rijksmiddelen op dit moment ongewis is loopt VRGV een financieel risico. Het financieel risico schatten we in op 25% van de extra kosten. Over 2 jaar gerekend is het financieel risico € 1.116.500.

Niet te kwantificeren risico's voor VRGV

Wettelijke eisen verduurzaming

Omschrijving risico
Het Rijk heeft zich ten doel gesteld om tot 2030 een CO2-reductie van 55% te realiseren. Als overheidsorganisatie dragen wij hierin ook een verantwoordelijkheid. Wij maken gebruik van de CO2-Prestatieladder om onze inspanningen te toetsen. Het risico bestaat dat de huidige samenstelling van activa wellicht gaat veranderen. Te denken valt hierbij aan bijvoorbeeld 'groene' voertuigen, andere afschrijvingstermijnen en warmtepompen in plaats van cv-ketels. Dit kan extra of hoge(re) investeringen en kortere afschrijvingstermijnen tot gevolg hebben. De energietransitie en ruimte op het (energie)netwerk is hier uiteraard van grote invloed op.

Beheersmaatregelen
Bij alle beleidsstukken en grote investeringen wordt vanaf 2022 een afweging gemaakt hoe om te gaan met duurzaamheid. Hierbij wordt steeds een afweging gemaakt tussen het nastreven van een duurzame organisatie en de kosten die daarmee gepaard gaan. Toenemende wettelijke eisen aan zowel voertuigen als panden kunnen echter leiden tot een verplichte toename van kosten.

Restrisico en dekking
Op dit moment is het te vroeg om het restrisico en de omvang in te schatten. Vooralsnog zijn deze opgenomen als PM-post.

PFAS

Omschrijving risico
PFAS (Poly- en Perfluoralkylstoffen) is de verzamelnaam voor een groep chemische stoffen die schadelijk is voor mens en milieu. Deze stoffen bevatten eigenschappen om materialen waaraan zij worden toegevoegd water- en vuilafstotend, maar ook hittebestendig te maken. Daarom wordt het gebruikt in beschermende kleding van de brandweer, maar PFAS zit ook in blusschuim.
Het risico is daarmee tweeledig. Ten eerste is er het risico dat PFAS uit het blusschuim het afvoerwater en de bodem onder de wasplaats van de brandweerauto's verontreinigt. Ten tweede moet de beschermende kleding van het brandweerpersoneel conform specialistische instructies en normering worden gereinigd. Daarnaast is er wetgeving in de maak die ons verplicht gaat stellen PFAS-vrije kleding te verstrekken. Het is op dit moment niet te zeggen hoe groot het financiële risico is.

Beheersmaatregelen
Een olie- en benzineafscheider (OBA) wordt ingezet om vervuild water op te vangen. In de OBA's wordt PFAS aangetroffen. Het afvoeren van PFAS en/of van volledige OBA's die vervuild zijn met PFAS, wanneer deze aan vervanging toe zijn, wordt extra belast. De kosten daarvan worden nu onderzocht.
Ten aanzien van de reiniging van beschermende kleding wordt gekeken naar mogelijkheden om deze te laten reinigen door een externe partij. De investering in een eigen gespecialiseerde wasinstallatie die zonder PFAS-houdend wasmiddel wast, lijkt vanwege de kosten en noodzakelijke expertise onhaalbaar.

Restrisico en dekking
Op dit moment is het te vroeg om het restrisico en de omvang in te schatten. Vooralsnog zijn deze opgenomen als PM-post.

Veranderende Arbo-eisen

Omschrijving risico
De eisen en richtlijnen ten aanzien arbeidsomstandigheden (Arbo) worden regelmatig herzien en aangescherpt. Het werk -en de werkomgeving- van de brandweer is gevoelig voor wijzigingen op dit gebied. Toekomstige wijzigingen kunnen leiden tot benodigde aanpassingen in werkprocessen of zelfs fysieke aanpassingen aan kazernes of persoonlijke beschermingsmiddelen.

Beheersmaatregelen
We volgen de Arbo-ontwikkelingen nauwgezet en anticiperen waar mogelijk bij vervanging van materiaal en materieel. Toch is het niet uit te sluiten dat herziening van Arbo-wetgeving leidt tot noodzakelijke investeringen en/of meerkosten.

Restrisico en dekking
Op dit moment is het te vroeg om het restrisico en de omvang in te schatten. Vooralsnog zijn deze opgenomen als PM-post.

Vitale aanbieder (bedrijfscontinuïteit)

Omschrijving risico
Op 10 juli 2025 hebben alle veiligheidsregio's een brief ontvangen van de minister van Justitie en Veiligheid waarin wordt medegedeeld dat zij zijn aangemerkt als vitale aanbieder binnen de sector Openbare Orde en Veiligheid (OOV). Bijgevolg dragen veiligheidsregio's nog meer verantwoordelijkheid om de continuïteit en weerbaarheid van vitale processen en de toeleverancierskeketen te waarborgen. De aard en omvang van de benodigde maatregelen wordt momenteel in kaart gebracht. De omvang van de benodigde financiering is daarmee nog onduidelijk.

Beheersmaatregelen
Uit onderzoek moet blijken welke maatregelen benodigd zijn om de dienstverlening en vitale processen van de veiligheidsregio verder te kunnen garanderen.

Restrisico en dekking
Op dit moment is het te vroeg om het restrisico en de omvang in te schatten. Vooralsnog zijn deze opgenomen als PM-post.

Beveiliging en verzekeringseisen

Omschrijving risico
In 2025 is er landelijk een grote toename gezien van het aantal inbraken op brandweerkazernes. Daders hebben het met name gemunt op hydraulisch brandweergereedschap. Verzekeren tegen inbraak en brand is niet alleen kostbaar, ook de eisen die verzekeraars stellen aan de (beveiliging van) panden neemt toe. Dit kan leiden tot noodzakelijke investeringen. De omvang is nog niet bekend.

Beheersmaatregelen
Het is nog onduidelijk of aangescherpte eisen van verzekeraars aanvullende investeringen noodzakelijk maken.

