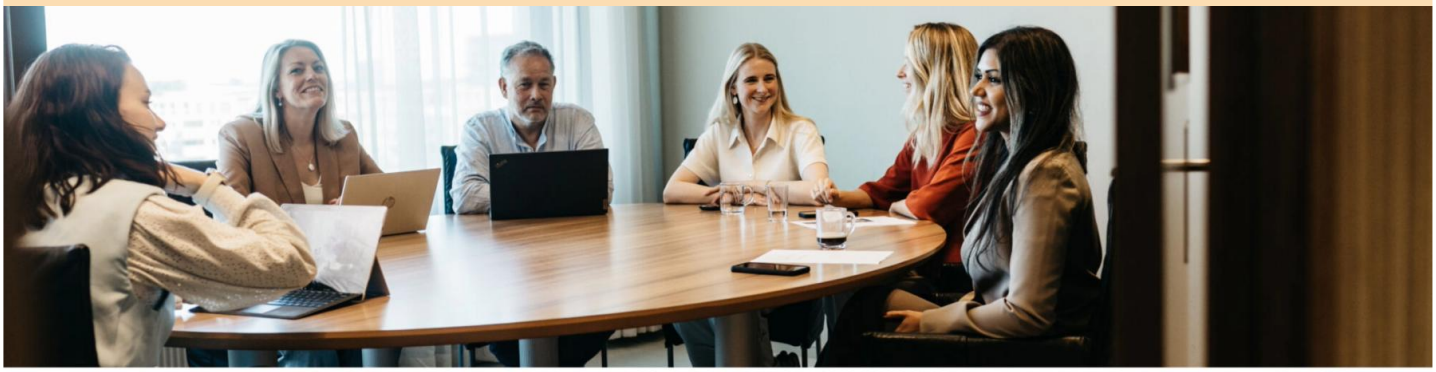
Ontwerpbegroting VRU 2027

& geactualiseerde begroting VRU 2026

Algemeen bestuur (vastgesteld 30 maart 2026)



Veiligheidsregio Utrecht

vru.nl

Inhoudsopgave

1 Leeswijzer 5
1.1 Opbouw begroting 5
1.2 Proces begroting 5
1.2.1 Kadernota VRU 2027 5
1.2.2 Zienswijzen Kadernota VRU 2027 en toekomstscenario's 6
1.2.3 Zienswijzen Ontwerpbegroting VRU 2027 & geactualiseerde begroting VRU 2026 7
1.2.4 Begroting VRU 2027 & geactualiseerde begroting VRU 2026 7

2 Hoofdlijnen 8
2.1 Begroting in één oogopslag 8
2.2 Ontwikkelingen 9
2.3 Financieel kader 10
2.3.1 Loonaanpassing 11
2.3.2 Prijsaanpassing 12
2.3.3 FLO-overgangsrecht en tweede loopbaanbeleid 14
2.3.4 Brede doeluitkering rampenbestrijding 16
2.3.5 Samenvatting effect mutaties financieel kader 17
2.3.6 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket 18
2.3.7 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket 19

3 Programmaplan 20
3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweerzorg* 22
3.1.1 Waar gaan we voor? 22
3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen? 23
3.1.3 Waar sturen we op? 29
3.2 Risicobeheersing - *Veilige en gezonde leefomgeving* 30
3.2.1 Waar gaan we voor? 30
3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen? 31
3.2.3 Waar sturen we op? 34
3.3 Crisisbeheersing & GHOR - *Versterking crisisbeheersing* 35
3.3.1 Waar gaan we voor? 35
3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen? 37
3.3.3 Waar sturen we op? 40
3.4 Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's 40
3.4.1 Waar gaan we voor? 40

3.4.2 Wat gaan we doen om daar te komen? 41
3.4.3 Waar sturen we op? 42
3.5 Ondersteuning 42
3.5.1 Waar gaan we voor? 42
3.5.2 Wat gaan we doen om daar te komen? 44
3.5.3 Overhead 46
3.5.4 Onvoorzien 47
3.6 Samenvatting effect mutaties beleidsontwikkelingen 47

4 Paragrafen 48
4.1 Bedrijfsvoering 48
4.1.1 Personeel en organisatie 48
4.1.2 Huisvesting 52
4.1.3 Interne beheersing en rechtmatigheid 52
4.2 Openbaarheidsparagraaf 54
4.3 Verbonden partijen en overige partijen 55
4.3.1 De Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) 55
4.3.2 Stichting Risicobeheer Veiligheidsregio’s en Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio’s 55
4.4 Onderhoud kapitaalgoederen 56
4.4.1 Kapitaalgoederen 56
4.4.2 Onderhoud gebouwen en installaties 57
4.4.3 Onderhoud materieel 57
4.5 Financiering 58
4.5.1 Financieringsportefeuille 58
4.5.2 Risicobeheer 59
4.5.3 Verloop reserves 61
4.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 66
4.6.1 Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb) 67
4.6.2 Vrijwilligheid brandweerpersoneel 68
4.6.3 Overeenkomst van opdracht (OvO) 69
4.6.4 Milieurisico PFAS 70
4.6.5 Vitaalverklaring veiligheidsregio’s 71
4.6.6 Indexeringssystematiek 71
4.6.7 Overige onvoorziene exploitatierisico’s 72
4.6.8 Bedrijfscontinuïteit/ stroomuitval 72
4.6.9 Kengetallen 72

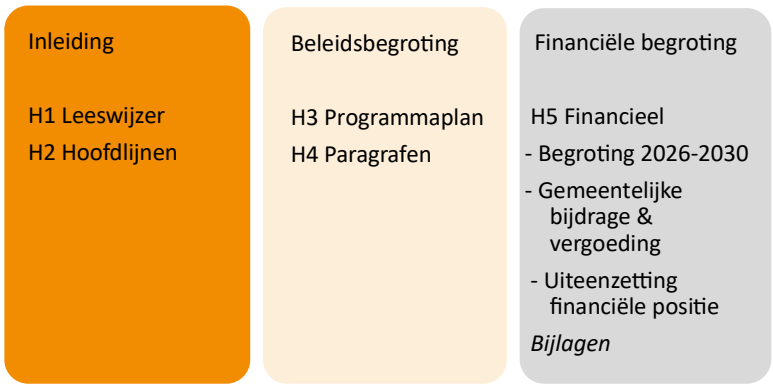
5	**Financiën**	**74**
5.1	Baten en lasten 2026 & 2027	74
	5.1.1 Baten en lasten per programma	74
	5.1.2 Baten en lasten per categorie	75
	5.1.3 Incidentele baten en lasten	76
5.2	Meerjarenraming 2027-2031	78
	5.2.1 Meerjarenraming 2026-2031	78
	5.2.2 Raming meerjarig verloop reserves	79
5.3	Gemeentelijke bijdrage 2026-2031	80
	5.3.1 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage 2026-2031	80
	5.3.2 Gemeentelijke bijdrage 2026-2031 per gemeente	80
	5.3.1 Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2026-2031 per gemeente	81
5.4	Uiteenzetting financiële positie	82
	5.4.1 Geprognosticeerde balans	82
	5.4.2 EMU-saldo	83
6	**Bijlagen**	**84**
6.1	Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)	84
6.2	Baten en lasten per taakveld	86
6.4	Vergoedingentabel 2026 en 2027	88
6.5	Compensatiebedragen 2026 en 2027	89
6.6	Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2026 en 2027	90
6.7	Investeringen begroting 2026a en 2027	91
6.8	Crisisprojecten	92
6.9	Begrippen en afkortingen	97

1 Leeswijzer

1.1 Opbouw begroting

- Technische toepassing van het financiële kader (hoofdstuk 2).
- Toekomstscenario's en bestuurlijke opdrachten (hoofdstuk 3).
- Risico's (hoofdstuk 4).

Figuur 1 Opbouw begroting



Deze begroting is als volgt opgebouwd:

- Eerst worden de hoofdlijnen (H2) weergegeven met daarin de begroting in één oogopslag, de actuele ontwikkelingen en de financiële kaders op basis van de Kadernota VRU 2027;
- 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 2026 en 2027, gevolgd door de meerjarenraming voor de jaren 2027 t/m 2030 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 2027 & geactualiseerde begroting VRU 2026, vanaf de Kadernota VRU 2027 met daarin opgenomen de kaders voor de begroting 2027 en de geactualiseerde begroting 2026 tot de voorliggende begroting.

1.2.1 Kadernota VRU 2027

In de kadernota VRU 2027 zijn de (financiële) kaders voor de begroting 2027 en de geactualiseerde begroting 2026 weergegeven. Een concept van de Kadernota VRU 2027 is in het

najaar van 2025 besproken met de gemeentelijke ambtenaren en in oktober 2025 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 2027. Op 1 december 2025 is de Kadernota VRU 2027 besproken en vastgesteld in het algemeen bestuur van de VRU.

1.2.2 Zienswijzen Kadernota VRU 2027 en toekomstscenario's

Op 9 december 2025 zijn de kadernota VRU 2027 en de toekomstscenario's aan de gemeenteraden aangeboden. De raden zijn hierbij in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze uiterlijk op 3 maart 2026 kenbaar te maken. De ingekomen zienswijzen zijn in een aparte zienswijzenotitie opgenomen en voorgelegd aan het bestuur.

Voorlopig beeld

Op 12 maart 2026 is van alle gemeenten een reactie ontvangen op de uitnodiging om een zienswijze in te dienen over de toekomstscenario's en de kadernota VRU 2027. Vier gemeenten hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen. Drieëntwintig zienwijzen zijn definitief en drie reacties zijn nog in concept.

Alle gemeenten die een (voorlopige) zienswijze ingediend hebben, stemmen in met het scenario 'op orde'. Veel gemeenten vragen hierbij nogmaals aandacht voor de financiële gevolgen die dit voor hen heeft, maar erkennen dat dit scenario noodzakelijk is.

Een aantal gemeenten geeft aan, hoewel in te stemmen met het scenario 'op orde', te verwachten dat ten aanzien van de thema's waarover nog besluitvorming moet plaatsvinden er naar een andere oplossing gezocht wordt dan de vraag om extra financiële middelen. Eén gemeente stelt bij de instemming met het scenario 'op orde' de voorwaarde om dit over twee jaar te evalueren en daarbij na te gaan of aan diverse randvoorwaarden voldaan is en of financiële bijsturing nodig is. Er zijn ook gemeenten die aangeven in te stemmen met het scenario 'op orde' tot en met 2030, maar voor de periode daarna de komende jaren ombuigingsvoorstellen verwachten waardoor de gemeentelijke bijdrage naast inflatie niet extra zal stijgen in 2031. Een enkele gemeente heeft verzocht om, gezien de toenemende risico's in de directe leefomgeving en de taken van de VRU daarbij, ook te verkennen wat het betekent als gekozen wordt voor het scenario 'op koers'. Door deze gemeenten wordt gevraagd om een financiële uitwerking voor de bijdrage van dit scenario.

In de zienswijze op de kadernota wordt meermaals waardering uitgesproken voor het opvangen van de BDUR korting van 10% binnen de eigen middelen zonder hiervoor extra bijdragen van deelnemers te vragen. Daarbij worden ook ernstige zorgen geuit over de kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening als het Rijk dit handhaaft. Verwacht wordt dat veiligheidsregio's hierover in gesprek gaan met het Rijk.

Benoemd wordt dat de kostenstijging, vanwege de gemeentelijke bijdrage aan de VRU die toeneemt door stijgende lonen en prijzen en noodzakelijke investeringen, de begroting en

uiteindelijk inwoners beïnvloedt. Er worden zorgen uitgesproken over de structurele stijging van de gemeentelijke bijdrage.

Een aantal keren wordt verzocht om een definitieve keuze ten aanzien van de huisvesting. Meegegeven wordt dat uitstel van besluitvorming zorgt voor onzekerheid over de continuïteit, kwaliteit en betaalbaarheid van huisvesting. Het bestuur wordt gevraagd hier zo snel mogelijk duidelijkheid over te geven.

Voor nu wordt nadrukkelijk aandacht gevraagd voor de stapeling van effecten door de loon- en prijsindexering, investeringen door de toekomstscenario's en mogelijke wijzigingen in de financieringssystematiek. Verzocht wordt om bij de verdere uitwerking expliciet inzichtelijk te maken wat de cumulatieve meerjarige effecten zijn per gemeente, inclusief een doorkijk naar 2030.

Gevraagd wordt om de komende jaren rekening te blijven houden met de financiële situatie van gemeenten en ervoor te zorgen dat de kosten zoveel mogelijk gespreid en transparant zijn. Dit zodat kosten voorspelbaar en beheersbaar blijven. Daarnaast wordt opgeroepen om spaarzaam, zorgvuldig, weloverwogen en terughoudend om te gaan met toekomstige voorstellen die om extra financiële middelen vragen.

Op basis van de zienswijzen wordt voorgesteld om definitief in te stemmen met het scenario 'op orde' en de kaders voor de begroting ongewijzigd te verwerken in de begroting VRU 2027 en geactualiseerde begroting 2026.

