

4-4 Bijlage B

# Ontwerpbegroting VRU 2026 & geactualiseerde begroting 2025

Algemeen bestuur (versie 15 april 2025)



**Veiligheidsregio  
Utrecht**

[vru.nl](https://vru.nl)



# Inhoudsopgave

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



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



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

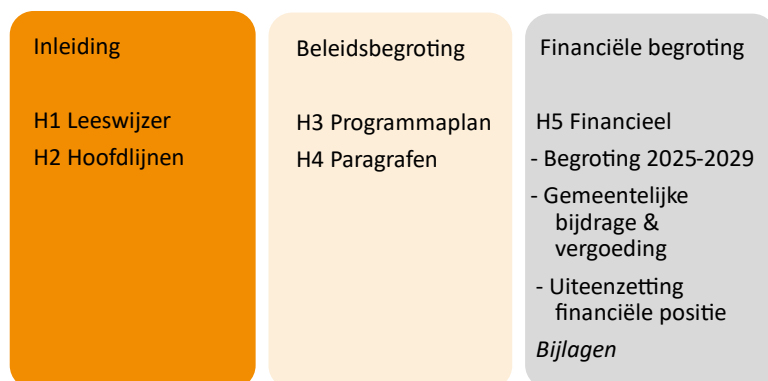


# 1 Leeswijzer

## 1.1 Opbouw begroting

---

Figuur 1 Opbouw begroting



Deze begroting is als volgt opgebouwd:

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

## 1.2 Proces begroting

---

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

### 1.2.1 Kadernota VRU 2026

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



### **1.2.2 Zienswijzen kadernota VRU 2026**

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

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

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

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

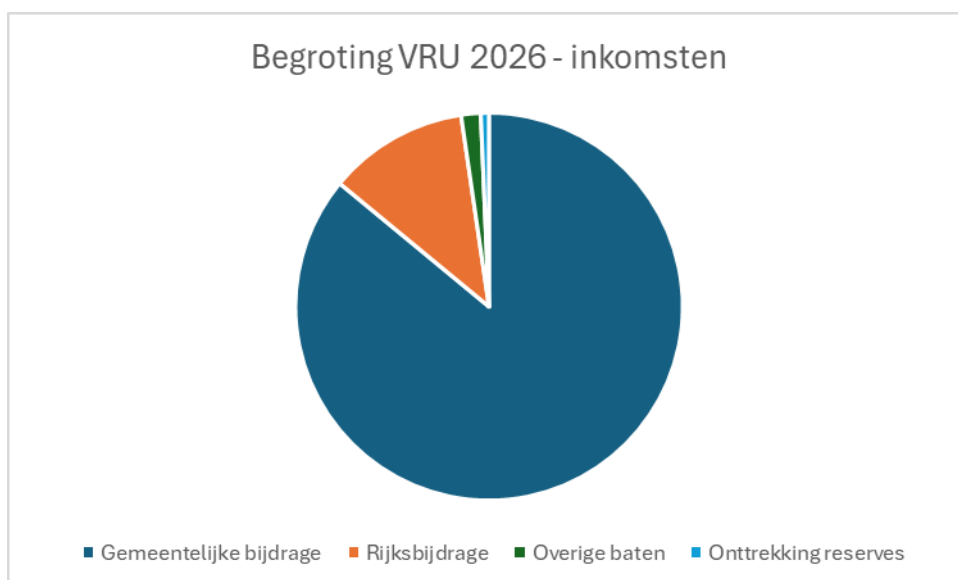
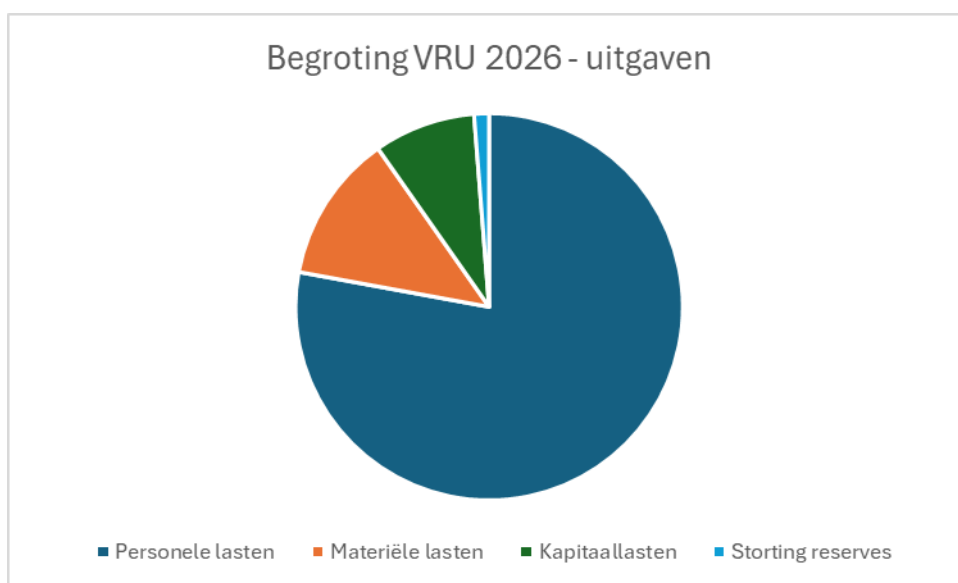
Gemeenten en andere relevante partners worden de komende periode actief betrokken bij dit proces. Gemeenteraden krijgen bovendien de gelegenheid om hun wensen en bedenkingen kenbaar te maken via de reguliere zienswijzeprocedures.