Restrisico en dekking
Op dit moment is het te vroeg om het restrisico en de omvang in te schatten. Vooralsnog zijn deze opgenomen als PM-post.

Grootschalig en specialistisch brandweeroptreden (GBO-SO)

Omschrijving risico
De Inspectie Justitie en Veiligheid (JenV) heeft een onderzoek uitgevoerd naar grootschalig en specialistisch brandweeroptreden (GBO-SO) en heeft hierover op 25 november jl. het rapport "Grenzen bereikt" gepubliceerd. Zij constateerde dat de brandweer op bovenregionaal niveau niet effectief kan optreden door versnipperde invoering van de GBO 2.0-visie, personeels-/materieeltekorten en onvoldoende afstemming, waardoor de feitelijke paraatheid lager is dan gewenst. Het Veiligheidsberaad heeft in haar reactie op het rapport aangegeven dat voor het op orde brengen van de bovenregionale brandweerzorg landelijk ruim 200 miljoen euro benodigd is. De effecten voor onze regio worden nog onderzocht.

Beheersmaatregelen
Een eerste inventarisatie lijkt erop te wijzen dat ook onze regio in het geval van een grootschalige brandweerinzet krap bezet is. Momenteel wordt onderzocht welke maatregelen passend zijn om te voldoen aan de paraatheid bij grootschalig en specialistisch brandweeroptreden.

Restrisico en dekking
Op dit moment is het te vroeg om het restrisico en de omvang in te schatten. Vooralsnog zijn deze opgenomen als PM-post.

4.1.3 Weerstandsvermogen

Beschikbare weerstandscapaciteit 2026

Onder begrippen is toegelicht wat onder weerstandscapaciteit wordt verstaan. Voor de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit wordt hieronder een overzicht gegeven van de stand van de verschillende vrij aanwendbare reserves per 31-12-2025:

Conclusie weerstandsvermogen

De totale beschikbare weerstandscapaciteit is voldoende om een weerstandsratio van 1,0 te realiseren. De weerstandsratio ultimo 2025 is 1,0. Dit betekent dat de weerstandscapaciteit, in casu de algemene reserve, voldoet aan de richtlijnen in het gestelde beleid van VRGV. Er is derhalve geen extra dotatie aan de algemene reserve benodigd.

Omschrijving	Doel	JR25 en PGB 2027
Algemene reserve*	Conform beleid de dekking van onze risico's	1.492.500
Bijdrage voor onvoorzien	In JR geen dekking, in PGB wel	0
Stille reserves**	Niet van toepassing voor VRGV	0
	Totaal	**1.492.500**

Totaal risicoprofiel	**1.427.500**
Ratio weerstandsvermogen	1,0

* Conform de jaarstukken 2025.
** De gronden onder de kazernes (behalve kazerne Muiden) zijn om niet overdragen aan de veiligheidsregio, echter kunnen wij deze waarde niet verzilveren. De gemeenten die de kazernes aan de veiligheidsregio hebben overgedragen, hebben het eerste recht van terugkoop. Daarom hebben wij deze niet gewaardeerd als onderdeel van het weerstandsvermogen.

Financiele kengetallen	PGB2026	PGB2027	PGB2028	PGB2029	PGB2030
1A. Netto schuldquote	114,36%	122,06%	120,66%	113,46%	109,06%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	114,36%	122,06%	120,66%	113,46%	109,06%
2. De solvabiliteitsratio	11,07%	8,64%	5,76%	5,53%	5,71%

4.2 Financiële kengetallen

Om inzicht in de financiële positie te verschaffen, nemen we een aantal relevante kengetallen op. Deze kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting en de balans en bieden inzicht bij de beoordeling van de (ontwikkeling van de) financiële positie.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen. Ook wordt in beeld gebracht in hoeverre er sprake is van verstrekte leningen. Dit is relevant omdat er bij verstrekte leningen een risico bestaat dat deze niet worden terugbetaald. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Aangezien het percentage boven de 100% zit is het een signaal dat we aandacht voor onze schuldpositie moeten hebben. Vanaf 2028 loopt dit weer langzaam terug richting de 100%.

Solvabiliteitsratio

Dit geeft inzicht in de mate waarin VRGV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Deze is ten opzichte van 2026 afgenomen.

Structurele exploitatieruimte, Grondexploitatie, Belastingcapaciteit

Dit zijn voorgeschreven kengetallen vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). VRGV heeft deze kengetallen niet opgenomen, omdat deze niet van toepassing zijn voor een gemeenschappelijke regeling. In de jaarrekening kan het voorkomen dat er door incidentele baten en lasten exploitatieruimte ontstaat.

Conclusie

De schuldquote neemt af als gevolg van de aflossing van de geldleningen af en is daarmee als matig aan te merken.
De solvabiliteitsratio blijft fluctueren als gevolg van investeringen in materieel, **zie paragraaf 4.5**. Hier moeten we aandacht aan blijven geven gelet op de dalende trend van deze ratio.

4.3 Bedrijfsvoering

4.3.1 Personeel en organisatie

Goed werkgeverschap

Onze medewerkers, zowel beroeps als vrijwilligers, zijn de drijvende kracht van onze organisatie. Om medewerkers te binden en te boeien bouwen we aan een organisatie waarin mensen floreren, zich verbonden voelen met onze waarden en samen bijdragen aan een weerbare samenleving. We investeren in duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en loopbaanontwikkeling zodat medewerkers hun gehele loopbaan inzetbaar blijven.

Aandacht voor duurzame inzetbaarheid

Het fysiek en mentaal welzijn van onze medewerkers vinden we erg belangrijk. Dit geldt niet alleen voor ons repressief personeel of voor medewerkers in de crisisorganisatie, maar voor alle medewerkers. Wij faciliteren een gezonde werkomgeving en investeren in het welzijn van onze medewerkers. Door de inzet van de bedrijfsarts en vertrouwens-personen, voorlichting en diverse ander tools dragen we actief aan bij aan het creëren van bewustwording. We bieden training in mentale weerbaarheid en het omgaan met stressvolle situaties. Ook stimuleren we gezonde gewoontes. Omdat ons werk veel impact kan hebben zetten we stevig in op ondersteuning na incidenten via het Team Collegiale Opvang (TCO). Medewerkers met PTSS bieden we begeleiding vanuit de 'Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte'.