1.2.3 Zienswijzen Ontwerpbegroting VRU 2027 & geactualiseerde begroting VRU 2026

[volgt na behandeling ontwerpbegroting in AB 30 maart 2026]

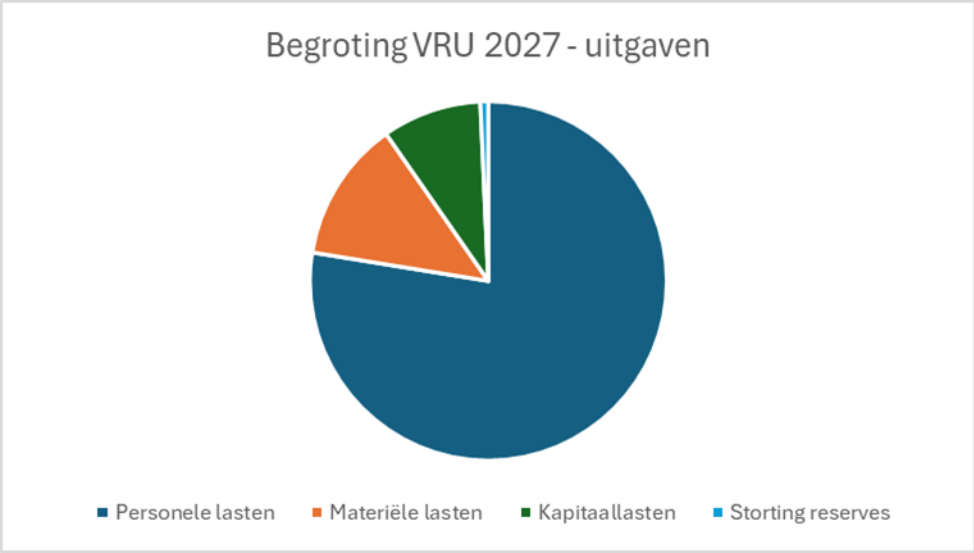
1.2.4 Begroting VRU 2027 & geactualiseerde begroting VRU 2026

[volgt na behandeling ontwerpbegroting in AB 30 maart 2026]

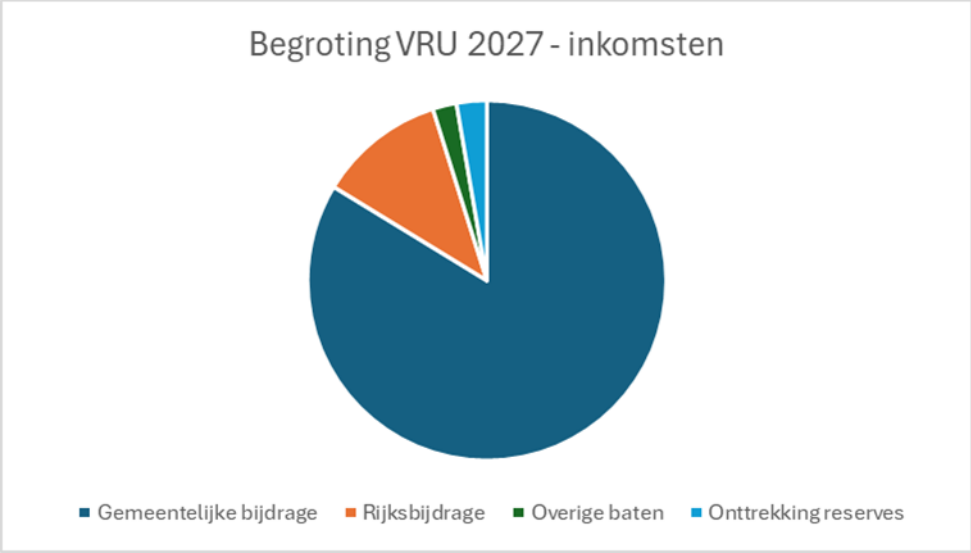
2 Hoofdlijnen

2.1 Begroting in één oogopslag

Figuur 2 Uitgaven 2027



Figuur 3 Inkomsten 2027



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 het programmaplan en de paragrafen. De voorliggende begroting heeft betrekking op het derde en vierde jaar van de huidige beleidsperiode 2024-2027. Deze begroting bevat naast de reguliere bijstelling van het financiële kader (§ 2.3) ook de uitwerking van de besluitvorming over de toekomstscenario's en de bestuurlijke opdrachten (hoofdstuk 3). Hoofdstuk 4 geeft inzicht in de financiële positie, het risicobeheer en de beheersaspecten van de VRU.

Op verzoek van het algemeen bestuur zijn op basis van de bestuursagenda toekomstscenario's uitgewerkt. Ter voorbereiding op de besluitvorming hierover is in kaart gebracht welke investeringen noodzakelijk zijn om de huidige taakuitvoering op peil te houden en welke besparingsopties zijn onderzocht. Hierbij zijn eveneens de benodigde investeringen voor natuurbrand- en waterongevallenbestrijding meegenomen. Het bestuur heeft geconcludeerd dat extra middelen om op orde te komen, zoals opgenomen in de toekomstscenario's, nodig zijn.

Door de voorgestelde maatregelen zetten we gefaseerd stappen om vanaf 2030 op orde te zijn. Hierbij is een zorgvuldige afweging gemaakt op basis van het uitgangspunt dat de gevraagde investeringen onvermijdbaar en onuitstelbaar zijn en zonder extra middelen niet realiseerbaar (onoplosbaar) zijn.

De volgende onderwerpen zijn van invloed op de financieringssystematiek maar zijn geen onderdeel van de begrote lasten en baten zoals opgenomen in voorliggende ontwerpbegroting.

1. Indexeringssystematiek
2. Volumecomponent
3. Compensatiemechanisme

De onderwerpen indexeringssystematiek en de volumecomponent worden geagendeerd voor bespreking tijdens de bestuursconferentie in september 2026. Een voorstel over een de afbouw van het compensatiemechanische wordt gelijktijdig met de ontwerpbegroting VRU 2027 en geactualiseerde begroting VRU 2026 voorgelegd aan het algemeen bestuur (30 maart 2026).

Het voorstel over de afbouw van het compensatiemechanisme heeft als doel om tot een uniforme verdeling van de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket (GBTP) te komen, geheel volgens de afgesproken verdeelsleutel van het subcluster crisisbeheersing en brandweer van het gemeentefonds. Hierbij wordt ook voorgesteld om de separate algemene bijdrage (€ 140.000), die de gemeente Vijfheerenlanden aanvullend structureel betaalt als gevolg van de vorming van de gemeente Vijfheerenlanden per 1 januari 2019, op te nemen in de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP en te verdelen naar rato van de "objectieve" budgetten voor crisisbeheersing en brandweer van het gemeentefonds. De afbouw van het compensatiemechanisme kan leiden tot herverdeeleffecten per individuele gemeente. De afbouw van de structurele bijdrage van de gemeente Vijfheerenlanden leidt tot een geringe verhoging van de bijdrage voor het GBTP (0,1%).

2.3 Financieel kader

De ontwikkeling van het gemeentefonds is van invloed op de begroting van de VRU. De voorliggende begroting is gebaseerd op de septembercirculaire 2025 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 2027 en de geactualiseerde begroting 2026 opgenomen op basis van de septembercirculaire 2025 van het gemeentefonds. Ter vergelijking zijn ook de percentages uit de begroting VRU 2026 vermeld, die is vastgesteld op 7 juli 2025.

Tabel 1 Verdelingsgrondslag (relatief aandeel ijkpuntscores) bijdrage GBTP

Verdelingsgrondslag bijdrage GBTP			
Gemeente	**Begroting 2026**	**Mutatie (q) maatstaven**	**Begroting 2026a en 2027**
Amersfoort	11,41%	0,074%	11,49%
Baarn	1,85%	-0,009%	1,84%
Bunnik	1,07%	-0,002%	1,07%
Bunschoten	1,30%	-0,008%	1,29%
De Bilt	3,04%	-0,013%	3,02%
De Ronde Venen	3,00%	-0,019%	2,99%
Eemnes	0,65%	0,005%	0,65%
Houten	3,15%	-0,003%	3,15%
IJsselstein	2,15%	-0,013%	2,13%
Leusden	1,98%	0,004%	1,98%
Lopik	0,85%	-0,001%	0,85%
Montfoort U	0,87%	-0,005%	0,86%
Nieuwegein	4,44%	0,059%	4,49%
Oudewater	0,66%	0,007%	0,67%
Renswoude	0,36%	0,001%	0,36%
Rhenen	1,24%	-0,002%	1,24%
Soest	3,15%	-0,002%	3,15%
Stichtse Vecht	4,40%	-0,091%	4,31%
Utrecht	32,02%	0,043%	32,06%
Utrechtse Heuvelrug	3,51%	-0,021%	3,49%
Veenendaal	4,60%	0,037%	4,63%
Vijfheerenlanden	3,73%	0,019%	3,75%
Wijk bij Duurstede	1,59%	-0,008%	1,58%
Woerden	3,52%	-0,023%	3,50%
Woudenberg	0,83%	0,000%	0,83%
Zeist	4,65%	-0,028%	4,62%
TOTAAL	**100,00%**	**0,000%**	**100,00%**

2.3.1 Loonaanpassing

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

Tabel 2 Stelpost loonontwikkeling

Jaar	Loonontwikkeling loongevoelige budgetten				Financieel effect GBTP (x € 1.000)
	Begroting 2026	Begroting 2026a	Begroting 2027	Bijstelling	
2025	4,8%	4,8%	4,8%	0,0%	-
2026	3,4%	2,6%	2,6%	-0,8%	-638
Subtotaal 2026	***8,2%***	***7,4%***	***7,4%***	***-0,8%***	***-638***
2027	-	-	5,7%	5,7%	4.881
Subtotaal 2027	***-***	***-***	***5,7%***	***5,7%***	***4.881***
Totaal	**8,2%**	**7,4%**	**13,1%**	**4,9%**	**4.243**

In de begroting is voor 2025 tot en met 2027 een stelpost voor loonontwikkeling opgenomen die is gebaseerd op de indexcijfers uit de septembercirculaire 2025 van het Rijk. Voor 2025 en 2026 is de stelpost voor de loonontwikkeling structureel verlaagd van 8,2% naar 7,4%.
We werken met een stelpost, omdat we de precieze omvang van de werkelijke loonontwikkeling 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 incidenteel en structureel verrekend met de gemeentelijke bijdrage zodat uiteindelijk de werkelijke loon- en premieontwikkeling wordt betaald. In tabel 3 is de omvang van de stelpost weergegeven.

Tabel 3 Omvang stelpost loonontwikkeling

Bedragen x € 1.000)	Omvang stelpost loonontwikkeling		
Jaar	Begroting 2026	Begroting 2026a	Begroting 2027
2025	3.625	3.625	3.625
2026	2.810	2.172	2.172
Subtotaal 2026	***6.435***	***5.797***	***5.797***
2027	-	-	4.881
Subtotaal 2027	***-***	***-***	***4.881***
Totaal	**6.435**	**5.797**	**10.678**

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

Onderhandelingsresultaat Cao-veiligheidsregio's
Op 2 februari jl. is een onderhandelingsresultaat bereikt over de arbeidsvoorwaarden voor personeel in dienst van de veiligheidsregio's voor een periode van twee jaar vanaf 1 augustus 2025. De omvang van de stelpost voor loonontwikkeling (7,4%) die wij hiervoor in de begroting hebben opgenomen sluit daarmee structureel volledig aan op de afspraken uit het onderhandelingsresultaat (7,3%) plus de verhoging van de werkgeverspremie's per 1-1-26 (0,1%). Dit betekent dat de loongevoelige budgetten structureel met het juiste percentage zijn geïndexeerd. Zodra het Cao-akkoord definitief is vastgesteld wordt de stelpost afgewikkeld.

Incidenteel ontstaat er een voordeel door de gefaseerde verhogingen van de lonen en vergoedingen voor brandweervrijwilligers, omdat de loonontwikkeling inclusief werkgevers-premies per 1 augustus 2026 stijgt van 4,2% naar 7,3% en aanvullend vanaf 1 januari 2027 naar 7,4%. Vervolgens zijn de cao-afspraken voorzien tot 1 augustus 2027. Dit betekent dat er een incidenteel voordeel in 2026 ontstaat over een periode van 7 maanden van 3,1% en in 2027 over een periode van 7 maanden van 5,7% (-/- 0,2% reservering voor stijging werkgeverspremies per 1-1-2027). De gefaseerde loonontwikkeling uit het onderhandelingsresultaat leidt hiermee tot een incidentele verlaging van de gemeentelijke bijdrage (GBTP) in 2026 (€ 1,50 miljoen) en 2027 (€ 2,75 miljoen) ten opzichte van de bijdrage voor het GBTP zoals opgenomen in de vastgestelde kadernota. In voorliggende ontwerpbegroting is dit incidenteel voordeel voor gemeenten verwerkt (tabel 4).

Tabel 4 Inzet stelpost loonontwikkeling 2026 en 2027

Bedragen x € 1.000)	**Inzet stelpost loonontwikkeling**		
Jaar	**Begroting 2026**	**Begroting 2026a**	**Begroting 2027**
Omvang stelpost 2026		5.797	5.797
Inzet stelpost 2026		4.302	5.797
Incidenteel voordeel 2026		***1.495***	**-**
Omvang stelpost 2027			4.881
Inzet stelpost 2027			2.134
Incidenteel voordeel 2027			***2.748***
Effect GBTP (incidenteel voordeel)		**1.495**	**2.748**

2.3.2 Prijsaanpassing

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

[2] Prijsindexen CPB MEV 2025 (m.b.t. 2026) en CEP 2025 (m.b.t. 2024,2025,2027).
[3] Gepubliceerd in tabel 4.2.2 van de septembercirculaire 2025.

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 weergeven in respectievelijk tabel 5 en 6.

Tabel 5: Ontwikkeling CPB indexcijfer 'Prijs bruto binnenlands product (pbbp)'

Jaar	Prijsbijstelling algemene prijsgevoelige budgetten				Financieel effect GBTP (x € 1.000)
	Begroting 2026	Begroting 2026a	Begroting 2027	Bijstelling	
2024	4,0%	5,1%	5,1%	1,1%	288
2025	2,7%	3,6%	3,6%	0,9%	236
2026	2,6%	2,5%	2,5%	-0,1%	-26
Subtotaal 2026	***9,3%***	***11,2%***	***11,2%***	***1,9%***	***498***
2027	-	-	2,5%	2,5%	668
Subtotaal 2027	***-***	***-***	***2,5%***	***2,5%***	***668***
Totaal	**9,3%**	**11,2%**	**13,7%**	**4,4%**	**1.166**

Voor 2026 bedraagt de prijsbijstelling voor de algemene prijsgevoelige budgetten 1,9% en voor 2027 is de prijsontwikkeling op 2,5% geraamd. De cumulatieve prijsbijstelling voor de algemene prijsgevoelige budgetten komt vanaf 2027 daarmee op 4,4%.

Tabel 6: Ontwikkeling CPB indexcijfer 'Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)'

Jaar	Prijsbijstelling investeringsbudgetten				Financieel effect GBTP (x € 1.000)
	Begroting 2026	Begroting 2026a	Begroting 2027	Bijstelling	
2024	3,0%	3,5%	3,5%	0,5%	70
2025	2,3%	3,3%	3,3%	1,0%	139
2026	2,2%	2,5%	2,5%	0,3%	42
Subtotaal 2026	***7,5%***	***9,3%***	***9,3%***	***1,8%***	***251***
2027	-	-	2,5%	2,5%	354
Subtotaal 2027	***-***	***-***	***2,5%***	***2,5%***	***354***
Totaal	**7,5%**	**9,3%**	**11,8%**	**4,3%**	**605**

Voor 2026 bedraagt de prijsbijstelling voor de investeringsbudgetten 1,8% en voor 2027 is de prijsontwikkeling op 2,5% geraamd. De cumulatieve prijsbijstelling voor de investeringsbudgetten komt vanaf 2026 daarmee op 4,3%.

De gewogen prijsbijstelling voor alle prijsgevoelige budgetten komt daarmee op € 1,9% voor 2026 en 2,5% voor 2027. In tabel 7 is het financiële effect van de prijsaanpassing voor alle prijsgevoelige budgetten en opgenomen.