## 2 Hoofdpijnen

### 2.1 Begroting in één oogopslag

---





## 2.2 Ontwikkelingen

---

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

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

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

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



## 2.3 Financiële kaders

### 2.3.1 Bijstelling verdelingsgrondslag gemeentefonds

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

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

**Tabel 1 Verdelingsgrondslag (relatief aandeel ijkpuntscores) bijdrage GBTP**

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



### 2.3.2 Loonaanpassing

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

**Tabel 2 Stelpost loonontwikkeling**

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

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

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

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



**Tabel 3 Financieel effect loonbijstelling op bijdrage GBTP**

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

### 2.3.3 Prijsaanpassing

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

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

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

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

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

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

<sup>3</sup> Voor het eerst gepubliceerd in tabel 4.2.2 van de septembercirculaire 2023 en 2024.



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

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

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

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

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

**Tabel 6: Financieel effect prijsontwikkeling op gemeentelijke bijdrage GBTP**

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

#### 2.3.4 FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid

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



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

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

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

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

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

**Tabel 8: Financieel effect mutatie lasten FLO-overgangsrecht**

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

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

### 2.3.5 Brede doeluitkering rampenbestrijding

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



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

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

**Tabel 9: financieel effect mutatie BDuR**

| Jaar                  | Bijstelling BDuR 2025 |                 |                   | Bijstelling BDuR 2026 |                |                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|----------------|------------------|
|                       | Begroting 2025        | Begroting 2025a | Bijstelling 2025a | Begroting MJR 2025    | Begroting 2026 | Bijstelling 2026 |
| 2025 structureel      | -225                  | -225            | -                 | -225                  | -225           | -                |
| 2025 incidenteel      | -                     | -402            | -402              | -                     | -              | -                |
| <b>Subtotaal 2025</b> | <b>-225</b>           | <b>-627</b>     | <b>-402</b>       | <b>-225</b>           | <b>-225</b>    | <b>-</b>         |
| 2026 structureel      | -                     | -               | -                 | -                     | -225           | -225             |
| <b>Subtotaal 2026</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>              | <b>-225</b>    | <b>-225</b>      |
| <b>Totaal effect</b>  | <b>-225</b>           | <b>-627</b>     | <b>-402</b>       | <b>-225</b>           | <b>-450</b>    | <b>-225</b>      |

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

### 2.3.6 Ontwikkel- en egalisereserve

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

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



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

### 2.3.7 Samenvatting effect mutaties financieel kader

**Tabel 10 Effect mutaties financieel kader op bijdrage GBTP**

*Bedragen x € 1.000*

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

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

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



### 2.3.8 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

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

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

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



### 2.3.9 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket

Tabel 12 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2025 en 2026<sup>4</sup>

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

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



## 3 Programmaplan

### 3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweezorg*

---

#### 3.1.1 Waar gaan we voor?

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

#### 3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

##### Doorontwikkelen paraatheid

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

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

##### Versterken vakbekwaamheid

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

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

##### Innovatie toepassen t.b.v. arbeidsveiligheid

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

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



### Verstevigen natuurbrandbeheersing

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

### Onze brandweermensen (vinden, boeien, binden)

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

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

### **3.1.3 Waar sturen we op?**

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



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

### 3.2 Risicobeheersing - *Veilige en gezonde leefomgeving*

#### 3.2.1 Waar gaan we voor?

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

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

#### 3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

We gaan in 2025 en 2026 de volgende activiteiten uitvoeren:

##### Bijdragen aan een veilige leefomgeving

Risicogericht werken:

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

Voorbereiden op nieuwe risico's:

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



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

Nieuwe voorlichtingsactiviteiten:

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

#### Versterken veerkrachtige en redzame samenleving

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

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

#### Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

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



### 3.2.3 Waar sturen we op?

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

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

## 3.3 Crisisbeheersing & GHOR - Versterking crisisbeheersing

### 3.3.1 Waar gaan we voor?

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

### 3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

We gaan in 2025 en 2026 de volgende activiteiten uitvoeren:



### Crisismanagement

#### Uitvoeren van programma Versterking crisisbeheersing

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

#### Upgraden planvorming crisisbeheersing

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

#### Optimaliseren van de lerende organisatie – basis op orde vakbekwaamheid

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

#### Uitvoeren Bevolkingszorg 3.0

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

#### Consolideren en versterken Vakbekwaamheid in de keten

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

#### Versterken ketenpreparatie zorgketen

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

### Netwerkmanagement

#### Intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

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



## Informatiemanagement

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

### GHOR

Borgen (Implementeren en positioneren) zorgrisicoprofiel

- Borgen aanbevelingen n.a.v. analyse crisisplannen

### 3.3.3 Waar sturen we op?

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

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



### 3.4 Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's

#### 3.4.1 Waar gaan we voor?

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

#### 3.4.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

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

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

#### 3.4.3 Waar sturen we op?

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

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



### 3.5 Ondersteuning

---

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

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

- Great place to work
- Organisatieontwikkeling
- Informatieknooppunt

#### 3.5.1 Great place to work

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

#### 3.5.2 Informatieknooppunt

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

#### 3.5.3 Overhead

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

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



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

**Tabel 13 Overzicht overhead <sup>(5)</sup>**

*Bedragen x € 1.000*

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

#### 3.5.4 Onvoorzien

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

<sup>5</sup> Overheadlasten- en baten inclusief mutaties reserves ten opzichte van begrotingstotaal inclusief mutaties reserves



## 4 Paragrafen

### 4.1 Bedrijfsvoering

---

#### 4.1.1 Personeel en organisatie

##### *Organisatie VRU*

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



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

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



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

#### *Organisatieontwikkeling*

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

#### *Formatie en bezetting*

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

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

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

#### *Vrijwilligers*

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

#### *Jeugdbrandweer*

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



### *Wet banenafpraak*

Het realiseren van duurzame werkgelegenheid voor de doelgroep uit de Wet banenafpraak (WBA) is voor de VRU een maatschappelijke opdracht. De VRU heeft inmiddels het quotum van 15 garantiebanen behaald door 15,53 garantiebanen te realiseren wat gelijk is aan 11,0 fte<sup>6</sup>. Doelstelling is het aantal WBA functies in 2025 te behouden met een evenwichtige verdeling in de gehele organisatie. Deze WBA-banen worden gerealiseerd binnen de formatieve kaders zodat een aanvullende bijdrage vanuit de gemeenten niet nodig is. Het project 'Sociale veiligheid, diversiteit en Inclusie' (zie hieronder) helpt om dit onderwerp in de organisatie onder de aandacht te houden.

### *Sociale veiligheid, Inclusie en Diversiteit*

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

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

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

### *Mentaal welzijn*

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

### *Onveilige Situaties en (bijna)Ongevallen (OSIO)*

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

---

<sup>6</sup> Stand januari 2025



### Verzuim

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

### Inhuur

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

### Beleidsindicatoren conform BBV-regelgeving<sup>7</sup>

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

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

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

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

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

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

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



### *Duurzame bedrijfsvoering*

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

### *Huisvesting*

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

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

#### **4.1.2 Digitale veiligheid**

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

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



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

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

#### *Privacy*

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

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

#### **4.1.3 Interne beheersing en rechtmatigheid**

##### *Interne beheersing*

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

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



- Naleving wet- en regelgeving.