Vrijwilligers

Per 1 juli 2025 zijn 323 vrijwilligers in dienst van VRGV. Daarmee zijn we voor dit moment niet voldoende op sterkte. De vergrijzing, de arbeidsmarktkrapte en hoge woningprijzen betekent dat ook de brandweer problemen ervaart bij het vinden en binden van voldoende repressief brandweerpersoneel. Dit in combinatie met de landelijke ontwikkeling dat steeds minder mensen zich als vrijwilliger willen binden maakt het nodig om maatregelen te nemen om de continuïteit van de repressieve brandweerzorg te waarborgen. Hiervoor wordt ingezet op werving van nieuwe vrijwilligers en organiseert VRGV selectiedagen. Vanuit de hele regio worden potentiële vrijwilligers op zo'n dag gekeurd en wordt met behulp van een assessment beoordeeld of zij geschikt zijn voor het werk als brandweervrijwilliger.

Ook de inzet van dagdienstondersteuning is nodig om bij onvoldoende bezetting op de dag, de uitruk toch te kunnen borgen. Hiervoor is het nodig om (niet-repressieve) medewerkers op te leiden en te faciliteren. Dagdienstondersteuning kan daarbij worden gecombineerd met de uitvoering van andere benodigde functies die met de uitbreiding van de organisatie gepaard gaan. Hierdoor kan op de arbeidsmarktkrapte worden ingespeeld en tegelijk nog verder worden toegewerkt naar een organisatie waarin medewerkers een koude en een warme functie combineren.

Jeugdbrandweer

Per 1 januari 2026 hebben we 65 jeugdleden, inclusief jeugdleiders en drie posten met een jeugdbrandweer. De jeugdbrandweer is een goede kweekvijver voor toekomstig (vrijwillig) brandweerpersoneel. Door te investeren in de jeugdbrandweer, investeren we in het personeel van de toekomst.

Prestatie indicatoren

Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) beschrijft een aantal op te nemen prestatie indicatoren. Deze zijn voor VRGV als volgt:

Beleidsindicatoren (BBV)

Taakveld	Indicator	Eenheid	PGB2026	PGB2027	PGB2028	PGB2029	PGB2030
0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,68	0,75	0,75	0,75	0,75
0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,73	0,84	0,84	0,84	0,84
0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner*	€ 22,87	€ 28,59	€ 28,59	€ 28,59	€ 28,59
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	7,30%	4,95%	4,95%	4,95%	4,95%
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van de totale lasten	18%	21%	21%	21%	21%

* obv cbs statline december 2025

4.3.2 Interne beheersing en rechtmatigheid

Interne beheersing

Interne beheersing is een continu proces dat ons in staat stelt om grip te houden op de organisatie en zekerheid te verkrijgen over het behalen van onze doelstellingen. Het richt zich o.a. op:

- Het realiseren van strategische doelstellingen.
- Efficiënte en betrouwbare bedrijfsprocessen.
- Correcte en transparante financiële informatievoorziening.
- Naleving van wet- en regelgeving.

Interne beheersing is geen doel op zich, maar een instrument om effectief te sturen en risico's beheersbaar te maken. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de administratieve organisatie en interne beheersing. Vanaf 2023 komt dit tot uiting in het afleggen van een rechtmatigheidsverantwoording aan het algemeen bestuur, waarbij interne controles de basis vormen.

Strategische doelstellingen interne beheersing

Een belangrijk strategisch doel is om het volwassenheidsniveau van onze AO/IC helder te bepalen en verder te verhogen. Sinds de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording drie jaar geleden gelden er minimale eisen waaraan organisaties moeten voldoen. Hoe meer wij intern uitvoeren en borgen, hoe meer de accountant op onze werkzaamheden kan steunen. In samenwerking met de externe accountant verbeteren we stap voor stap de kwaliteit van onze interne beheersing.
Daarnaast blijft het borgen van een betrouwbare financiële en operationele informatievoorziening een belangrijk doel. AO/IC speelt hierin een centrale rol door significante processen structureel te toetsen op betrouwbaarheid, rechtmatigheid en risico's, en door te waarborgen dat beheersmaatregelen adequaat zijn ingericht en worden nageleefd.

Wat maakt onze interne beheersing sterk?

Onze interne beheersing is continu in ontwikkeling. We zorgen ervoor dat onze processen niet alleen voldoen aan wet- en regelgeving, maar ook bijdragen aan transparantie, betrouwbaarheid en efficiëntie.
Een belangrijk fundament is de jaarlijkse herziening van het Internal Control Framework, waardoor we altijd aansluiten bij actuele risico's en veranderende wetgeving. Daarnaast voeren we een frauderisicoanalyse uit om kwetsbaarheden vroegtijdig te signaleren en beheersmaatregelen te versterken. Onze aanpak is risicogericht, met focus op processen die de grootste impact hebben op onze organisatie en verantwoording.

Technologie speelt hierbij een belangrijke rol: ICT-ondersteuning zorgt voor betrouwbare gegevens en efficiënte processen. Bovendien hanteren we een heldere rolverdeling volgens het drielijnenmodel, waardoor checks & balances goed in de processen zitten en verantwoordelijkheden duidelijk belegd zijn binnen de organisatie.

Interne controle

De afgelopen jaren heeft AO/IC een grote professionaliseringsslag gemaakt. We hebben processen aangescherpt, risico's beter in beeld gebracht en werken intensief samen met de externe accountant. Deze samenwerking is een van onze grootste krachtpunten en zorgt voor:

- Gezamenlijke toetsing van normen en kaders, wat leidt tot een consistente en betrouwbare verantwoording.
- Afstemming van interne en externe controles, waardoor overlap wordt voorkomen en kwaliteit wordt verhoogd.
- Snelle signalering van verbeterpunten, dankzij gedeelde inzichten.