Tabel 7: Financieel effect prijsontwikkeling op gemeentelijke bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000	Prijsbijstelling (gewogen)			
Jaar	**Bijstelling (gewogen)**	**pBBP 2026a/2027**	**Iboi 2026a/2027**	**Begroting 2026a/2027**
2024	0,9%	288	70	358
2025	0,9%	236	139	375
2026	0,0%	-26	42	16
Subtotaal 2026a	***1,9%***	***498***	***251***	***749***
2027	2,5%	668	354	1.022
Subtotaal 2027	***2,5%***	***668***	***354***	***1.022***
Totaal	**4,4%**	**1.166**	**605**	**1.771**

2.3.3 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 wordt nog verwerkt in de meerjarenraming van de begroting 2027 en de geactualiseerde begroting 2026 na vaststelling van een nieuwe Cao voor de veiligheidsregio's. Op basis van de huidige inzichten en de cao-afspraken over het FLO-overgangsrecht zien we geen aanleiding het huidig meerjarig financiële kader bij te stellen.

Dit betekent dat we de budgetten voor het FLO-overgangsrecht bij het opstellen van de begroting 2027 en de geactualiseerde begroting 2026 nu alleen verhogen met de reguliere loon- en prijsaanpassing. In tabel 8 is de geactualiseerde meerjarenraming voor het FLO-overgangsrecht weergegeven. Tabel 9 geeft een actueel inzicht in het financiële effect op de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) voor het jaar 2026 en 2027.

Tabel 8: meerjarenraming FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan 2026-2030

Bedragen x € 1.000 **Meerjarenraming FLO overgangsrecht en tweede loopbaan**	**2026a**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Begroting 2026					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	2.948	3.091	3.091	3.091	3.091
Storting/ onttrekking reserves FLO-overgangsrecht	215	66	66	66	66
Storting/ onttrekking reserves FLO-tweede loopbaan	183	189	189	189	189
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2026	***3.346***	***3.346***	***3.346***	***3.346***	***3.346***
Begroting 2026a en 2027					
Lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	3.042	3.270	3.270	3.270	3.270
Storting/ onttrekking reserves FLO-overgangsrecht	54	60	60	60	60
Storting/ onttrekking reserves FLO-tweede loopbaan	247	197	197	197	197
Lasten FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2026a en 2027	***3.344***	***3.527***	***3.527***	***3.527***	***3.527***
Mutatie structurele lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	**-2**	**181**	**181**	**181**	**181**

De actualisatie van de meerjarenraming leidt niet tot een mutatie van de gemeentelijke bijdrage. Na vaststelling van een nieuwe Cao voor de Veiligheidsregio's wordt de kostenprognose voor de FLO nog geactualiseerd en als incidentele mutatie budgetneutraal verwerkt in de geactualiseerde begroting 2026 en de ontwerpbegroting 2027.

Tabel 9: Financieel effect mutatie lasten FLO-overgangsrecht

Bedragen x € 1.000 **FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan**	**Financieel effect 2026a en 2027**		
	Begroting 2026	**Begroting 2026a**	**Begroting 2027**
FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan begroting 2026	3.346	3.346	3.346
FLO-overgangsrecht & 2e loopbaan kaders 2026a en 2027	-	3.344	3.527
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht en tweede loopbaan	**-**	***-2***	***181***
Correctie loon- en prijsaanpassing *	-	2	-181
Totaal effect	**-**	**-**	**-**

*De loon- en prijsaanpassing met betrekking tot de FLO-lasten is onderdeel van de totale loon- en prijsaanpassing (zie § 2.3.1 en 2.3.2). Om dubbeltelling te voorkomen is een correctie toegepast.

2.3.4 Brede doeluitkering rampenbestrijding

Op grond van het Hoofdlijnenakkoord en de uitwerking in het regeerprogramma is de rijksbijdrage Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) vanaf 2026 met 10% gekort voor alle veiligheidsregio's. De korting is evenredig over alle onderdelen van de BDuR toegepast.

De omvang van de rijksbijdrage BDuR voor de VRU bedraagt volgens de decemberbrief 2025 van het Rijk voor 2026 € 14,5 miljoen. Voor 2027 is de BDuR geraamd op € 15,5 miljoen. Dit is inclusief de structurele korting van 10% (€ 1,4 miljoen). Om een verhoging van de gemeentelijke bijdrage te voorkomen zijn hiervoor bij de kadernota VRU 2027 de volgende maatregelen getroffen:

- Structurele aframing van 10% van het geoormerkte BDuR-budget voor versterking Crisisbeheersing (€ 0,3 miljoen);
- Structurele verrekening van eerder gereserveerde stelposten voor loon- en prijsontwikkeling (LPO) van de BDuR 2024 en 2025 (€ 0,7 miljoen);
- Structurele bijstelling en raming van LPO van de BDuR voor 2026 en 2027 (€ 0,4 miljoen);
- Incidentele onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van het restant tekort voor 2026 (€ 0,3 miljoen).

Door deze maatregelen leidt de 10% korting die het Rijk heeft doorgevoerd op de BDuR-budgetten niet tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. De begrote omvang van de rijksbijdrage BDuR en de taakgebonden BDuR-budgetten zijn in de volgende tabel weergegeven.

Tabel 10: omvang rijksbijdrage BDuR en mutaties

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP		
Brede doeluitkering Rampenbestrijding	**2026**	**2026a**	**2027**
Rijksbijdrage Brede Doeluitkering BDuR Algemeen	10.426	11.050	11.047
BDuR-middelen versterking crisisbeheersing	3.007	3.015	3.015
Rijksbijdrage Brede Doeluitkering BDuR kadernota VRU 2027	***13.433***	***14.065***	***14.062***
Toekenning BDuR versterking/intensivering regionale weerbaarheid		450	1.408
Rijksbijdrage Brede Doeluitkering BDuR (beschikking dec. 2025)		***14.515***	***15.469***
Prognose Loon-en prijsontwikkeling (LPO) BDuR			
Prognose LPO BDuR 2026 (2%)	225	285	285
Prognose LPO BDuR 2027 (2%)	-		287
Prognose LPO rijksbijdrage BDuR cf. kadernota VRU 2027	***225***	***285***	***572***
Incidentele dekking van 10% korting uit algemene reserve	1.088	287	-
Onttrekking aan algemene reserve cf. kadernota VRU 2027	***1.088***	***287***	***-***
Prognose rijksbijdrage BDuR begroting (incl.incidentele dekking 10%)	**14.746**	**15.087**	**16.041**
Taakuitvoering basistakenpakket	-11.739	-11.622	-11.619
Taakuitvoering versterking crisisbeheersing	-3.007	-3.015	-3.015
Taakuitvoering versterking/intensivering regionale weerbaarheid		-450	-1.408
Inzet middelen voor taakuitvoering	***-14.746***	***-15.087***	***-16.041***
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**-**	**-**	**-**

De rijksbijdrage BDuR algemeen wordt toegekend en aangewend als algemeen dekkingsmiddel voor de taakuitvoering van de VRU.

De BDuR-budgetten voor specifieke taken zijn gefaseerd toegekend. De laatste tranche van de middelen voor versterking van crisisbeheersing is met ingang van 2026 toegevoegd. Op het totaal toegekende budget voor versterking van crisisbeheersing, is net als op de algemene rijksbijdrage BDuR, een korting van 10% doorgevoerd.

Op 15 oktober 2025 zijn, in het kader van de versterking en intensivering van de regionale weerbaarheid op het gebied van crisisbeheersing, aanvullende afspraken gemaakt tussen de minister van Justitie en Veiligheid, het Veiligheidsberaad en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten. Voor deze taak is landelijk een structureel bedrag beschikbaar gesteld van € 8 miljoen in 2026 en € 25 miljoen vanaf 2027. Aan de VRU is voor deze taak via de rijksbijdrage BDuR een bedrag van € 0,45 miljoen voor 2026 en € 1,41 miljoen structureel vanaf 2027 toegekend.

2.3.5 Samenvatting effect mutaties financieel kader

Tabel 11 Effect mutaties financieel kader op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP	
Samenvatting mutaties financieel kader	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
Bijstelling ijkpuntscores gemeentefonds*	-	-
Loonaanpassing	-638	4.243
Prijsaanpassing	749	1.771
Lasten FLO-overgangsrecht	-	-
Brede doeluitkering Rampenbestrijding	-	-
Subtotaal mutatie financieel kader structureel	***111***	***6.015***
Loonaanpassing incidenteel door fasering cao-mutaties	-1.495	-2.748
Subtotaal mutatie financieel kader incidenteel	***-1.495***	***-2.748***
Totaal mutatie bijdrage GBTP	**-1.384**	**3.267**

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

Voor 2026 wordt de gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijk basistakenpakket (GBTP) op basis van bijstelling van het financieel kader per saldo verlaagd met 1,4 miljoen.
Voor 2027 wordt de gemeentelijke bijdrage voor het GBTP op basis van bijstelling van het financieel kader per saldo verhoogd met € 3,3 miljoen. Hierin is vanaf 2027 een structurele verhoging van 6,0 miljoen verwerkt conform de kadernota VRU 2027. Aanvullend is een incidentele teruggave voor 2027 verwerkt als gevolg van een gefaseerde loonsverhoging op basis van een recent afgesloten Cao-principeakkoord voor de veiligheidsregio's.

2.3.6 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket

In tabel 12 staan de nummers van de paragrafen weergegeven waarin de inhoudelijke onderbouwing van de financiële mutaties is opgenomen.

Tabel 12 Gemeentelijke bijdrage gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2026 en 2027 per gemeente

(bedragen x € 1.000) Gemeente	Bijdrage GBTP begroting VRU 2026	Bijstelling ijkpuntsc. Gemeente-fonds	Stelpost loon-bijstelling 2026a (str.)	Stelpost loon-bijstelling 2026a (inc.)	Prijs (pBBP) bijstelling 2026a (str.)	Prijs (iboi) bijstelling 2026a (str.)	Beleid knelpunten toekomsts. 2026 (inc.)	Beleid bestuurl. opdrachten 2026a (str.)	Bijdrage GBTP begroting VRU 2026a	*Incidentele bijstelling 2026a*	Stelpost loon-bijstelling 2027 (str.)	Stelpost loon-bijstelling 2027 (inc.)	Prijs (pBBP) bijstelling 2027 (str.)	Prijs (iboi) bijstelling 2027 (str.)	Beleid ontwikkel. toekomsts. 2027 (str.)	Beleid bestuurl. opdrachten 2027 (str.)	Bijdrage GBTP begroting VRU 2027
		(§ 2.3)	(§ 2.3.1)	(§ 2.3.1)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(H3)	(§ 3.1.2.7)		(§ 2.3.1+ H3)	(§ 2.3.1)	(§ 2.3.1)	(§ 2.3.2)	(§ 2.3.2)	(H3)	(§ 3.1.2.7)	
Amersfoort	12.420	81	-73	-172	57	29	198	-11	12.529	*-26*	561	-316	77	41	588	-4	13.449
Baarn	2.042	-10	-12	-28	9	5	32	-2	2.037	*-4*	90	-51	12	7	94	-1	2.184
Bunnik	1.196	-3	-7	-16	5	3	18	-1	1.196	*-2*	52	-29	7	4	55	-0	1.281
Bunschoten	1.432	-9	-8	-19	6	3	22	-1	1.426	*-3*	63	-35	9	5	66	-0	1.529
De Bilt	3.431	-15	-19	-45	15	8	52	-3	3.423	*-7*	148	-83	20	11	155	-1	3.665
De Ronde Venen	3.383	-22	-19	-45	15	7	51	-3	3.369	*-7*	146	-82	20	11	153	-1	3.608
Eemnes	735	5	-4	-10	3	2	11	-1	741	*-1*	32	-18	4	2	34	-0	794
Houten	3.090	-3	-20	-47	16	8	54	-3	3.094	*-7*	154	-87	21	11	161	-1	3.347
IJsselstein	2.198	-4	-14	-32	11	5	37	-2	2.199	*-5*	104	-59	14	8	109	-1	2.370
Leusden	2.154	5	-13	-30	10	5	34	-2	2.163	*-4*	97	-54	13	7	101	-1	2.322
Lopik	986	-1	-5	-13	4	2	15	-1	986	*-2*	42	-23	6	3	44	-0	1.054
Montfoort	992	-6	-5	-13	4	2	15	-1	989	*-2*	42	-24	6	3	44	-0	1.058
Nieuwegein	4.718	64	-29	-67	22	11	77	-4	4.793	*-10*	219	-123	30	16	230	-2	5.153
Oudewater	749	7	-4	-10	3	2	11	-1	758	*-2*	33	-18	4	2	34	-0	811
Renswoude	414	1	-2	-5	2	1	6	-0	415	*-1*	17	-10	2	1	18	-0	444
Rhenen	1.371	-2	-8	-19	6	3	21	-1	1.373	*-3*	61	-34	8	4	64	-0	1.472
Soest	3.474	-3	-20	-47	16	8	54	-3	3.479	*-7*	154	-86	21	11	161	-1	3.731
Stichtse Vecht	4.992	-101	-28	-64	21	11	74	-4	4.901	*-10*	211	-119	29	15	221	-2	5.247
Utrecht	34.847	47	-205	-479	160	80	552	-30	34.972	*-72*	1.565	-881	214	114	1.641	-12	37.541
Utrechtse Heuvelrug	4.024	-24	-22	-52	17	9	60	-3	4.008	*-8*	170	-96	23	12	179	-1	4.288
Veenendaal	4.203	41	-30	-69	23	12	80	-4	4.255	*-10*	226	-127	31	16	237	-2	4.626
Vijfheerenlanden	4.269	19	-24	-56	19	9	64	-4	4.297	*-8*	183	-103	25	13	192	-1	4.597
Wijk bij Duurstede	1.812	-10	-10	-24	8	4	27	-1	1.806	*-4*	77	-43	11	6	81	-1	1.933
Woerden	3.871	-25	-22	-52	17	9	60	-3	3.854	*-8*	171	-96	23	12	179	-1	4.134
Woudenberg	940	-1	-5	-12	4	2	14	-1	941	*-2*	41	-23	6	3	43	-0	1.008
Zeist	5.099	-31	-29	-69	23	12	80	-4	5.079	*-10*	226	-127	31	16	237	-2	5.449
Totaal	**108.842**	**-**	**-638**	**-1.495**	**498**	**251**	**1.721**	**-94**	**109.085**	***-226***	**4.881**	**-2.748**	**668**	**354**	**5.120**	**-37**	**117.098**

2.3.7 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket

Tabel 13 Vergoeding individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2026 en 2027[4]

Bedragen x € 1.000 **Gemeente**	**Vergoeding IGPP begroting VRU 2026**	**Mutatie TUO incl. loon- & prijs-aanpassing 2026**	**Vergoeding IGPP begroting VRU 2026a**	**Mutatie TUO incl. loon- & prijs-aanpassing 2027**	**Vergoeding IGPP begroting VRU 2027**
Amersfoort	487	9	496	16	511
Baarn	34	0	34	1	35
Bunnik	-	-		-	
Bunschoten	24	-	24	1	26
De Bilt	-	-		-	
De Ronde Venen	-	-		-	
Eemnes	21	0	21	1	22
Houten	52	0	53	-5	52
IJsselstein	19	-1	18	0	18
Leusden	121	2	124	4	127
Lopik	-	-		-	
Montfoort	-	-		-	
Nieuwegein	-	-		-	
Oudewater	24	0	25	1	25
Renswoude	-	-		-	
Rhenen	-	-		-	
Soest	68	1	69	3	72
Stichtse Vecht	203	4	207	6	214
Utrecht	591	10	601	20	621
Utrechtse Heuvelrug	93	0	93	-5	95
Veenendaal	73	0	73	3	77
Vijfheerenlanden	151	0	151	0	151
Wijk bij Duurstede	11	-	11	1	12
Woerden	230	4	234	7	241
Woudenberg	-	-		-	
Zeist	382	7	389	12	401
Totaal	**2.585**	**38**	**2.623**	**68**	**2.702**

In de kadernota VRU 2027 is aangegeven dat de herijking van de doorbelasting van materiele en personele kosten voor beheerpakketten van de brandweerposten wordt doorgevoerd bij de ontwerpbegroting VRU 2027. Op basis van voortschrijdend inzicht wordt deze herijking in samenhang bezien met de bestuurlijke opdracht over de organisatie van onze huisvesting.
Voor de toekomstscenario's is een analyse gemaakt van de doorbelasting van kosten voor overig maatwerk zoals opgenomen in taakuitvoeringsovereenkomsten. Na afstemming met de betrokken gemeenten worden de aanpassingen in de kadernota VRU 2028 verwerkt.