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

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

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

#### *Interne controle*

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

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

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

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

#### *Rechtmatigheidsverantwoording*

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



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

## **4.2 Openbaarheidsparagraaf**

---

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

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

### *Passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek)*

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

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

### *Actieve openbaarmaking*

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

### *Informatiehuishouding op orde*

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



### 4.3 Verbonden en overige partijen

---

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

#### 4.3.1 De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV)

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

##### Belang

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

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

##### Financiële informatie

Eigen en vreemd vermogen voor bestemming 2024: nog niet bekend

Jaarresultaat 2024: nog niet bekend

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

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

##### Belang

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

##### Governance

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



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

#### Financiële informatie

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

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

## **4.4 Onderhoud kapitaalgoederen**

---

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

### **4.4.1 Kapitaalgoederen**

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

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

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



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

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

#### **4.4.2 Onderhoud gebouwen en installaties**

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

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

#### **4.4.3 Onderhoud materieel**

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

### **4.5 Financiering**

---

#### **4.5.1 Financieringsportefeuille**

Wij zijn externe financiering overeengekomen bij:

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

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



**Tabel 14 Leningenportefeuille**

Bedragen x € 1.000

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

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

De VRU past een renteomslagmethodiek toe die wordt voorgeschreven vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Door middel van deze methodiek worden aan investeringen de gemiddelde rentekosten toegerekend die voortvloeien uit de opgenomen geldleningen en/of eigen middelen waarmee zij zijn gefinancierd. In onderstaande tabel is het verwachte financieringsresultaat weergegeven aan de hand van het rekenschema zoals voorgeschreven vanuit BBV<sup>9</sup>.

**Tabel 15 Renteschema**

Bedragen x € 1.000

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

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

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



#### 4.5.2 Risicobeheer

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

- Kasgeldlimiet
- Renterisiconorm

##### *Kasgeldlimiet*

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

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

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

**Tabel 16 Kasgeldlimiet**

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

##### *Renterisiconorm*

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

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

**Tabel 17 Renterisiconorm**

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



### 4.5.3 Verloop reserves

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

**Tabel 18 Reserves 2025 en 2026**

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

#### 4.5.3.1 Bedrijfsvoeringsreserve

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

#### 4.5.3.2 Egalisatiereserve kapitaallasten

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



#### *4.5.3.3 Egalisatiereserve FLO-overgangsrecht*

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

#### *4.5.3.4 Egalisatiereserve tweede loopbaanbeleid*

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

#### *4.5.3.5 Ontwikkel- en egalisatiereserve*

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

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

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

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



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

**Tabel 19 Inzet middelen ontwikkel- en egaliseringsreserve**

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



#### Afroming reserve

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

#### Eerdere besluitvorming

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

#### Doorlopende activiteiten

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

#### Programma Veerkracht

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

#### Project Digitale veiligheid

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

#### *4.5.3.6 Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'*

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

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



(2025 t/m 2029). Hiervoor hebben we in 2024 een eenmalige bijdrage van € 1,2 miljoen ontvangen<sup>10</sup>. Om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven gedurende de volledige vijf jaar is besloten om hiervoor een bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken' in te stellen. De komende vijf jaar zullen de kosten voor het in stand houden van de kernbezetting uit deze reserve worden gedekt. Bij het vaststellen van de eenmalige bijdrage is rekening gehouden met de verwachte loon- en prijsontwikkelingen voor de komende jaren. Dit maakt het mogelijk om de kernbezetting op een stabiele manier te financieren zonder dat dit van invloed is op de gemeentelijke bijdrage.

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

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

**Tabel 20 Inzet middelen reserve 'Incidentele crisistaken'**

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

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

#### 4.5.3.7 Bestemmingsreserve meldkamer

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

<sup>10</sup> Onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant volgend uit de accountantscontrole Jaarstukken VRU 2024



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

#### 4.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

**Tabel 21 Beschikbare weerstandscapaciteit**

*Bedragen x € 1.000*

| Beschikbare weerstandscapaciteit      | 2025         | 2026         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari | 1.409        | 2.641        |
| Resultaatbestemming 2024              | 1.232        |              |
| <b>Totaal weerstandscapaciteit</b>    | <b>2.641</b> | <b>2.641</b> |