Onze interne controles zijn gebaseerd op een risicogericht controleplan dat jaarlijks wordt herzien in ons AO/IC-plan. De focus ligt op (financieel) kritische processen. Door deze aanpak en de nauwe samenwerking met de externe accountant hebben we een solide basis gelegd voor rechtmatigheid, betrouwbaarheid en continue verbetering.

Drielijnenmodel

Interne controle en risicomanagement zijn een gezamenlijke verantwoordelijkheid binnen de organisatie. Dit komt tot uiting in het drielijnenmodel:

- Eerste lijn: het primaire proces, onder verantwoordelijkheid van het lijnmanagement.
- Tweede lijn: ondersteunende processen met checks & balances, uitgevoerd door controllers en o.a. adviseurs.
- Derde lijn: concerncontrol en interne auditfunctie.

4.3.3 Digitale veiligheid en privacy

Rechtmatigheidsverantwoording

Door wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het dagelijks bestuur vanaf 2023 zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarstukken. Samen met de externe accountant hebben we hiervoor een normen- en toetsingskader (financiële verordening) ontwikkeld.

Met het vaststellen van het informatiebeveiligingsbeleid 2023-2028 voor de samenwerkende veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek is koers gezet om kwaadwillenden en onbevoegden buiten de deur te houden en daarmee onze eigen (digitale) continuïteit en weerbaarheid te verhogen. Door het implementeren van technische basismaatregelen op onze werkomgeving worden we beschermd tegen veel voorkomende dreigingen, zoals phishing- en gijzelsoftware (ransomware). Naast deze technische basismaatregelen monitoren wij onze omgeving ook via een Security Operations Center (SOC) zodat dreigingen snel in beeld komen en er in een vroeg stadium geschakeld

kan worden. Het is belangrijk om te benadrukken dat deze basismaatregelen, naast implementatie, ook in 2026 en 2027 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 een 2,5, waarbij het landelijk gemiddelde 2,6 is. Het is belangrijk om te beseffen 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.

- Voorbereiden op ISO 27001 certificering door het verder standaardiseren van processen, het borgen van verantwoordelijkheden en het versterken van risicobeheersing binnen alle domeinen.
- Uniformeren van informatiebeveiligingsbeleid tussen de twee veiligheidsregio's, zodat we efficiënt kunnen samenwerken en eenduidige kwaliteitsnormen hanteren.
- Implementeren van het ISMS (Information Security Management System) om beleidsdocumenten, risico's en maatregelen actueel en aantoonbaar beheerst te houden.
- Verhogen van weerbaarheid tegen cyberdreigingen door structurele monitoring en responsprocedures.
- Professionaliseren van de governance rondom privacy en security, inclusief duidelijke rapportagelijnen en besluitvorming naar directie en bestuur.
- Verbeteren van bewustzijn en vakbekwaamheid van medewerkers door gerichte trainingen, simulaties en structurele communicatiecampagnes.
- Verdere integratie van beveiligingseisen binnen projecten zodat nieuwe systemen, applicaties en samenwerkingen vanaf de start aan de norm voldoen ("security by design").
- Versterken van samenwerking met ketenpartners om risico's, dreigingen en incidentinformatie sneller en effectiever te delen.

VRGV en VRF zijn verantwoordelijk voor het wettig behandelen van persoonsgegevens. Dit zijn persoonsgegevens van burgers, ambtenaren en vrijwilligers. Daarbij hebben we een wettelijke plicht om de vertrouwelijkheid en gevoelige aard van deze persoonsgegevens te eerbiedigen. We verwerken geen persoonsgegevens tenzij dat noodzakelijk is. De persoonsgegevens worden onder andere gebruikt voor het beheren van incidenten, om toezicht te houden, voor relatiebeheer, werving en selectie, en de werknemersadministratie. VRGV en VRF zorgen ervoor dat er altijd een wettelijke 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 zorgen we er ook voor dat de persoonsgegevens adequaat beveiligd zijn. Betrokkenen kunnen uitvoering geven aan hun rechten door contact op te nemen met de functionaris voor de gegevensbescherming (FG).

4.4 Financiering

4.4.1 Liquiditeit en rente

Wettelijk kader

De uitvoering van de financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de wettelijk kaders van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido). In de wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De transparantie komt tot uitdrukking in een verplicht treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting en de jaarrekening. Het geactualiseerde treasurystatuut van VRGV is 6 juli 2022 vastgesteld.

Ontwikkeling liquiditeitspositie

VRGV heeft twee vaste geldleningen afgesloten ter financiering van de overname van een aantal kazernes van haar deelnemende gemeenten. De eerste lening ter waarde van € 25 mln. en een rentepercentage van 0,4% (zonder renteherziening) loopt t/m 2036. De tweede lening ter waarde van € 1.4 mln. is afgesloten in 2018 en kent een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 1,55%. Verder is het uitgangspunt om eventuele financieringstekorten, zover het binnen de kasgeldlimiet blijft, zoveel mogelijk te financieren met kort geld (lagere rente of zelfs geen rente). Echter, voor 2028 voorzien we een liquiditeitsbehoefte.

Kasgeldlimiet

Voor 2027 is het begrotingstotaal € 32.9 mln., dus is de toegestane kasgeldlimiet ruim € 2.7 mln. Het uitgangspunt is dat een eventueel financieringstekort grotendeels met kort geld wordt gefinancierd, zolang dit past binnen de kaders van de kasgeldlimiet.

Berekening kasgeldlimiet in mln.	2027	2028	2029	2030
1. Toegestane kasgeldlimiet	32.916	32.916	32.916	32.916
In procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
In bedrag	2,8	2,8	2,8	2,8
2. Omvang vlottende schuld	**2,5**	**2,5**	**2,5**	**2,5**
3. Vlottende middelen	1,0	1,0	1,0	1,0
Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	1,5	1,5	1,5	1,5
Toegestaan kasgeldlimiet	2,8	2,8	2,8	2,8
Ruimte (+) c.q overschrijding (-)	**1,3**	**1,3**	**1,3**	**1,3**

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

Voor het beheersen van de renterisico's op de lange termijn dient VRGV de renterisico's van de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in beeld te brengen.
Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de portefeuille aan vaste schuld in enig jaar geherfinancierd moet worden door het aangaan van nieuwe leningen die tot de vaste schuld (herfinanciering) behoren, en voor welk deel van de vaste schuld de geldnemer een wijziging van de rente op basis van de leningsvoorwaarden niet kan beïnvloeden (renteherziening).
De renterisiconorm wordt berekend door een, bij ministeriële regeling, vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met de totale vaste schuld. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden.