[4] De vergoedingen voor het individueel gemeentelijk pluspakket (IGPP) 2026 en 2027 kunnen gedurende het hele jaar wijzigen als gevolg van nieuwe TUO-afspraken voor maatwerk met individuele gemeenten.

3 Programmaplan

De klassieke rol van de veiligheidsregio is die van brandweerorganisatie gericht op incidentbestrijding (blussen en redden) en adviseur met specifieke expertise op het voorkomen en beperken van incidenten (brandveiligheid). Brandbestrijding is steeds complexer geworden. De woningbrand blijft, maar het blussen van zonnepanelen, elektrische auto's en buurtbatterijen is erbij gekomen. Niet alleen neemt het risico op brand hierdoor toe maar ook de wijze waarop de brandbestrijding plaatsvindt wijzigt. Ook is incidentbestrijding al lang niet meer het enige wat van ons gevraagd wordt. Wij opereren binnen een breed domein. Langdurige, multidisciplinaire en complexe crises geven ons een andere rol.

De wereld verandert en ontwikkelingen zijn complexer en doen zich steeds sneller en op grote schaal voor. Maatschappelijke onrust in Nederland, geopolitieke onrust in de wereld, klimaatverandering en digitalisering zijn voorbeelden van ontwikkelingen die invloed hebben op de rol van de overheid en wat inwoners daarvan verwachten of nodig hebben. Dat heeft ook gevolgen voor onze taakuitvoering. Daarnaast nemen wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen toe.

Eén van de taken van de veiligheidsregio is het opstellen van een risicoprofiel en zorgen dat we voorbereid zijn als risico's zich voordoen. De geopolitieke situatie is instabiel. De oorlog in Oekraïne en cyberdreigingen van statelijke actoren versterken het gevoel van onveiligheid. Door overbelasting van het elektriciteitsnet en de toenemende afhankelijkheid van digitale infrastructuur nemen ook de risico's op grootschalige en langdurige stroomuitval toe. De gevolgen van verstoringen kunnen enorm zijn en leiden tot maatschappelijke ontwrichting bij zorginstellingen, verkeersmanagement en drinkwatervoorzieningen. Deze combinatie van factoren maakt ons kwetsbaar. Deze ontwikkelingen leiden tot een aanvullende taak voor gemeenten en de veiligheidsregio ten aanzien van de civiele veiligheid. Lokale brandweerkazernes zijn hierbij een belangrijke schakel. De veiligheidsregio zal in de praktijk samen met de gemeenten fungeren als dichtstbijzijnde overheid voor inwoners in onze steden en dorpen.

De gevolgen van klimaatverandering zijn ook concreet zichtbaar in onze regio. Er is sprake van langere periodes van droogte, extreem weer zoals hoosbuien en stormen en een toenemende kans op onbeheersbare natuurbranden. We hebben te maken met een verhoogd natuurbrandrisico op de Utrechtse Heuvelrug en in aangrenzende gemeenten. Ook om ons heen zien we de directe gevolgen van de risico's. Vanuit de regio hebben we recent bijvoorbeeld bijstand verleend aan de natuurbrand in Ede en een zeer grote natuurbrand op de Loonse & Drunense Duinen waar tientallen hectares natuur verloren zijn gegaan. Enkele jaren geleden zijn wij binnen de regio geconfronteerd met de valwind in Leersum en op andere plaatsen zien we grote incidenten door extreem zware regenval en overstromingen zoals in Limburg en Duitsland.

Daarnaast hebben ook demografische ontwikkelingen binnen onze regio effect op onze taakuitvoering, zo blijft het inwoneraantal de komende jaren groeien. De VRU is de grootste veiligheidsregio van Nederland, met een sterk netwerk van vrijwilligers en beroepskrachten. Onze

brandweerzorg is robuust en efficiënt en behoort tot de goedkoopste van Nederland. Daar zijn we trots op, we gaan zuinig en zinnig om met gemeenschapsgeld. Maar doordat wij sinds de start van de VRU continu hebben gestuurd op efficiency en kostenbeheersing betekent dit ook dat nieuwe investeringen noodzakelijk zijn. Alleen dan kunnen we onze huidige taakuitvoering in stand houden en blijven voldoen aan de wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen.

Toekomstscenario's
Het algemeen bestuur heeft verzocht om toekomstscenario's uit te werken voor de uitvoering van de bestuursagenda. Daarnaast heeft het bestuur gevraagd inzicht te geven in mogelijke besparingen en de gevolgen daarvan voor onze taakuitvoering. Alle onderdelen van de VRU zijn hierin meegenomen. Ook is verzocht om bij de middelen die noodzakelijk zijn, na te gaan welke mogelijkheden er zijn om deze gefaseerd op te nemen.

Op basis van deze analyses zijn in december 2025 keuzes voorgelegd aan het algemeen bestuur. De maatregelen die zijn voorgesteld, zorgen ervoor dat we gefaseerd vanaf 2030 op orde zijn. In de toekomstscenario's zijn de uitgangspunten geformuleerd die ons helpen deze keuzes te maken. Leidraad daarbij is dat de maatregelen kosteneffectief en noodzakelijk moeten zijn. Dit betekent dat we ons hierbij alleen hebben gericht op de noodzakelijke vereisten om onze taakuitvoering verantwoord voort te kunnen zetten met een organisatie die adaptief en wendbaar is, zodat we voorbereid zijn op de uitdagingen van morgen.

Het algemeen bestuur heeft op 1 december 2025 besloten de beschrijving van de toekomstscenario's vast te stellen, deze ter zienswijze aan de gemeenteraden aan te bieden en de financiële consequenties integraal te verwerken in de ontwerpbegroting 2027. In tabel 14 zijn de incidentele en structurele financiële consequenties en het effect op de gemeentelijke bijdrage weergegeven.

Tabel 14 Financieel overzicht toekomstscenario's

Bedragen x € 1.000	Incidenteel	Structureel				
Onderwerp	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**na 2030**
Brandweer						
Autonome ontwikkelingen	500	1.234	1.742	1.742	1.742	4.281
Goed werkgeverschap	100	671	878	878	878	878
Keuzes op basis van voortschrijdend inzicht	168	275	341	341	988	2.144
Onderbouwde afweging van risico's	-	-	-	-	-	600
Subtotaal Brandweer	***768***	***2.180***	***2.961***	***2.961***	***3.608***	***7.903***
Voorstellen Natuurbrand- en waterongevallenbestrijding*	-	648	648	648	648	648
Subtotaal Brandweer inclusief voorstellen NBB en WO	***768***	***2.828***	***3.609***	***3.609***	***4.256***	***8.551***
Bestuurlijke opdrachten brandweer						
Doorbelasten dienstverlening liftopsluitingen	-	-94	-94	-94	-94	-94
Doorbelasten dienstverlening ambulancezorg	-	-37	-37	-37	-37	-37
Totaal bestuurlijke opdrachten brandweer	***-***	***-131***	***-131***	***-131***	***-131***	***-131***
Risicobeheersing						
Autonome ontwikkelingen	-	188	188	188	188	188
Goed werkgeverschap	-	57	57	57	57	57
Subtotaal Risicobeheersing	***-***	***245***	***245***	***245***	***245***	***245***
Crisisbeheersing						
Goed werkgeverschap	-	400	400	400	400	400
Subtotaal Crisisbeheersing	***-***	***400***	***400***	***400***	***400***	***400***
Ondersteuning						
Autonome ontwikkelingen	2.153	1.476	1.476	1.476	1.476	1.476
Goed werkgeverschap	-	171	171	171	171	171
Subtotaal Ondersteuning	***2.153***	***1.647***	***1.647***	***1.647***	***1.647***	***1.647***
TOTAAL TOEKOMSTSCENARIO'S	***2.921***	***4.989***	***5.770***	***5.770***	***6.417***	***10.712***
Onttrekking aan algemene reserve (via resultaatbestem.'25)	-1.200	-	-	-	-	-
Totaal dekkingsmiddelen	***-1.200***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**1.721**	**4.989**	**5.770**	**5.770**	**6.417**	**10.712**

** vooruitlopend op besluitvorming algemeen bestuur 30 maart 2026*

3.1 Brandweer- *Toekomstbestendige brandweerzorg*

3.1.1 Waar gaan we voor?

Binnen de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) hebben we een fijnmazig netwerk van brandweerposten. Die kazernedichtheid koesteren we en hebben we nodig om de brandweerzorg 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.

Wij zijn trots op onze medewerkers en op het vrijwilligersmodel dat de basis vormt van onze brandweerorganisatie. Het netwerk van vrijwilligerskazernes is een essentieel onderdeel van onze operationele kracht en levert een belangrijke bijdrage aan zowel de veiligheid als de lokale verbondenheid.

Onze medewerkers worden vanwege de aard van het werk frequent ingezet in risicovolle situaties. Als werkgever dragen wij de verantwoordelijkheid om hun arbeidsveiligheid te waarborgen. Daarom investeren wij structureel in vakbekwaamheid, kwalitatief hoogwaardige persoonlijke beschermingsmiddelen, betrouwbaar materieel, veilige werkomstandigheden en de mentale gezondheid van onze mensen.

3.1.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

3.1.2.1 Doel: doorontwikkelen paraatheid

Geplande activiteiten en resultaten:
Activiteiten die wij in het kader van paraatheid in 2026 en 2027 uitvoeren zijn onder andere:

- Doorontwikkeling piketorganisatie
- Implementeren RIS (repressief informatie systeem)
- Update dekkingsplan
- Onderzoeksopdracht herpositionering van posten
- Uitvoering activiteiten t.b.v. de energietransitie

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.1.1	*Uitbreiding brandweerzorg Amersfoort*
	Door de groei van Amersfoort worden de wettelijke gebiedsgerichte opkomsttijden in het noordelijk deel van de stad niet altijd gehaald. Vanwege de grootte van het stedelijk gebied en de verwachte verdere groei van Amersfoort, zijn maatregelen noodzakelijk om de benodigde slagracht te vergroten en de wettelijke opkomsttijden te behalen. De maatregelen om dit op te lossen worden gefaseerd ingevoerd.
3.1.2	*Bijstelling roosterfactor*
	Het rooster op de beroepskazernes kan met het huidige aantal beroepsbrandweerlieden niet meer volledig gevuld worden. Om de paraatheid te blijven garanderen, is een verhoging van de roosterfactor voor beroepspersoneel noodzakelijk.
3.1.4	*Energietransitie en incidentbestrijding gevaarlijke stoffen*

	We worden geconfronteerd met nieuwe risico's op het gebied van elektrificatie, grootschalige energieopslagsystemen en het toegenomen transport van gevaarlijke stoffen. Het is noodzakelijk dat medewerkers beschikken over de juiste kennis, materieel en materiaal om deze risico's veilig te kunnen voorkomen, beperken en bestrijden.
3.4.1	*Materiële paraatheid*
	De kosten voor de aanschaf van materieel zijn in de afgelopen jaren sterk gestegen. Dit komt onder andere door gestegen grondstofprijzen, strengere veiligheids- en milieueisen en toegenomen loonkosten. Deze kosten zijn hoger dan waarmee in de reguliere indexatie van de begroting rekening is gehouden. Om het huidige materieel zoals vastgelegd in het materieel- en personeelsbeheer- en spreidingsplan te behouden, is structureel aanvullende dekking nodig voor alle voertuigen.
3.4.2	*Herzien afschrijvingstermijn tankautospuiten van 20 naar 15 jaar*
	In de praktijk is gebleken dat een afschrijvingstermijn van 20 jaar voor tankautospuiten niet haalbaar is omdat de technische levensduur van de voertuigen korter is. Uit een inventarisatie bij andere veiligheidsregio's blijkt dat 15 jaar de maximale afschrijvingstermijn is.
3.4.3	*Personele paraatheid en inzet*
	Bij onze vrijwilligers hebben we te maken met een hoger verloop van personeel en een verminderde inzetbaarheid overdag. Daarnaast leveren vrijwilligers een bijdrage in onze kazerneringsroosters. Door deze factoren ontstaat druk op de paraatheid van de vrijwillige kazernes. Investeringen op het vlak van inzicht in beschikbaarheid door middel van tweewegpagers verhoogt de paraatheid. Ook het continueren van de AED-taak leidt tot een geringe verhoging van de kosten.

3.1.2.2 Doel: versterken vakbekwaamheid

Geplande activiteiten en resultaten:
Activiteiten die wij in het kader van Vakbekwaamheid in 2026 en 2027 uitvoeren zijn onder andere:

- Verkenning interregionale samenwerking Midden Nederland
- Organisatorische inrichting centrum digitaal leren en communiceren

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.1.3	*Externe invloeden vakbekwaamheid*
	Landelijke eisen en externe ontwikkelingen en verplichtingen zijn van invloed op vakbekwaamheid. Het is voor ons brandweerpersoneel noodzakelijk de opleidingseisen op te volgen en ervoor te zorgen dat veilig opgetreden kan worden.
3.2.1	*Versterking vakbekwaamheid*
	Uit een benchmark, uitgevoerd door Berenschot, blijkt dat dat het voorbereiden van hulp en zorg (waaronder vakbekwaamheid) onder het landelijke gemiddelde ligt. Op

	basis van deze resultaten is er onderzoek gedaan naar de benodigde structurele capaciteit om de basistaken te kunnen uitvoeren en te kunnen anticiperen op landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen.
3.7.2	*Onderbouwde afweging van risico's*
	Er zijn werkzaamheden die op basis van een overeenkomst van opdracht worden uitgevoerd. Hierbij gaat het vooral om instructiewerkzaamheden en de logistieke ondersteuning van de brandweer. Hier zijn arbeidsvoorwaardelijke en fiscale risico's aan verbonden die zijn opgenomen in de risicoparagraaf van de begroting.