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

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

**Tabel 22 Benodigde weerstandscapaciteit**

*Bedragen x € 1.000*

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



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

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

#### **4.6.1 Omgevingswet**

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

##### Toelichting effect en kans

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

#### **4.6.2 Vrijwilligheid brandweerpersoneel**

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



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

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

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

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

#### Kazernering vrijwilligers

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

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

#### Consignatie vrijwilligers

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

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

#### Vergoeding eventuele meerkosten door het Rijk

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

#### Toelichting kans en effect

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



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

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

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

#### Toelichting effect en kans

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

#### **4.6.4 Rijksbijdrage (BDuR)**

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

---

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



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

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

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

#### Toelichting effect en kans

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

#### **4.6.5 CAO Regeling voor vervroegd uittreden (RVU)**

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

#### Toelichting effect en kans

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



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

#### 4.6.6 Overige onvoorziene exploitatierisico's

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

#### Toelichting effect en kans

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

#### 4.6.7 Kengetallen

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

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

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



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

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



## 5 Financiën

### 5.1 Baten en lasten 2025 & 2026 <sup>(12)</sup>

#### 5.1.1 Baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

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

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

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

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



### 5.1.2 Baten en lasten per categorie

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

De volgende mutaties zijn verwerkt:

Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen:

- Toepassing financieel kader (zie § 2.3)

Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen:

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



### 5.1.3 Incidentele baten en Lasten

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

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

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



## 5.2 Meerjarenraming 2026-2029

### 5.2.1 Meerjarenraming 2026-2029

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



## 5.2.2 Raming meerjarig verloop reserves

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

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



## 5.3 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029

### 5.3.1 Mutaties gemeentelijke bijdrage 2025-2029

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

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

*Bedragen x € 1.000*

| Mutatie bijdrage GBTP                            | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bijdrage GBTP vastgestelde begroting VRU 2025    | 105.214        | 105.214        | 105.214        | 105.214        | 105.214        |
| Mutatie financieel kader 2026/ 2025a structureel | -2.770         | 3.628          | 3.628          | 3.628          | 3.628          |
| Mutatie beleidsontwikkelingen 2026/ 2025a        | -              | -              | -              | -              | -              |
| <b>Bijdrage GBTP begroting 2026/ 2025a</b>       | <b>102.444</b> | <b>108.842</b> | <b>108.842</b> | <b>108.842</b> | <b>108.842</b> |

### 5.3.2 Gemeentelijke bijdrage 2025-2029 per gemeente

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

*Bedragen x € 1.000*

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



### 5.3.3 Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2025-2029 per gemeente

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

Bedragen x € 1.000

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



## 5.4 Uiteenzetting financiële positie

### 5.4.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 26 Geprognosticeerde balans

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

#### Toelichting:

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



#### 5.4.2 EMU-saldo

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

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

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

**Tabel 27 EMU-saldo**

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

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



## 6 Bijlagen

### 6.1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)

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

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

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

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



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

*Bedragen x € 1.000*

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

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

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

*Bedragen x € 1.000*

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



## 6.2 Baten en lasten per taakveld

**Tabel 31 Baten en lasten per taakveld**

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



## 6.3 Tarieventabel 2025 en 2026

**Tabel 32 Tarieventabel 2025 en 2026<sup>(14)</sup>**

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

\* Tarieven zijn opgenomen zonder omzetbelasting (BTW).

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

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

<sup>14</sup> De vermelde tarieven in deze ontwerpbegroting zijn nog niet definitief vastgesteld



## 6.4 Vergoedingentabel 2025 en 2026

**Tabel 33 Vergoedingentabel 2025 en 2026**<sup>(15)</sup>, <sup>(16)</sup>

Bedragen x €1.000

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

<sup>15</sup> De vermelde vergoedingen in deze ontwerpbegroting zijn nog niet definitief vastgesteld

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



## 6.5 Compensatiebedragen 2025 en 2026

**Tabel 34 Compensatiebedragen 2025 en 2026 per gemeente**

*Bedragen x €1.000*

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



## 6.6 Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2025 en 2026

**Tabel 35 Verdelingsgrondslag subcluster 'Crisisbeheersing en brandweer' circulaire gemeentefonds**

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

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



## 6.7 Investeringsplanning 2025 en 2026

**Tabel 36 Investeringsplanning**

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

**Tabel 37 Meerjarig verloop egaliseringsreserve kapitaallasten**

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



## 6.8 Begrippen en afkortingen

---

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



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



## Colofon

Dit is een uitgave van  
Veiligheidsregio Utrecht

15 april 2025