Berekening renterisiconorm (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Begrotingstotaal	32.299	32.916	32.916	32.916	32.916
Renterisiconorm	20%	20%	20%	20%	20%
Toets renterisiconorm	**6.460**	**6.583**	**6.583**	**6.583**	**6.583**
Renteherziening op leningen o/g	0	0	0	0	0
Betaalde aflossingen	1.713	1.713	1.713	1.713	1.713
Renterisico	1.713	1.713	1.713	1.713	1.713
Ruimte renterisiconorm	**4.747**	**4.870**	**4.870**	**4.870**	**4.870**

Conclusie: Er wordt in 2027 voldaan aan de renterisiconorm.

Rentetoerekening

Bij de herziening van het BBV is het advies opgenomen om de rentekosten op één post in de begroting op te nemen. Om ervoor te zorgen dat in de begroting en verantwoording de totale rentelasten en de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte inzichtelijk zijn, wordt in artikel 13 van het BBV voorgeschreven dat de paragraaf financiering voortaan ook in ieder geval inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

Renteschema (x 1.000euro)	**PGB 2026**	**PGB 2027**	**PGB 2028**	**PGB 2029**	**PGB 2030**
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	107	107	107	107	107
b. Externe rentebaten	100	50	50	50	50
Saldo rentelasten en rentebaten	*-7*	*-57*	*-57*	*-57*	*-57*
c1. Rente over eigen vermogen (toevoegd aan exploitatie)	0	0	0	0	0
c2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
d. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	190	353	353	353	353
e. Renteresultaat op het taakveld Treasury	**-197**	**-410**	**-410**	**-410**	**-410**

4.4.2 Uiteenzetting financiële positie (reserves, voorzieningen en leningen).

Reserves

Reserves	Saldo 31-12-2026	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2027	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2028	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2029	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2030
Algemene Reserve	1.492.500	0	0	1.492.500	0	0	1.492.500	0	0	1.492.500	0	0	1.492.501
Reserve Veiligheidsbureau (vh. C&R)	80.065	0	0	80.065	0	0	80.065	0	0	80.065	0	0	80.065
Reserve 2e loopbaanbeleid 24-uurs	176.773	0	10.558	187.331	0	0	187.331	0	0	187.331	0	0	187.331
Reserve vertrek Weesp	352.924	352.924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve versterkingsgelden	651.000	0	0	651.000	0	0	651.000	0	0	651.000	0	0	651.000
Reserve 3e jaar WW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve frictiekosten meldkamer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserve kapitaallasten	2.552.543		0	2.552.543		0	2.552.543	0	0	2.552.543	0	0	2.552.543
Totaal	**5.305.804**	**352.924**	**10.558**	**4.963.438**	**0**	**0**	**4.963.438**	**0**	**0**	**4.963.438**	**0**	**0**	**4.963.439**

Algemeen

Het overzicht is ter informatie om inzicht te geven in de dotaties en de onttrekkingen aan de reserves. De mutaties zijn vooralsnog niet vertaald in de exploitatie van de meerjarenbegroting 2028-2030.

Algemene reserve

De algemene reserve is ter dekking van de financiële risico's vanuit de **paragraaf weerstandsvermogen** van VRGV.

Reserve Veiligheidsbureau (Crisisbeheersing)

In het kader van het versterken en professionaliseren van de crisisbeheersing in samenwerking met Flevoland is in het algemeen bestuur besloten om hiervoor middelen beschikbaar te stellen.

Reserve tweedeloopbaanbeleid 24-uurs

In de Bestuursrapportage 2022 is aangegeven dat er een reserve wordt gevormd ter dekking van de tweedeloopbaankosten voor 24-uursmedewerkers. Dit betreft 24-uursmedewerkers met een twintig jaar aanstelling die, in het kader van goed werkgeverschap, worden begeleid naar hun tweede loopbaan.

Reserve uittreding Weesp

Vanuit de Kadernota 2023 (besluit AB december 2021) is een reserve gevormd voor de achterblijvende materiële kosten voor VRGV. De reserve wordt in een aantal jaren afgebouwd en geeft hiermee VRGV de mogelijkheid om de kosten af te bouwen. In 2022 is de afkoopsom van de gemeente Weesp in deze reserve gestort. De uitname betreft de loonkosten voor medewerkers.

Reserve versterkingsgelden

In de periode 2023-2026 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld vanuit de contourennota Versterking Crisisbeheersing en brandweerzorg. De middelen worden gebruikt om de doelstellingen vanuit de Rijksdoelenmatrix te behalen.

Reserve kapitaallasten

De egalisatiereserve kapitaallasten heeft als doel een (in naam) ideaalcomplex te creëren voor onze investeringen in relatie tot de daarmee gemoeide kapitaallasten in 10 jaar.

Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 31-12-2026	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2027	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2028	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2029	Onttrek	Dotatie	Saldo 31-12-2030
Voorziening verlofsparen	580.014	0	0	580.014	0	0	580.014	0	0	580.014	0	0	580.014
3e jaar WW ambtenaren	59.743	0	0	59.743	0	0	59.743	0	0	59.743	0	0	59.743
Voorziening groot onderhoud	1.965.013	0	372.068	2.337.081	0	0	2.337.081	0	0	2.337.081	0	0	2.337.081
Voorziening transitiekosten LMS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening transitiekosten personeel	150.500	0	0	150.500	0	0	150.500	0	0	150.500	0	0	150.500
Voorziening afbouw locatie Crailo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening FLO	136.606	0	0	136.606	0	0	136.606	0	0	136.606	0	0	136.606
Totaal	**2.891.876**	**0**	**372.068**	**3.263.944**	**0**	**0**	**3.263.944**	**0**	**0**	**3.263.944**	**0**	**0**	**3.263.944**

Algemeen

Het overzicht is ter informatie, om inzicht te geven in de dotaties en het onttrekken aan de voorzieningen. De mutaties zijn vooralsnog niet vertaald in de exploitatie van de meerjarenbegroting 2027-2030.