3.1.2.3 Doel: innovatie toepassen t.b.v. arbeidsveiligheid

Geplande activiteiten en resultaten:
Voor het vergroten van de arbeidsveiligheid door middel van innovatie werken wij in 2026 en 2027 onder andere aan de volgende activiteiten:

- Organisatorisch inbedden van innovatie
- Voortzetten pilot 360 graden verkenning en rapporteren over de bevindingen (TDV-Lucht)
- Voortzetten pilot onderwaterdrones (ROV) en rapporteren over de bevindingen (TDV-Water)
- Opzetten project blus- en verkenningsrobot (TDV-Land)

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.2.2	*Vergroten arbeidsveiligheid*
	Nieuwe risico's als gevolg van klimaatverandering en energietransitie vragen iets anders van onze medewerkers. Het leidt voor hun veiligheid ook tot nieuwe risico's. De arbeidsveiligheid wordt daadwerkelijk vergroot door de inzet van robotica. Om te zorgen dat de arbeidsveiligheid zo hoog mogelijk is, is investeren noodzakelijk.

3.1.2.4 Doel: verstevigen natuurbrandbeheersing

Geplande activiteiten en resultaten:
Wij leveren in 2026 en 2027 een bijdrage aan de uitvoering van het programma gezamenlijke aanpak natuurbrandbeheersing;

- Er wordt vanuit de VRU intensief samengewerkt met gemeenten, provincie en natuurbeherende organisaties.
- We gaan de (repressieve) samenwerking met Gooi en Vechtstreek verder onderzoeken.

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.2.3	*Natuurbrandbeheersing*
	Het risico op natuurbranden, maar ook het daadwerkelijke aantal, neemt toe door klimaatverandering. Bij natuurbrandbestrijding is het nodig een handcrew team in te kunnen zetten om een stoplijn te creëren bij een natuurbrand.

3.1.2.5 Doel: vinden, boeien en binden van onze brandweermensen

Geplande activiteiten en resultaten:
Activiteiten die wij binnen dit kader in 2026 en 2027 uitvoeren zijn onder andere:
- Bevorderen lokale identiteit
- Verbeteren van proces besluitvorming en communicatie
- Verbeteren samenwerking tactische laag
- Versterken van gezonde en meer eenduidige werkcultuur op posten.

3.1.2.6 Doel: verbeteren bedrijfscontinuïteit brandweer en weerbaarheid

Geplande activiteiten en resultaten:
Activiteiten die wij in het kader van bedrijfscontinuïteit brandweer en weerbaarheid uitvoeren in 2026 en 2027 zijn onder andere:
- Voorzien in noodstroomoplossing voor alle VRU locaties
- Inkoop en uitrol van 'eigen' communicatienetwerk
- Uitwerken alternatieve logistieke routering bij verstoring van de bedrijfsvoering
- Inrichten van lokale actiecentra met (communicatie)middelen om de hulpverlening lokaal te kunnen coördineren.

3.1.2.7 Financieel overzicht middelen toekomstscenario's brandweer
In de toekomstscenario's is een financiële paragraaf opgenomen. Hierin staat welke middelen structureel (gefaseerd) nodig zijn om op orde te komen. Conform besluitvorming door het AB op 1 december 2025 zijn de financiële consequenties van de toekomstscenario's integraal verwerkt in de meerjarenraming van voorliggende ontwerpbegroting.

Enkele onderwerpen uit de toekomstscenario's zullen ook in 2026 leiden tot operationele en financiële knelpunten. Het is noodzakelijk om voor 2026 maatregelen te nemen om te kunnen blijven voldoen aan onze wettelijke taakuitvoering en aan de eisen van vandaag. Overeenkomstig de uitgangspunten die zijn geformuleerd in de toekomstscenario's zijn de voorgestelde maatregelen kosteneffectief en noodzakelijk. Deze knelpunten zijn daarmee onvermijdbaar, onoplosbaar en onuitstelbaar.

Het algemeen bestuur heeft bij de besluitvorming over de kadernota VRU 2027 besloten om ter overbrugging van 2026 incidenteel middelen voor deze knelpunten toe te kennen voor 2026. Het volgende overzicht geeft een totaalbeeld van de incidenteel en structureel toegekende middelen voor maatregelen uit de toekomstscenario's, overeenkomstig de besluitvorming over de kadernota VRU 2027 en de toekomstscenario's.

Tabel 15 Financieel overzicht toekomstscenario's Brandweer

Bedragen x € 1.000	Incidenteel	Structureel				
Onderwerp	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**na 2030**
TOEKOMSTSCENARIO'S Brandweer						
Autonome ontwikkelingen						
Uitbreiding brandweerzorg Amersfoort, fase 2						2.539
Bijstelling roosterfactor beroepspersoneel	500	700	1.021	1.021	1.021	1.021
Externe invloeden vakbekwaamheid	-	164	351	351	351	351
Energietransitie en incidentbestrijding gevaarlijke stoffen	-	370	370	370	370	370
Subtotaal autonome ontwikkelingen	***500***	***1.234***	***1.742***	***1.742***	***1.742***	***4.281***
Goed werkgeverschap						
Versterking vakbekwaamheid	100	300	507	507	507	507
Vergroten arbeidsveiligheid	-	326	326	326	326	326
Natuurbrandbeheersing	-	45	45	45	45	45
Subtotaal goed werkgeverschap	***100***	***671***	***878***	***878***	***878***	***878***
Keuzes op basis van voortschrijdend inzicht						
Materiële paraatheid	-		66	66	513	994
Herzien afschrijftermijn tankautospuiten 20 → 15 jaar	-					675
Personele paraatheid en inzet	168	275	275	275	475	475
Subtotaal keuzes op basis van voortschrijdend inzicht	***168***	***275***	***341***	***341***	***988***	***2.144***
Onderbouwde afweging van risico's	-	-	-	-	-	600
Subtotaal onderbouwde afweging van risico's	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***600***
Voorstellen Natuurbrand- en waterongevallenbestrijding*	-	648	648	648	648	648
Subtotaal onderbouwde afweging van risico's	***-***	***648***	***648***	***648***	***648***	***648***
TOTAAL TOEKOMSTSCENARIO'S Brandweer	***768***	***2.828***	***3.609***	***3.609***	***4.256***	***8.551***
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**768**	**2.828**	**3.609**	**3.609**	**4.256**	**8.551**

** vooruitlopend op besluitvorming algemeen bestuur 30 maart 2026*

Naast de wettelijke taken verricht de brandweer ook taken met een dienstverlenend karakter. Het algemeen bestuur heeft verzocht om de mogelijkheden te verkennen voor het doorbelasten van kosten voor dienstverlening in het kader van liftopsluitingen en afhijsingen en tilassistentie ten behoeve van de ambulancedienst. De besluitvorming over deze bestuurlijk opdrachten is verwerkt in voorliggende ontwerpbegroting. Tabel 16 geeft een overzicht van de kosten die wij gaan doorbelasten aan derden.

Tabel 16 Financieel overzicht doorbelasting kosten Brandweer aan derden

Bedragen x € 1.000	Structureel	Structureel				
Onderwerp	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**na 2030**
Bestuurlijke opdrachten brandweer						
Doorbelasten dienstverlening liftopsluitingen	-94	-94	-94	-94	-94	-94
Doorbelasten dienstverlening ambulancezorg	-	-37	-37	-37	-37	-37
Totaal bestuurlijke opdrachten brandweer	***-94***	***-131***	***-131***	***-131***	***-131***	***-131***
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**-94**	**-131**	**-131**	**-131**	**-131**	**-131**

Binnen de VRU rukt de brandweer jaarlijks gemiddeld 350 keer uit voor een liftopsluiting waarbij sprake is van dienstverlening. Het gaat dan om prio 2 meldingen die niet spoedeisend zijn. Het algemeen bestuur heeft op 7 juli 2025 besloten om de kosten voor liftopsluitingen door te belasten. De geschatte baten voor het doorbelasten van de kosten voor liftopsluitingen bedragen vanaf 2026 € 94k.

Een verkenning van de doorbelasting van kosten voor dienstverlening aan de ambulancedienst levert naar verwachting een voordeel van € 37k op. Een belangrijke en veelvoorkomende taak hiervan betreft de assistentie van de ambulancedienst bij het afhijsen van patiënten of het verlenen van tilassistentie.

3.1.3 Waar sturen we op?

Tabel 17 Productie-indicatoren Brandweer

Nr.	Productie-indicatoren	Realisatie 2025	Begroting 2026 & 2027
	Incidenten bestrijden		
1	Het totaal aantal incidenten	8.365	8.700
2	Het totaal aantal incidenten voor brandbestrijding	4.057	4.200
	2a. Het aantal incidenten voor gebouwbranden	695	850
	2b. Het aantal incidenten voor overige branden	2.598	2.100
	2c. Het aantal incidenten voor (on)echte of (on)terechte OMS-meldingen	764	1.250
3	Het aantal incidenten voor hulpverlening	3.387	3.700
	3a. Het aantal incidenten voor technische hulpverlening	40	100
	3b. Het aantal incidenten voor hulpverleningen m.b.t. dieren	274	350
	3c. Het aantal incidenten voor overige hulpverlening, waaronder assistentie politie en ambulance	2.260	2.350
	3d. Het aantal incidenten voor AED-inzet	813	650
4	Het aantal incidenten voor basishandelingen bij de bestrijding van ongevallen met gevaarlijke stoffen	762	650
5	Het aantal incidenten voor ondersteuning bij waterongevallen	159	150
6	Het aantal geredde slachtoffers	68	-
7	Het aantal inzetten voor en in buurregio's	319	300
	Vakbekwaamheid		
8	Aantal cursisten dat de opleiding Manschap A heeft afgerond	66	96
9	Aantal cursisten dat de opleiding Bevelvoerder heeft afgerond	11	18
	Meldkamer		
10	Het aantal meldingen dat bij de regionale alarmcentrale is aangenomen	33.156	
11	Verwerkingstijd meldingen	55 sec.	

Tabel 18 Prestatie-indicatoren Brandweer

Nr.	Prestatie-indicatoren	Realisatie 2025	Begroting 2026 & 2027
	Paraatheid & Vakbekwaamheid		
1	De opkomsttijden van de brandweer zijn overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan uitgevoerd (meettijden)	82%	80%
2	De paraatheid van de brandweer is overeenkomstig de eisen van het dekkingsplan gegarandeerd	Ja	Ja
	Jeugdbrandweer		
3	Het percentage jeugdbrandweerleden dat doorstroomt naar de reguliere brandweer ten opzichte van het aantal jeugdleden dat de jeugdbrandweer verlaat op 18/19 jarige leeftijd	15%	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. Samen met andere partijen zoeken we naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio. Hiervoor bouwen wij aan een robuust netwerk waarin plaats is voor onze huidige partners, maar we ook op zoek gaan nieuwe partijen en lokale initiatieven. Met als doel om samen tot lokale en regionale oplossingen te komen. De VRU treedt hierbij op als adviseur en als kennis- en netwerkmakelaar.

3.2.1.1 Veilige 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. Hiervoor is al veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Wij zetten ons in om vroegtijdig in het proces als partner en adviseur betrokken te zijn bij de beoordeling van initiatieven en ontwikkelingen. Daarvoor zoeken we samen met andere relevante partijen naar de kwetsbaarheden, risico's en kansen in onze regio en waar nodig op landelijk niveau.

3.2.1.2 Veerkrachtige redzame samenleving

De VRU zet zich in voor een veilige en gezonde leefomgeving. Onze ambitie is om bij te dragen aan veiligheid. Elke dag weer, steeds beter. In relatie tot de opgave voor het verhogen van de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht waar Nederland voor staat, betekent dit dat de VRU zich samen met gemeenten en andere publieke en private partners, maatschappelijke organisaties en inwoners zo goed mogelijk wil 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 weerbaarheid en veerkracht van een samenleving. Het doel dat de VRU met het versterken van de weerbaarheid en veerkracht in regio Utrecht wil bereiken is:

'Maatschappelijke ontwrichting voorkomen door het versterken van de veerkracht en weerbaarheid van de totale samenleving in regio Utrecht, in samenwerking met de gemeenten, het Rijk, (vitale) partners, het bedrijfsleven en inwoners van de regio.'
De visie op veerkracht vormt de basis van het programma Veerkracht.

3.2.1.3 Breed gezamenlijk netwerk

Er is de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in de samenwerking met gemeenten om samen op te trekken op het gebied van advisering, vergunningverlening en toezichthouden. Wij zetten in op onze rol van kennis- en netwerkmakelaar, waarbij we de deskundigheid van diverse partners bundelen. Er zijn steeds meer gegevens over de fysieke en sociale leefomgeving digitaal beschikbaar. Deze gegevens vormen voor ons een belangrijke bron waarmee we inzicht krijgen in de risico's die spelen in onze regio. Informatie-uitwisseling is voor ons van belang om onze partners in een vroeg stadium te kunnen adviseren over veiligheidsaspecten. Doordat wij beschikken over een risicobeeld en informatie- en datagestuurd 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.

3.2.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

3.2.2.1 Doel: optimaliseren van een veilige leefomgeving

Geplande activiteiten en resultaten:
We werken in 2026 en 2027 risicogericht aan de volgende grootste opgaven:

- **Natuurbrand**
  We versterken en intensiveren waar mogelijk de *Gezamenlijke Aanpak Natuurbrandbeheersing*, samen met repressie, crisisbeheersing en communicatie en onze partners. Belangrijk onderdelen hierin zijn de gebiedsgerichte aanpak met de negen natuurbrandgemeenten en risicocommunicatie. Tot slot zetten we in op het bevorderen kennis binnen de eigen organisatie en bij partners.
- **Klimaatverandering**
  We voeren de *Routekaart Waterweerbaarheid* (voorheen Plan van Aanpak Waterveiligheid) uit met partners, stimuleren kennisoverdracht en handelingsperspectief naar gemeenten en interne teams, en leggen dwarsverbanden met het programma Veerkracht en het in kaart brengen van kritieke voorzieningen.
- **Energietransitie**
  We bouwen kennis op over nieuwe technologische ontwikkelingen en versterken de inzichten die we al hebben, zodat wij adequaat de werkzaamheden kunnen uitvoeren voor onze gemeenten in de regio alsmede de provincie. We verspreiding deze kennis en zorgen voor handelingsperspectief binnen de VRU-organisatie en partners.
- **Stedelijke verdichting en duurzaam bouwen**
  We starten met het in kaart brengen van de risico's, bouwen aan inzicht en netwerkvorming. Daarnaast beïnvloeden we wet- en regelgeving, om duidelijkheid te krijgen over normen en kaders via de bestaande landelijke netwerken.

Alle opgaven komen samen in onze advies- en toezichtstaak en de activiteiten van (brand)veilig leven (communicatie gericht op gedragsverandering en bieden van handelingsperspectief). Daarbij zorgen we ook voor kennisdeling en handelingsperspectief voor de responsorganisatie (Brandweer & Crisisbeheersing).

Tot slot werken we aan het Regionaal Risicoprofiel (RRP) voor de komende jaren (2027-2030). In 2025 is de basis gelegd; 2026 staat in het teken van afstemming, consultatie en bestuurlijke afronding. Het RRP is de basis waarop we risicogericht werken omdat het beschrijft welke risico's in onze regio's onze aandacht vereisen. Daarbij zijn brandveiligheid en evenementenveiligheid onze reguliere werkzaamheden.

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.1.4	*Energietransitie*

	De transitie naar duurzame energiebronnen vraagt om investering in kennis en vakbekwaamheid van medewerkers en handelingsperspectief voor VRU en gemeenten.
3.1.5	*Versterking advisering*
	Om deze taak goed uit te kunnen voeren is extra formatie nodig gericht op duurzaam bouwen en stedelijke verdichting.

3.2.2.2 Doel: versterken veerkrachtige redzame samenleving

Geplande activiteiten en resultaten:
In 2026 en 2027 werken we verder aan het programma Veerkracht, dat is opgebouwd uit de volgende zeven pijlers.

1. Versterken van onze risicocommunicatie door kennis over risico's en gerichte handelingsperspectieven te bieden aan inwoners en bedrijven t.b.v. de (samen)redzaamheid. Hierbij sluiten we direct aan op de Denk vooruit campagne van de NCTV.
2. Zorgen voor eenduidige en goed vindbare informatie en basisvoorzieningen voor inwoners, ter voorbereiding op, maar ook ten tijde van een crisis. Dit doen we door samen met de gemeenten te komen tot een dekkend stelsel van coördinatie- en lokale noodsteunpunten conform landelijke afspraken.
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's langdurige blackout en militaire dreiging. Maar ook voor scenario's met grootschalige impact voortkomend uit de klimaatveranderingen waaronder natuurbrand, wateroverlast en overstromingen.

Hiernaast ondersteunen we vanuit het programma alle gemeenten in de regio met het uitwerken van de maatregelen uit de VNG handreiking weerbaarheid en veerkracht op lokaal niveau, door de coördinatie op de samenwerking te pakken en zoveel mogelijk als platform voor het uitwisselen van lessen en ervaringen te fungeren.

Middelen programma Veerkracht
Het algemeen bestuur heeft eerder ingestemd met een incidenteel financieringsvoorstel om een snelle start van de uitvoering van het programma Veerkracht mogelijk te maken. Inmiddels is naast incidentele financiering ook structurele financiering beschikbaar gekomen.

<u>BDuR-middelen voor versterking en intensivering van regionale weerbaarheid</u>
In de decemberbrief 2025 Rijksbijdrage Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) van het ministerie van Justitie en Veiligheid zijn aanvullende middelen toegekend, specifiek voor taken van

de veiligheidsregio's voor versterking en intensivering van regionale weerbaarheid in het kader van de crisisbeheersing (€ 0,45 miljoen voor 2026 en € 1,41 miljoen vanaf 2027). Verantwoording van de BDuR-middelen vindt plaats via de reguliere SISA-verantwoordings-systematiek bij de jaarrekening.

Incidentele middelen voor landelijk netwerk aan noodsteunpunten
Als gevolg van landelijke bestuurlijke afspraken over weerbaarheid is besloten tot het stapsgewijs ontwikkelen van een landelijk netwerk aan noodsteunpunten. Veiligheidsregio's en gemeenten geven hier regionaal en lokaal invulling aan. Het Rijk heeft in het najaar van 2025 een eerste tranche van deze middelen toegekend. Een tweede tranche is begin februari 2026 toegekend (€ 400k incidenteel). De inhoudelijke en financiële verantwoording loopt via de landelijke evaluatie die wordt gecoördineerd door het NIPV.

3.2.2.3 Doel: intensiveren van de contacten met de netwerkpartners

Geplande activiteiten en resultaten:
We onderhouden en verbreden ons eigen netwerk en dragen bij aan een VRU breed netwerk. Dit doen we samen en in afstemming met andere onderdelen van de VRU, om (ook) het VRU-brede netwerk te onderhouden en versterken.

We kijken hierbij naar de opgaven zoals natuurbrand, klimaatverandering en energietransitie (zie het optimaliseren van een veilige leefomgeving).

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.2.3	*Natuurbrandbeheersing*
	Via een gebiedsgerichte aanpak wordt ingezet op het verminderen van het risico en de effecten van een onbeheersbare natuurbrand. De VRU werkt hierbij intensief samen met gemeenten, provincie en natuurbeherende organisaties. Gezien het oplopende risico is het aanbevolen om te versnellen en hier is extra formatie voor nodig.

3.2.2.4 Financieel overzicht middelen toekomstscenario's risicobeheersing
In de toekomstscenario's is een financiële paragraaf opgenomen. Hierin staat welke middelen structureel (gefaseerd) nodig zijn om op orde te komen. Conform besluitvorming door het AB op 1 december 2025 zijn de financiële consequenties van de toekomstscenario's integraal verwerkt in de meerjarenraming van voorliggende ontwerpbegroting.

Tabel 19 Financieel overzicht toekomstscenario's Risicobeheersing

Bedragen x € 1.000	Incidenteel	Structureel				
Onderwerp	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**na 2030**
TOEKOMSTSCENARIO'S Risicobeheersing						
Autonome ontwikkelingen						
Versterking advisering risicobeheersing	-	136	136	136	136	136
Energietransitie (handelingsperspectief)	-	52	52	52	52	52
Subtotaal autonome ontwikkelingen	-	***188***	***188***	***188***	***188***	***188***
Goed werkgeverschap						
Natuurbrandbeheersing	-	57	57	57	57	57
Subtotaal goed werkgeverschap	-	***57***	***57***	***57***	***57***	***57***
TOTAAL TOEKOMSTSCENARIO'S Brandweer	-	***245***	***245***	***245***	***245***	***245***
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	-	**245**	**245**	**245**	**245**	**245**

3.2.3 Waar sturen we op?

Tabel 20 Productie-indicatoren Risicobeheersing

Nr.	Productie-indicatoren	Realisatie 2025	Begroting 2026 & 2027
	Advisering ter voorkoming van onveiligheid*		
1	Het aantal verstrekte adviezen/vooroverleggen t.b.v. omgevingsvisie, -plannen, -tafels	791	500
2	Het aantal verstrekte adviezen Omgevingswet	2.851	4.000
3	Het aantal verstrekte adviezen B&C Evenementen	559	600
	Risicogericht toezicht		
7	Toezicht tijdens bouw op verzoek van gemeente	98%	100%
8	Het aantal uitgevoerde toezichtbezoeken Bestaande Bouw (brandveilig gebruik)	4.569	5.000
9	Het percentage hercontroles Bestaande bouw (complementair met het naleefgedrag)	24%	20%
10	Het aantal uitgevoerde controles bij Evenementen	366	500
	Vergroten veiligheidsbewustzijn		
11	Het aantal gegeven voorlichtingen (open dagane/veiligheidsdagen, op verzoek van de samenleving, bij kwetsbare inwonerszorg, bij ondernemers) en basisscholen waar een gastles is gegeven	447	430

** Advisering is vraaggestuurd. De opgenomen aantallen voor advisering zijn gebaseerd op de resultaten van de afgelopen jaren en een inschatting van ontwikkelingen.*

Tabel 21 Prestatie-indicatoren Risicobeheersing

Nr.	Prestatie-indicatoren	Realisatie 2025	Begroting 2026 & 2027
	Inzicht in risico's en ontwikkelingen		
1	Twee maal per jaar is met de gemeente het risicobeeld en de kwaliteit en de voortgang van de advisering en het toezicht besproken	Ja	Ja
2	Twee maal per jaar rapporteren we aan de gemeenten de BrandVeiligLeven (BVL)-activiteiten	Ja	Ja
3	Op acute en bijzondere onveilige situaties is aantoonbaar succesvol ingezet (samen met het bevoegd gezag)	Ja	Ja

3.3 Crisisbeheersing & GHOR - *Versterking crisisbeheersing*

3.3.1 Waar gaan we voor?

Crisisbeheersing is één van onze kerntaken. Zeker gezien de huidige tijd en alle ontwikkelingen die op ons afkomen, is het noodzakelijk om te zorgen dat onze crisisorganisatie robuust is. We voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving. Waarbij veiligheid en gezondheid centraal staat. De VRU versterkt haar crisisbeheersing door te investeren in een veerkrachtige en schaalbare crisisorganisatie. Afhankelijk van de aard en omvang van een crisis richten we deze flexibel in, samen met betrokken partners, waaronder ook de witte keten. We positioneren ons actief bij (dreigende) crises of maatschappelijke ontwrichting en richten ons op de coördinatie en regie.

Ons handelen is erop gericht om snel terug te keren naar een stabiele situatie, waarbij de verantwoordelijkheid wordt overgedragen aan de primair verantwoordelijke partij. Daarmee dragen we bij aan het creëren van een veilige en weerbare samenleving voor onze inwoners.

3.3.1.1 Crisismanagement

In 2026 versterken we de crisisorganisatie verder en bouwen we het OKT(p) uit tot een volledig inzetbare, wendbare en toekomstbestendige structuur voor alle typen crises vanaf medio 2027. We richten ons op het vergroten van de professionaliteit, paraatheid en samenhang binnen de crisisorganisatie en op het verstevigen van de informatiepositie, zodat we regionaal sneller en eenduidiger kunnen optreden. Daarnaast ontwikkelen we duidelijke kaders voor netwerkgestuurde crisisbeheersing en versterken we de verbinding met partners en kolommen.

We moderniseren de planvorming op cruciale risico’s – waaronder stroomuitval, militaire dreiging, hoogwater en natuurbrand – en verbinden deze met de weerbaarheidsaspecten uit het programma Weerbaarheid. Ook werken we aan duidelijke processen en ondersteunende systemen die een volledige leercyclus mogelijk maken en de crisisorganisatie aantoonbaar lerend maken.

Binnen bevolkingszorg perfectioneren we in 2026, in afstemming met gemeenten, de verdere implementatie van Bevolkingszorg 3.0. Gemeenten en VRU sturen gezamenlijk op ontwikkeling en kwaliteit.

Met deze koers we de samenhang, paraatheid en kwaliteit van de regionale crisisbeheersing.

3.3.1.2 Netwerkmanagement

In 2026 en 2027 versterken we netwerkmanagement als kernfunctie binnen netwerkgestuurde crisisbeheersing. We bouwen aan een samenhangend en herkenbaar VRU-breed netwerk waarin (vitale) partners snel en effectief kunnen aansluiten bij voorbereiding, respons en herstel. Daarbij richten we ons op het verstevigen van strategische, tactische en operationele samenwerkingsstructuren en op het borgen van een toegankelijke partnerinterface via de frontoffice.

Met deze koers verbeteren we de onderlinge afstemming, versterken we regionale veerkracht en zorgen we dat partners optimaal bijdragen aan een gezamenlijke crisisaanpak. Daarnaast wordt er gewerkt aan verstevigde partnersamenwerking in de warme fase, door als Adviseur Partners in het OKT-p te fungeren en de netwerksamenwerking ook in tijde van crisis optimaal en in afstemming te laten functioneren.

3.3.1.3 Informatiemanagement

In 2026 en 2027 versterken we informatiemanagement als kernfunctie binnen de crisisbeheersing. We bouwen verder aan de inzetbaarheid van informatiemanagers op operationeel, tactisch en strategisch niveau en verstevigen hun rol in het ondersteunen van regionale besluitvorming. De samenwerking met de calamiteitencoördinatoren op de Meldkamer Midden-Nederland en de structurele inbedding binnen het OKT(p) worden hierbij verder uitgebouwd.

We verdiepen de netcentrische werkwijze door afspraken met ketenpartners te actualiseren en te uniformeren. Hiermee versterken we de gezamenlijke beeld- en oordeelsvorming en verbeteren we de samenhang tussen crisisteams. Dit draagt bij aan een snellere, betrouwbaardere en meer consistente regionale informatievoorziening.

Daarnaast zetten we een nadrukkelijke stap in de doorontwikkeling van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC) Midden-Nederland, in nauwe samenwerking met de veiligheidsregio’s Flevoland en Gooi & Vechtstreek. Het VIC ontwikkelt zich tot één regionaal informatieknooppunt dat een actueel en integraal veiligheidsbeeld levert. We versterken de toepassing van data-gedreven werken, onder andere door inzet van BI-analyses, GIS en AI, om sneller trends en risico’s te kunnen duiden.
Met deze stappen bouwen we aan een toekomstbestendige, uniforme en robuuste informatievoorziening voor Midden-Nederland.

3.3.1.4 GHOR

De Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR) coördineert de geneeskundige hulpverlening bij crises en rampen. Daarvoor sturen we een 24/7 VRU/GHOR crisisorganisatie aan, die geheel onder verantwoordelijkheid van de GHOR /Directeur Publieke

Gezondheid (DPG) valt. Wanneer er géén sprake is van een ramp of crisis werken we door advisering en informatievoorziening aan een goede voorbereiding van de geneeskundige hulpverlening tijdens een crisis. De GHOR speelt een belangrijke verbindende rol tussen de domeinen gezondheid, veiligheid en openbaar bestuur.

Wij zien toe op de voorbereiding van de relevante instellingen en bewaken de keten-continuïteit van zorg tijdens crises. Crises worden complexer en dit vraagt om een robuust netwerk dat snel en doeltreffend kan opschalen. Daarom investeren wij in een toekomstbestendige, weerbare GHOR-organisatie die onder leiding van de DPG regie voert bij opgeschaalde zorg. Daarnaast versterken wij de ketenpreparatie en weerbaarheid door inzichten uit crisisplannen van acute zorgpartners te vertalen naar verbeteringen en gezamenlijke afspraken, in nauwe samenwerking met deze partners. Ook zetten wij in op vakbekwaamheid en ontwikkelen een lerende structuur met duidelijke processen en systemen, zodat inwoners kunnen blijven rekenen op veilige en toegankelijke zorg, ook tijdens crisis.