Voorziening verlofsparen

Per 1 januari 2023 is de regeling verlofsparen (uit de cao) ingegaan. Conform de afspraken worden de verlofuren gewaardeerd en nemen we deze kosten op als een voorziening.

Voorziening 3e jaar WW

De medewerkers in dienst van VRGV hebben conform de cao veiligheidsregio recht op een zogenaamd derde jaar WW. De inleg wordt gedaan door een premie-inhouding bij de medewerkers.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

In het kader van de verplichting onze gebouwen goed te onderhouden is in 2025 een nieuwe meerjarenonderhoudsbegroting/-planning opgesteld. VRGV ontvangt van de gemeenten Hilversum, Gooise Meren en Wijdemeren een bijdrage op basis van de maatwerkafspraken. De dotatie vindt plaats op het kwaliteitsniveau 'redelijke conditie'. De onttrekking heeft betrekking op kosten die voortvloeien uit het onderhoudsplan.

Transitiekosten personeel

Transitiekosten voor medewerkers die een vaststellingsovereenkomst hebben ontvangen van de organisatie.

Voorziening FLO

Binnen de cao worden afspraken gemaakt over het functioneel leeftijdsontslag (FLO). De meerjarige kosten zijn voorzien in deze voorziening FLO.

In 2021 is een lening voor € 25 mln. aangetrokken voor 15 jaar in verband met de herfinanciering van de overname van een aantal gebouwen (incl. nieuwbouw Muiden) en de toekomstige investeringen in materieel. In 2018 is een lening van € 1.4 mln. aangetrokken over een periode van 30 jaar voor de overname van de kazerne Loosdrecht. In 2028 voorzien we een nieuwe lening om onze liquiditeitspositie te versterken. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de treasuryparagraaf.

Leningen

Overzicht leningen	2026	2027	2028	2029	2030
Openstaande schuld	17.693.334	15.980.001	14.266.668	14.553.335	12.840.002
Aflossing	1.713.333	1.713.333	1.713.333	1.813.333	1.813.333
Nieuwe leningen	0	0	2.000.000	0	0
Ultimo Jaar	**15.980.001**	**14.266.668**	**14.553.335**	**12.840.002**	**11.126.669**

4.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Conform artikel 59 van het BBV activeren wij alle materiële vaste activa. Investeringen schrijven wij lineair af vanaf het jaar opvolgend op het investeringsjaar. Als uitgangspunt voor het activeren geldt dat activering plaatsvindt vanaf € 20.000 per object. In de Nota Activabeleid VRGV zijn alle uitgangspunten opgenomen.

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

Ten aanzien van de investeringen in overige kapitaalgoederen (inventaris en installaties, automatisering, vervoersmiddelen en materiaal) hanteren wij een meerjareninvesteringsplan (MJIP) 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 MJIP is daarom ook een egalisatiereserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting. Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van de reële verwachting.

Meerjareninvesteringsplan materieel/materiaal

Ons investeringsplan wordt jaarlijks beoordeeld en bijgesteld conform de laatste gegevens vanuit de aanbestedingen of verwachtingen.

Uiteraard wordt hiermee de benodigde financiering en de daaruit voortvloeiende kapitaallasten bepaald. Eerder (in 2017) is door het algemeen bestuur besloten om een egalisatiereserve kapitaallasten in te stellen om zo lang als mogelijk het meerjareninvesteringsplan zelfstandig te kunnen blijven financieren. Het eerste signaal is dat de middelen uit deze reserve sneller opgaan dan verwacht. We zullen in de Kadernota 2028 de uitwerking van onze analyse verwerken.

Gebouwen

Het onderhoud van de (in eigendom zijnde) gebouwen vindt plaats op basis van een onderhouds-beheerplan, waarbij het kwaliteitsniveau 'redelijke conditie' wordt gehanteerd. De uitgaven zijn de eerste jaren nog beperkt, vanwege het feit dat het redelijk nieuwe gebouwen zijn. Eind 2023 is de kazerne Muiden hieraan toegevoegd.

Investeringen per categorie	Investering 2026	Investering 2027	Investering 2028	Investering 2029	Investering 2030
Gebouwen	0	0	111.587	0	0
Machines, apparaten en installaties	275.865	179.256	80.062	131.075	322.270
Overige	452.677	642.132	140.574	57.373	921.289
Vervoersmiddelen	991.116	3.552.782	658.828	160.678	227.388
Totaal	**1.719.658**	**4.374.170**	**991.051**	**349.126**	**1.470.947**

4.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie waarin VRGV een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Er is sprake van een bestuurlijk belang in het geval van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging, hetzij uit hoofde van stemrecht. Van een financieel belang is sprake als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking is gesteld dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat. In 2027 heeft VRGV een verbonden partij, te weten het Nederland Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).

Naam: Nederland Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) te Arnhem.
Financieel: De geschatte financiële bijdrage aan het NIPV van VRGV over het jaar 2027 is € 370.000.
Er wordt rekening gehouden met een stijging van 2,2% van de kosten ten opzichte van 2026.
Stemrecht: De voorzitter van de veiligheidsregio heeft zitting in het algemeen bestuur van 25 leden.

Ter informatie doen wij in deze begroting een korte toelichting over Stichting Expertisebureau Risicobeheer Veiligheidsregio's, die namens Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek ondersteuning biedt bij onder meer risicobeheer en de gezamenlijke inkoop van een ongevallenverzekering.

Volgens het BBV betreft dit geen verbonden partij, omdat de Raad van Brandweercommandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV), niet de juridische entiteit zijn die de toezichthouders benoemen. Aangezien de gemeenteraden wel hebben ingestemd met deze stichting willen wij deze informatie delen.