3.3.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

3.3.2.1 Doel: we voorkomen, voorzien en minimaliseren de effecten van crises en versterken de weerbaarheid van de samenleving.

Geplande activiteiten en resultaten in het kader van crisismanagement:
Activiteiten die wij in het kader van Crisisbeheersing in 2026 en 2027 uitvoeren zijn onder andere:

- **Uitvoeren programma Versterking crisisbeheersing**
  Het programmadoel is crisisbeheersing versterken om samen vóór de crisis te komen. We werken hiervoor in 2026 en 2027 aan de volgende opgaven.

  - Het versterken van proces: risicomonitoring, preparatie, respons, herstel en nafase.
  - Het versterken van mens en organisatie: werving & selectie OKT permanent, gefaseerd opbouwen 5 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: 24/7 veiligheidsbeeld, informatievoorziening OKT-p.
  - Afstemmen met andere programma's, projecten en lijn. Inzicht in afbakening en afhankelijkheden. Waaronder ook VIC MNL.
  - Regie nemen op knelpunten rondom de versterking van crisisbeheersing.
  - Opzetten en toepassen van scenariodenken en -methodieken.
  - Definitie en kaders opstellen voor 'Netwerkgestuurde crisisbeheersing'.
  - Inrichten OKT-p frontoffice voor partners en overige kolommen.
  - Opstellen werkwijzen (denk aan voorzienbare inzetten, langdurige crises, sluimerende en/of dreigende gebeurtenis).
  - Blijvend evalueren van de 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 Updaten beleid planvorming.

- **Optimaliseren lerende organisatie – basis op orde vakbekwaamheid**
  - Duidelijke processen die vorm kunnen worden gegeven in passende systemen met als doel een volledige leercyclus en een optimaal lerende crisisorganisatie.

- **Uitvoeren Bevolkingszorg 3.0**
  - Sinds 2025 werken we vanuit de doorontwikkeling bevolkingszorg met een nieuwe structuur. In 2026 worden diverse onderdelen van bevolkingszorg 3.0, in afstemming met de gemeenten, verder geperfectioneerd. En we werken, in lijn met nationale kaders, verder aan de ontwikkeling van een helder en eenduidig kwaliteitsniveau en de rapportage hierop. Dat doen we in een helder besturingssysteem.
  - De bevolkingszorgorganisatie draagt aantoonbaar bij aan vakbekwaamheid, paraatheid, planvorming, informatiemanagement en governance. Gemeenten en VRU werken structureel samen en sturen via de koerscommissie op ontwikkeling en inzet van BDUR-gelden. De vernieuwde bevolkingszorgkolom wordt effectief toegepast met duidelijke rollen, sterkere coördinatie, betere advisering en informatiedeling en zichtbare kwaliteitsverbetering bij incidenten.

3.3.2.2 Doel: intensiveren van de contacten met de netwerkpartners.

Geplande activiteiten en resultaten in het kader van netwerkmanagement:
We onderhouden ons eigen netwerk en dragen bij aan een VRU breed netwerk. We versterken de operationele afspraken met name op het gebied van informatiemanagement en communicatie.

3.3.2.3 Doel: versterken van het veiligheidsinformatiecentrum (VIC) Midden-Nederland

Geplande activiteiten en resultaten in het kader van informatiemanagement:
Versterken van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC) Midden-Nederland in gezamenlijkheid met Veiligheidsregio Flevoland & Gooi en Vechtstreek (VRFGV) versterken. In 2026 en 2027 wordt het veiligheidsbeeld verder versterkt en gaan we de informatiedeling met onze crisisorganisatie, gemeenten en partners anders inrichten en deels automatiseren (maatwerk).

3.3.2.4 Doel: het optimaal organiseren, coördineren en aansturen van de geneeskundige hulpverlening bij rampen, zware ongevallen en crises, zodat alle gezondheidszorgpartners samen één effectieve hulpverleningsketen vormen.

Geplande activiteiten en resultaten in het kader van de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR):

- **Opstellen zorgrisicoprofiel en uitvoeringsplan**
  Het met zorgpartners, op basis van de landelijke leidraad, opstellen en bestuurlijk vaststellen van het regionaal zorgrisicoprofiel (ZRP) 2026. En het borgen van de aanbevelingen uit het ZRP 2026 in een uitvoeringsplan voor de gehele keten.

- **Consolideren en versterken Vakbekwaamheid in de keten**
  Het vertalen van de gezamenlijke missie en visie over de rol van de GHOR op het gebied van vakbekwaamheid in de keten, naar een concreet vakbekwaamheidsprogramma voor de keten. En het (door)ontwikkelen van de activiteiten binnen dit programma.

- **Versterken (keten)preparatie binnen de zorg in het kader van weerbaarheid**
  Versterken van de preparatie binnen de zorgketen in het kader van weerbaarheid door:

  1. te acteren op- en bij te dragen aan landelijke ontwikkelingen;
  2. de individuele en ketenpreparatie van zorginstelingen te versterken;
  3. aan te sluiten bij het programma Veerkracht;
  4. voor te bereiden op de versterking van weerbaarheid en de civiel-militaire samenwerking binnen de ketenzorg in aanloop naar 2027

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.2.4	*Uniformeren piketregeling*
	De VRU werkt met piketregelingen om te garanderen dat er 24/7 functionarissen paraat staan voor de crisisorganisatie. Om deze taak goed uit te kunnen voeren is het noodzakelijk om te komen tot een eenduidige, marktconforme beloningsmethodiek voor deze taken.

3.3.2.5 Financieel overzicht middelen toekomstscenario's crisisbeheersing

In de toekomstscenario's is een financiële paragraaf opgenomen. Hierin staat welke middelen structureel (gefaseerd) nodig zijn om op orde te komen. Conform besluitvorming door het AB op 1 december 2025 zijn de financiële consequenties van de toekomstscenario's integraal verwerkt in de meerjarenraming van voorliggende ontwerpbegroting.

Tabel 22 Financieel overzicht toekomstscenario's Crisisbeheersing

Bedragen x € 1.000		Incidenteel	Structureel				
§	**Onderwerp**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**na 2030**
	TOEKOMSTSCENARIO'S Crisisbeheersing						
	Goed werkgeverschap						
3.3.3.1	Uniformeren piketregeling	-	400	400	400	400	400
	Totaal goed werkgeverschap/ TOEKOMSTSCENARIO'S CB	**-**	***400***	***400***	***400***	***400***	***400***
	Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**-**	**400**	**400**	**400**	**400**	**400**

3.3.3 Waar sturen we op?

Tabel 23 Indicatoren Crisisbeheersing

Nr.	Indicatoren	Realisatie 2025	Begroting 2026 & 2027
	Planvorming		
1a	Incidentbestrijdingsplannen (elke 4 jaar)	95%	100%
1b	Rampbestrijdingsplannen (elke 3 jaar)	100%	100%
	Bezetting piketgroepen		
2a	Hoofdstructuur (norm: ≥5)	95%	100%
2b	Bevolkingszorg (norm: ≥5)	100%	100%
2c	GHOR (norm: ≥5)	100%	100%
	Vakbekwaamheid		
3a	Initiële opleiding is afgesloten met een examen (multi)	100%	100%
3b	Initiële opleiding is afgesloten met een examen (GHOR)	100%	100%
	Verplichte trainingen daadwerkelijk gevolgd		
4a	Hoofdstructuur	95%	90%
4b	Bevolkingszorg*	74%	90%
4c	GHOR	95%	90%
	Inzicht in aantal (multidisciplinaire) inzetten		
5a	GRIP (aantal)		
5b	Kortdurend, < 1 week (aantal)	16	10
5c	Langdurend, > 1 week (aantal)	-	1
5d	Inzetten OvDG (aantal)	1.356	1.000
5e	Inzetten HINGZ (aantal)	53	24
5f	Inzetten ACGZ (aantal)	59	24
	Inzicht in aantal evaluaties		
	Aantal evaluatie		
6	Het aantal platformoverleggen met crisispartners	11	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?

Per 3 juni 2025 is één gezamenlijke meldkamer Midden-Nederland operationeel in Hilversum, waarin de meldkamerfuncties brandweer, politie, ambulancedienst en de calamiteitencoördinator samenwerken. Deze ontwikkeling vloeit voort uit de Wet veiligheidsregio’s en de Wijzigingswet meldkamers en betreft de samenvoeging van de meldkamers van de Veiligheidsregio Utrecht, Gooi en Vechtstreek en Flevoland.

Het doel van deze samenvoeging is het realiseren van een toekomstbestendige, robuuste en continu beschikbare meldkamer die 24/7 hulpvragen kan aannemen en hulpverleners snel en adequaat kan inzetten. Daarbij wordt zowel monodisciplinair als multidisciplinair samengewerkt, met als beoogd resultaat een versterkte samenwerking tussen de disciplines en een efficiëntere en effectievere afhandeling van incidenten.

3.4.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

3.4.2.1 Doel: doorontwikkeling Meldkamer Midden-Nederland veiligheidsregio's

Geplande activiteiten en resultaten in 2026 en 2027:

- **Zorgen voor een basis die op orde is**
  Alle voorbereidingen in aanloop naar de opening van de gezamenlijke meldkamer hebben gezorgd voor een goede start per 3 juni 2025. In 2026 staat het verder op orde brengen en versterken van de inmiddels gelegde basis centraal. Dit wordt in nauwe samenwerking met de betrokken regio's verder vormgegeven.

- **Vertalen Visie Meldkamers 2030 naar Meldkamer Midden-Nederland**
  In 2026 wordt gestart met het maken van de vertaalslag van de landelijke Visie Meldkamers 2030 naar de Meldkamer Midden-Nederland. Daarbij wordt bezien wat deze visie betekent voor de inrichting, werkwijze en doorontwikkeling van onze meldkamer. Landelijke ontwikkelingen worden actief gemonitord en, waar relevant, betrokken bij de verdere koers en besluitvorming.

- **Opstellen continuïteitsplan meldkamer Midden-Nederland**
  Door middel van een continuïteitsplan voor de meldkamer Midden-Nederland zetten we in op het waarborgen van de continuïteit en kwaliteit van de meldkamerdienstverlening.

- **Evalueren van de nieuwe samenwerkingsvorm Meldkamer Midden-Nederland VR's**
  Volgens afspraak vindt eind 2026 een brede evaluatie plaats van het eerste jaar in de gezamenlijke meldkamer. Op basis van feitelijke informatie en praktijkervaringen wordt dan beoordeeld of de huidige inrichting en werkwijze toereikend zijn en waar eventuele aanpassingen wenselijk zijn.

3.4.3 Waar sturen we op?

Tabel 24 Indicatoren Meldkamer Midden-Nederland

Nr.	Indicatoren*	Realisatie 2025	Begroting 2026 & 2027
	Meldkamer		
1	Het aantal meldingen dat bij de Meldkamer Midden-Nederland is aangenomen	33.156	
2	Verwerkingtijd meldingen	55 sec.	
3	Multidisciplinair beeld is binnen 5 minuten beschikbaar	100%	100%

**In relatie tot de samenvoeging en doorontwikkeling van de nieuwe meldkamer in samenwerking met de Veiligheidsregio's Gooi en Vechtstreek en Flevoland worden de ontwikkelingen op basis van indicatoren gevolgd.*

3.5 Ondersteuning

3.5.1 Waar gaan we voor?

We werken allemaal samen aan de veiligheid in onze regio, vanuit de bedoeling.

Om de uitdagingen van onze huidige tijd aan te gaan en de ambities waar te maken, zien we dat we nog steviger moeten inzetten op onderlinge samenwerking. Dit vraagt van ons een flexibele, wendbare houding en de bereidheid steeds meer met elkaar samen te werken, ook in programma's en projecten. Dit vraagt van alle medewerkers en leidinggevenden dat zij de flexibiliteit en wendbaarheid ontwikkelen om aan deze veranderende eisen die de omgeving en de organisatie hierdoor stelt, te kunnen voldoen. Medewerkers worden in hun kracht gezet om hun taak zo goed mogelijk en met plezier uit te voeren. Leidinggevenden sturen op de bedoeling en zijn toegerust om de strategische doelen samen waar te maken. Hierbij ligt de focus op ontwikkeling, waardoor onze mensen en onze organisatie toekomstbestendig zijn.

We bouwen aan een passende en dienende organisatiestructuur. Structuren en procedures zijn er om ons te helpen om datgene te doen wat nodig is, vanuit ruimte en vertrouwen. Waar nodig, passen we structuren en procedures aan. Ook hier zijn wij gericht op mogelijk maken: vanuit de bedoeling kijken naar oplossingen en vereenvoudigen waar mogelijk.

3.5.1.1 Digitale Veiligheid

Begin 2026 is het programma Digitale Veiligheid gestart, met als doel de VRU op ieder moment inzicht te geven in haar digitale risicoprofiel, de digitale weerbaarheid van medewerkers te versterken en aantoonbaar te voldoen aan wet- en regelgeving.
Hoewel hiermee een duidelijke strategische richting is gezet, bevinden we ons nog in de fase waarin essentiële basismaatregelen worden geïmplementeerd. Deze maatregelen zijn noodzakelijk om veelvoorkomende dreigingen, zoals phishing, kwetsbaarheden en gijzelsoftware – effectief het hoofd te bieden. In 2026 en 2027 ligt de nadruk daarom op het zorgvuldig invoeren én blijvend onderhouden van deze technische en organisatorische fundamenten.

Tegelijkertijd verandert het externe speelveld: wet- en regelgeving stelt steeds hogere eisen aan risicobeheersing, incidentmanagement en aantoonbare sturing. De in 2025 uitgevoerde volwassenheidstoets onderstreepte dit. Op een schaal van 1 tot 5 scoort de VRU momenteel rond niveau 1,6, terwijl niveau 3 geldt als het minimale vereiste om als veilige en weerbare organisatie te functioneren.
Hiermee is duidelijk dat digitale veiligheid een meerjarige opgave is. Het behalen van volledige compliance én het bereiken van het gewenste volwassenheidsniveau vraagt structurele investeringen en tijd. Realistisch gezien loopt deze opgave door tot circa 2030, waarbij de periode 2026 - 2027 wordt benut om de basismaatregelen te implementeren, processen te verankeren en essentiële maatregelen continu te onderhouden.

3.5.1.2 Sturen op basis van informatie

Informatie is van essentieel belang voor de VRU. Of het nu gaat om het redden van levens, het voorkomen van incidenten, het bestrijden van crises of het efficiënt organiseren van onze bedrijfsvoering: goede informatievoorziening is een randvoorwaarde om dit effectief te kunnen doen.

Daarom is het programma ‘Sturen op basis van informatie’ (voorheen *Informatieknooppunt*) als onderwerp opgenomen in de Bestuursagenda. Het programma heeft als doel het informatie-gestuurd werken te versterken en het combineren, uitwisselen en zorgvuldig beheren van waardevolle informatie verder te professionaliseren.