4.7 Openbaarheid

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel overheden en semi-overheden transparanter te maken. In deze paragraaf lichten we toe welke stappen in 2027 worden genomen in het kader van transparantie en informatiedeling.

Passieve openbaarmaking

Er wordt ingezet op een verdere professionalisering van de organisatie op het gebied van de Woo. De verbeterde informatiehuishouding zorgt in grotere mate voor een snelle afhandeling van informatieverzoeken.

Actieve openbaarmaking

De veiligheidsregio blijft vasthouden aan de proactieve houding wat betreft de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. De veiligheidsregio volgt verder de landelijke ontwikkelingen rond de fasering van de wettelijk verplichte informatiecategorieën van de Woo.

Verbetering van de informatiehuishouding

Er worden continue stappen gezet in de informatiehuishouding van de veiligheidsregio. Er wordt gefocust op de optimalisering van systemen en processen, alsook op het sturen op een positieve interne cultuurverandering waarin openbaarheid centraal staat. Dit vraagt om meer bewustwording bij en actieve opleiding van de medewerkers van de veiligheidsregio.

5. Overzicht (meerjaren)exploitatie

Hieronder is de exploitatie van Programmabegroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2030 opgenomen.

Programma-onderdeel	PGB 2026	Lasten 2027	Baten 2027	PGB2027	PGB 2028	PGB2029	PGB 2030
Brandweerzorg	21.081.514	22.190.988	-441.992	21.748.996	21.748.996	21.748.996	21.748.996
Crisisbeheersing	2.182.766	2.495.201	-140.000	2.355.201	2.355.201	2.355.201	2.355.201
Bedrijfsvoering	7.378.789	8.106.676	-178.853	7.927.823	7.927.823	7.927.823	7.927.823
Totaal	**30.643.068**	**32.792.865**	**-760.845**	**32.032.020**	**32.032.020**	**32.032.020**	**32.032.020**
Bijdrage gemeente	-23.798.914	0	-25.202.805	-25.202.805	-25.202.805	-25.202.805	-25.202.805
Bijdrage huisvesting	-763.070	0	-765.616	-765.616	-765.616	-765.616	-765.616
Bijdrage Bevolkingszorg	-544.552	0	-566.062	-566.062	-566.062	-566.062	-566.062
Rijksbijdrage (BDuR)	-5.091.894	0	-5.216.894	-5.216.894	-5.216.894	-5.216.894	-5.216.894
Financieringsfunctie	-93.000	107.000	-50.000	57.000	57.000	57.000	57.000
Totaal	**-30.291.430**	**107.000**	**-31.801.377**	**-31.694.377**	**-31.694.377**	**-31.694.377**	**-31.694.377**
Bedrag voor de heffing voor de VPB	4.610	5.222	-500	4.722	4.722	4.722	4.722
Totaal	**4.610**	**5.222**	**-500**	**4.722**	**4.722**	**4.722**	**4.722**
Mutaties reserves	-356.248	10.558	-352.924	-342.366	-342.366	-342.366	-342.366
Totaal	**-356.248**	**10.558**	**-352.924**	**-342.366**	**-342.366**	**-342.366**	**-342.366**
Resultaat begrotingsjaar	**0**	**32.915.646**	**-32.915.646**	**0**	**0**	**0**	**0**

Besluit Begroting en Verantwoording

De begroting is opgesteld overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage bestaat uit drie componenten:
1. Bijdrage gemeenten algemeen.
2. Bijdrage gemeenten huisvesting.
3. Bijdrage gemeenten Bevolkingszorg.

Ad 1: Voor de algemene bijdrage is besloten om per 1 januari 2017 een verdeelsleutel te hanteren op basis van de verhouding in het gemeentefonds met betrekking tot het fictief budget brandweer en crisisbeheersing.

Ad 2: De huisvestingsbijdrage is gebaseerd op individuele afspraken met de gemeenten van wie de huisvesting is overgenomen.

Ad 3: De bijdrage voor Bevolkingszorg bestaat voor 50% uit een voor alle gemeenten gelijke vaste voet (zijnde 16,67% per gemeente) en voor 50% uit een bijdrage op basis van inwonersaantal van de deelnemende gemeenten per december 2025.

Het herverdeeleffect van de herindeling op de gemeentelijke bijdrage door de nieuwe gemeente Hilversum per 1-1-2027 is voor de veiligheidsregio pas inzichtelijk in de septembercirculaire 2026 gemeentefonds. Tot die tijd is de bijdrage van de gemeente Wijdemeren en Hilversum apart berekend.
Deze werkwijze is ook toegepast op de laatste herindeling in onze regio, de gemeente Gooise Meren.

Bijlage 1
Berekening bijdragen externe partijen

Algemene bijdrage gemeenten 2027

CBS-code	Gemeente	% bijdrage 2027	Totale gemeentelijke bijdrage 2027	Bijdrage 2026 individuele gemeente	Bijdrage 2027 individuele gemeente	Toename 2026-2027 per gemeente
376	Blaricum	4,85%	25.202.805	1.150.452	1.221.952	71.500
1942	Gooise Meren	24,67%	25.202.805	5.839.239	6.217.149	377.910
402	Hilversum	40,38%	25.202.805	9.630.816	10.177.639	546.823
406	Huizen	15,71%	25.202.805	3.752.466	3.959.065	206.599
417	Laren	4,76%	25.202.805	1.140.655	1.200.067	59.412
1696	Wijdemeren	9,63%	25.202.805	2.285.286	2.426.934	141.648
	Totaal	**100%**		**23.798.914**	**25.202.805**	**1.403.891**

Bijdrage bevolkingszorg GV 2027

CBS-code	Gemeente	Inwoners dec 2025	% bijdrage 2027 obv inwoners	vast bedrag per gemeente	Bijdrage 2027 individuele gemeente	Bijdrage 2026 individuele gemeente
376	Blaricum	12.935	5,25%	16,67%	62.031	57.734
1942	Gooise Meren	61.262	24,87%	16,67%	117.548	113.008
402	Hilversum	94.801	38,48%	16,67%	156.077	149.957
406	Huizen	41.181	16,71%	16,67%	94.479	91.042
417	Laren	11.579	4,70%	16,67%	60.473	58.097
1696	Wijdemeren	24.619	9,99%	16,67%	75.453	72.714
	Totaal	**246.377**	**100%**	**100%**	**566.062**	**542.552**

Bijlage 2
EMU-Enquête

	Overheidslaag:	Gemeenschappelijke Regeling
	Berichtgevernaam:	Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
	Berichtgevernummer:	571
	Jaar:	PGB27 - meerjarenbegroting 2028-2030

Centraal Bureau voor de Statistiek

		2026	2027	2028-2030
	Omschrijving	**x € 1.000,-**	**x € 1.000,-**	**x € 1.000,-**
		Volgens begroting 2026	Volgens begroting 2027	Volgens meerjarenraming in begroting 2028-2030
1.	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	356	-342	-342
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	2.819	1.736	1.736
3.	Mutatie voorzieningen	-65	372	372
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-2.528**	**-1.706**	**-1.706**

Bijlage 3
Taakveldenlijst VRGV

Taakveldenlijst		PGB2026		PGB2027	
Taakveldnr	**Omschrijving taakveld**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**
0.1	Bestuur	346.694	0	177.923	0
0.4	Overhead	5.816.957	-200.003	7.221.756	-178.853
0.5	Treasury	107.000	-10.000	107.000	-50.000
0.8	Overige baten en lasten	0	0	183.830	0
0.9	Vennootschapbelasting	5.110	-500	5.222	-500
0.10	Mutaties reserves	10.331	-366.579	10.558	-352.924
0.11	Resultaat rekening B&L	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	23.139.856	-31.704.853	22.190.354	-32.315.995
2.1	Verkeer en vervoer	178.850		182.785	-17.374
8.3	Wonen en bouwen	2.694.136	-17.000	2.836.217	0
Totaal		**32.298.935**	**-32.298.935**	**32.915.646**	**-32.915.646**

Bijlage 4
Overzicht incidentele baten en lasten VRGV

Overzicht incidentele baten en lasten 2027

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	**2026**	**2027**	**2028***	**2029***	**2030***
Saldo baten en lasten	-356	-342	-342	-342	-342
Toevoegingen aan de reserves	10	11	11	11	11
Onttrekkingen aan de reserves	356	1.153	353	353	353
Begotingssaldo na bestemming	0	800	0	0	0
Inicdentele lasten	231	0	0	0	0
Inicdentele baten	231	800	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Muaties in reserves (bedragen x € 1.000)	**2026**	**2027**	**2028***	**2029***	**2030***
Reserve meldkamer	326	0	0	0	0
Reserve afbouw personeel Weesp	223	353	353	353	353
3e jaar WW	0	-11	-11	-11	-11
Reserve 2e loopbaanbeleid	-10	0	0	0	0
Egalisatiereserve kapitaallasten	125	800	0	0	0
Reserve versterkingsgelden	300	0	0	0	0
Totaal	**964**	**1.142**	**342**	**342**	**342**

* De meerjarenbegroting kent geen mutaties ten opzichte van het begrotingsjaar 2027.

Reserves

1. De uitname reserve Weesp is ter dekking van de nog lopende loonkosten medewerkers afbouw formatie Weesp. In een aantal jaren moet de formatie afbouwd worden met 7,4 fte als gevolg van het vertrek gem. Weesp en daarmee samenhangende werkzaamheden. De loonkosten zouden direct moeten dalen, echter heeft het algemeen bestuur hiervoor een afbouwperiode (incl financiering) in werking gesteld. Er kan natuurlijk ook dekking worden gezocht voor de loonkosten. In bovenstaand scenario zijn de loonkosten nog structureel verwerkt (namen en rugnummers zijn niet bekend) en is de dekking vanuit de reserve als incidenteel opgesteld.
2. Reserve 3e jaar WW: In de CAO veiligheidsregio is een 3e jaar ww afgesproken, per maand legt elke medewerkers hiervoor een bedrag in. Samen maakt dit de dotatie voor 2027.

Incidentele baten en lasten

In de programmabegroting 2027 zijn geen volgende incidentele baten en lasten opgenomen, die niet direct uit de PGB blijken. Vanuit de egalisatie kapitaallasten worden middelen onttrokken, die effect hebben op dit saldo.

Bijlage 5
Geprognosticeerde balans

Geprogn. Balans	2026	2027	2028	2029	2030
Immateriele vaste activa					
Materiele vaste activa	45.297.127	45.437.794	47.173.991	45.218.033	42.621.623
Vermeerderingen	2.819.375	4.492.668	985.212	344.759	1.445.010
Verminderingen	2.678.708	2.756.471	2.941.169	2.941.169	2.880.386
Vaste activa	*45.437.794*	*47.173.991*	*45.218.033*	*42.621.623*	*41.186.247*
Uitzettingen					
Liquide middelen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Schatkist	1.254.624	254.624	254.624	254.624	254.624
Overlopende activa	1.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Vlottende activa	*2.504.624*	*1.004.624*	*1.004.624*	*1.004.624*	*1.004.624*
Activa	**47.942.418**	**48.178.615**	**46.222.657**	**43.626.247**	**42.190.871**

Geprogn. Balans	2026	2027	2028	2029	2030
Reserves	5.305.804	4.163.438	2.663.438	2.410.895	2.410.896
Voorzieningen	2.891.876	3.263.944	3.263.944	3.263.944	3.263.944
Leningen	15.980.001	14.266.668	14.553.335	12.840.002	11.126.669
Vaste passiva	*24.177.681*	*21.694.050*	*20.480.717*	*18.514.841*	*16.801.509*
Vlottende schulden	23.014.737	25.734.564	24.991.940	24.361.406	24.639.362
Overlopende passiva	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Vlottende passiva	*23.764.737*	*26.484.564*	*25.741.940*	*25.111.406*	*25.389.362*
Passiva	**47.942.418**	**48.178.615**	**46.222.657**	**43.626.247**	**42.190.871**