Met dit programma vergroten we de weerbaarheid van onze regio. Door collega’s die direct of indirect bijdragen aan de veiligheid in Midden-Nederland te ondersteunen met nog betere, betrouwbare en voorspellende informatie, kunnen we incidenten en crises sneller herkennen, beter duiden en – waar mogelijk – zelfs voorkomen.

3.5.1.3 Goed werkgeverschap

De VRU wil op een krappe arbeidsmarkt een aantrekkelijke werkgever zijn: maatschappelijk gedreven, met een breed werkterrein, ontwikkelkansen en een warme, veilige werkomgeving waar iedereen welkom is en trots kan bijdragen aan veiligheid. We faciliteren talent- en vakontwikkeling, waarderen ieders bijdrage en zorgen voor fysiek én sociaal veilige samenwerking. Leidinggevenden tonen dienend leiderschap en geven richting en ruimte voor persoonlijke groei.

De wereld en ons werk veranderen. De rol van de veiligheidsregio verbreedt en de uitdagingen nemen toe. In lijn met onze ontwikkelkoers en besturingsfilosofie zetten we daarom in op flexibiliteit, wendbaarheid en samenwerking. We bouwen verder aan één VRU met een dienende organisatiestructuur, kortere lijnen en ruimte voor talent én de menselijke maat. Onze kernwaarden staan hierbij centraal: vanuit vertrouwen werken we samen en nemen we eigenaarschap.

3.5.2 Wat gaan we doen om daar te komen?

3.5.2.1 Doel: waarborgen en versterken Digitale Veiligheid en bedrijfscontinuïteit

Geplande activiteiten en resultaten in 2026 en 2027:

- **Veilig blijven (going concern):**
  We versterken basis- en ketenhygiëne, voldoen aan NIS2/BIO-2 en borgen beveiliging in processen, zodat medewerkers en organisatie beschermd zijn tegen digitale dreigingen.

- **Veilig worden (change the business):**
  We versterken onze digitale weerbaarheid door audits en risicobeoordelingen, voldoen aan NIS2/CER en de vitaalverklaring, ontwikkelen het ISMS en faciliteren veilige informatie-uitwisseling en verantwoord gebruik van AI.

- **Bedrijfscontinuïteit:**
  We actualiseren continuïteitsplannen en versterken de BCM-crisisorganisatie, zodat vitale processen doorgaan en de organisatie snel kan reageren op verstoringen.

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.1.6	*Digitale Veiligheid*
	Uit alarmerende resultaten van een recente cyberveiligheid audit binnen de VRU blijkt dat er niet voldaan wordt aan de minimale vereisten in wet- en regelgeving. Om verstoring van de dienstverlening te voorkomen zijn maatregelen noodzakelijk.
3.1.7	*Bedrijfs- en IT continuïteit*
	Het is van essentieel belang dat wij onze continuïteit kunnen waarborgen zodat we onder alle omstandigheden onze taken op de meldkamer en ten aanzien van crisisbeheersing en brandweerzorg kunnen blijven uitvoeren. De middelen die benodigd zijn komen voort uit een stijging van de ICT-kosten en uitbreiding van licenties.

3.5.2.2 Doel: uitvoeren programma 'Organisatieontwikkeling
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.

Het doel van het programma Organisatieontwikkeling is dat de VRU een toekomstbestendige, adaptieve organisatie is met oog voor de mens. We zijn één VRU en dragen dit uit. De bedoeling staat centraal, we werken vanuit ruimte en vertrouwen en we benutten talenten. De inhoud is leidend en vanuit daar wordt samengewerkt.

Geplande activiteiten en resultaten:
Er staat een toekomstbestendige, adaptieve organisatie met oog voor de mens, die effectief kan reageren op in- en externe ontwikkelingen en uitdagingen. Dit vraagt van ons een flexibele en wendbare houding waarin we nog steviger gaan inzetten op onderlinge samenwerking. Activiteiten organiseren we aan de hand van het 7S-model van McKinsey.

3.5.2.3 Doel: uitvoeren programma 'Great Place to work'
De VRU is een organisatie waar we elke dag samenwerken aan veiligheid met de ambitie om een Great Place to Work te zijn. We willen het voor onze medewerkers zo makkelijk mogelijk maken om te vinden wat zij nodig hebben.

Geplande activiteiten en resultaten:
Samen bouwen wij een organisatie waar iedereen zich gezien en gewaardeerd voelt en de ruimte en ondersteuning krijgt om het beste uit zichzelf én elkaar te halen, dit doen we aan de hand van de volgende thema's:
- medewerkers voelen zich welkom
- medewerkers kunnen hun werk goed doen
- medewerkers krijgen de ruimte zich te ontwikkelen

Taakuitvoering (deels) gedekt uit middelen toekomstscenario's (TS):

§ TS	Onderwerp toekomstscenario's (TS)
3.2.5	*PTSS problematiek*
	Onze brandweermensen, officieren van dienst en medische coördinatoren krijgen te maken met heftige morele dilemma's en acute stress. Dit kan leiden tot psychische klachten zoals Posttraumatische Stressstoornis (PTSS). Als werkgever hebben wij een morele en wettelijke plicht zorg voor onze mensen adequaat te ondersteunen. Extra middelen blijken nodig om met gerichte en blijvende inzet op mentale veerkracht onze publieke taak te kunnen blijven vervullen.

3.5.2.4 Financieel overzicht middelen toekomstscenario's ondersteuning
In de toekomstscenario's is een financiële paragraaf opgenomen. Hierin staat welke middelen structureel (gefaseerd) nodig zijn om op orde te komen. Conform besluitvorming door het AB op 1 december 2025 zijn de financiële consequenties van de toekomstscenario's integraal verwerkt in de meerjarenraming van voorliggende ontwerpbegroting.

Enkele onderwerpen uit de toekomstscenario's zullen ook in 2026 leiden tot operationele en financiële knelpunten. Het is noodzakelijk om voor 2026 maatregelen te nemen om te kunnen blijven voldoen aan onze wettelijke taakuitvoering en aan de eisen van vandaag. Overeenkomstig de uitgangspunten die zijn geformuleerd in de toekomstscenario's zijn de voorgestelde maatregelen kosteneffectief en noodzakelijk. Deze knelpunten zijn daarmee onvermijdbaar, onoplosbaar en onuitstelbaar.

Het algemeen bestuur heeft bij de besluitvorming over de kadernota VRU 2027 besloten om ter overbrugging van 2026 incidenteel middelen voor deze knelpunten toe te kennen voor 2026. Het volgende overzicht geeft een totaalbeeld van de incidenteel en structureel toegekende middelen voor maatregelen uit de toekomstscenario's, overeenkomstig de besluitvorming over de kadernota VRU 2027 en de toekomstscenario's.

Tabel 25 Financieel overzicht toekomstscenario's Ondersteuning

Bedragen x € 1.000		Incidenteel	Structureel				
§	Onderwerp	2026	2027	2028	2029	2030	na 2030
	TOEKOMSTSCENARIO'S Ondersteuning						
	Autonome ontwikkelingen						
3.5.3.1	Digitale veiligheid	1.705	861	861	861	861	861
3.5.3.2	Bedrijfs- en IT-continuïteit	448	615	615	615	615	615
	Subtotaal autonome ontwikkelingen	***2.153***	***1.476***	***1.476***	***1.476***	***1.476***	***1.476***
	Goed werkgeverschap						
3.5.3.3	Aanpak PTSS problematiek	-	171	171	171	171	171
	Subtotaal goed werkgeverschap	***-***	***171***	***171***	***171***	***171***	***171***
	TOTAAL TOEKOMSTSCENARIO'S Ondersteuning	***2.153***	***1.647***	***1.647***	***1.647***	***1.647***	***1.647***
3.5	Onttrekking aan algemene reserve (via resultaatbestem.'25)	-1.200	-	-	-	-	-
	Totaal dekkingsmiddelen	***-1.200***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
	Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**953**	**1.647**	**1.647**	**1.647**	**1.647**	**1.647**

Het algemeen bestuur heeft bij behandeling van de kadernota VRU 2027 besloten om het deel van het verwachte positieve rekeningresultaat van 2025, dat vrij kan vallen (€ 1,2 miljoen), in te zetten ter dekking van de knelpunten in 2026. Bij het opstellen van de voorlopige jaarstukken VRU 2025 blijkt dat rekeningresultaat 2025 hiervoor toereikend is.

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 geduid 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 actuele notitie Overhead van de commissie BBV. Deze notitie geeft een overzicht van de regelgeving inzake de overhead en geeft op een aantal punten een nadere toelichting. Dit betekent dat 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 leidinggevenden en directe softwarelasten/applicaties voor de programmaonderdelen Brandweer, Risicobeheersing Crisisbeheersing & GHOR. Op basis van de geactualiseerde uitgangspunten is het overzicht van de kosten van overhead voor 2026 en 2027 als volgt:

Tabel 26 Overzicht overhead

Bedragen x € 1.000 Overhead	Rekening 2025	Begroting 2026	Actualisatie 2026 Structureel	Actualisatie 2026 Totaal	Begroting 2027 Structureel	Begroting 2027 Totaal
Personeelskosten	18.387	18.564	18.601	21.765	19.384	19.485
Gebouwkosten	1.369	1.934	2.108	1.244	2.161	1.886
Kantoorkosten	3.870	3.902	5.115	5.118	6.083	5.650
Overige kosten	1.507	1.212	1.336	1.645	1.450	1.451
Overige baten	-1.172	-129	-203	-374	-203	-251
Mutaties in reserve	114	-23	-301	191	-308	348
Totaal overhead:	**24.076**	**25.459**	**26.657**	**29.590**	**28.567**	**28.568**
% overhead	**16,5%**	**19,7%**	**20,7%**	**21,0%**	**20,4%**	**21,0%**

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.

3.6 Samenvatting effect mutaties beleidsontwikkelingen

Tabel 27 Effect mutaties beleidsontwikkelingen op bijdrage GBTP

Bedragen x € 1.000	Incidenteel	Structureel					
Gemeentelijke bijdrage toekomstscenario op orde	**2026**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**na 2030**
Best.opdracht doorbelasten dienstverlening liftopsluitingen	-	-94	-94	-94	-94	-94	-94
Subtotaal mutatie beleidsontwikkelingen kadernota VRU 2027	***-***	***-94***	***-94***	***-94***	***-94***	***-94***	***-94***
Toekomstscenario op orde*	1.721	-	5.120	5.901	5.901	6.548	10.843
Best.opdracht doorbelasten dienstverlening ambulancezorg			-37	-37	-37	-37	-37
Subtotaal mutatie beleidsontwikkelingen toekomstscenario's	***1.721***	***-***	***5.083***	***5.864***	***5.864***	***6.511***	***10.806***
Financieel effect op gemeentelijke bijdrage (GBTP)	**1.721**	**-94**	**4.989**	**5.770**	**5.770**	**6.417**	**10.712**

** inclusief separate besluitvorming Natuurbrand- en waterongevallenbestrijding (vooruitlopend op besluitvorming AB 30 maart 2026)*

4 Paragrafen

4.1 Bedrijfsvoering

4.1.1 Personeel en organisatie

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

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

De directie van de VRU bestaat uit de algemeen directeur en twee 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. De concerncontroller heeft een onafhankelijke positie in de organisatie en houdt ruggenspraak met, informeert en adviseert de algemeen directeur, het dagelijks bestuur, en de accountant van de VRU.

4.1.1.1 Formatie en bezetting

De formatie voor de beroepsbrandweer en overig personeel bestaat in totaal per 1 januari 2026 uit 730 fte. De bezetting bedraagt 682 fte (circa 93%). 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 afgelopen periode zijn drie recruiters aangetrokken om het werving- en selectieproces en de arbeidsmarktcommunicatie te versterken.

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

Tabel 28 Formatie per hoofdtaak

Formatie in fte **Hoofdtaak**	**Formatie** **1-1-2026**
Brandweer	394,7
Risicobeheersing	111,2
Crisisbeheersing & GHOR	38,2
Directie & VRU-brede formatie	186,2
Totaal	**730,2**

4.1.1.2 Vrijwilligers

Per 1 januari 2026 zijn 1.674 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.

4.1.1.3 Jeugdbrandweer

Per 1 januari 2026 hebben we 260 jeugdleden en 21 posten met een Jeugdbrandweer. Jeugdbrandweer Houten stopt per 1 juli 2026 in verband met een tekort aan jeugdleiders.

4.1.1.4 Wet banenafspraak

Het realiseren van duurzame werkgelegenheid voor de doelgroep uit de Wet banenafspraak (WBA) is voor de VRU een maatschappelijke opdracht. Met een succesvol diversiteits- en inclusiebeleid wil de VRU bijdragen aan kansengelijkheid en verbinding in de samenleving. De VRU geeft hier op dit moment uiting aan door de Wet Banenafspraak. De VRU heeft voor 2026 een quotum van 15 garantiebanen, wat gelijk is aan 10,6 fte. Ultimo 2025 zijn er 14,74 garantiebanen gerealiseerd. Doelstelling is het aantal WBA functies in 2026 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.

4.1.1.5 Onveilige Situaties en (bijna)Ongevallen (OSIO)

De VRU zet in op een gezonde en veilige werkomgeving. We werken proactief en onafhankelijk aan adviezen, het OSIO-proces en het beheer van Risico inventarisatie & evaluatie (RI&E's). In 2026 voeren we de geprioriteerde adviezen uit de koude RI&E uit en leveren we twee verdiepende RI&E's op.

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.

4.1.1.6 Geestelijke verzorging

In de Veiligheidsregio Utrecht is de geestelijke verzorging een vast onderdeel van de zorg voor het welzijn van de medewerkers. De geestelijke verzorging draagt bij aan het programma ' Great Place to Work' door:

1. het individueel begeleiden van collega's;
2. het trainen van teams in het versterken van de mentale veerkracht en een positieve cultuur;
3. het adviseren van commandanten en leidinggevenden over het welzijn van medewerkers.

De geestelijk verzorger van de VRU is professioneel opgeleid en lid van de Beroepsvereniging en van het Kwaliteitsregister van geestelijk verzorgers, waarmee kwaliteit en veiligheid goed zijn geborgd. De geestelijk verzorger draagt, zowel op de werkvloer als via promotieonderzoek, bij aan de ontwikkeling van expertise in het omgaan met PTSS.

4.1.1.7 Verzuim

Als goed werkgever willen wij dat medewerkers prettig en vitaal bij ons (blijven) werken. Waar mogelijk wordt verzuim voorkomen en als verzuim onvermijdelijk is, worden medewerkers goed begeleid. Voor de medewerkers van de VRU is een verzuimprotocol vastgesteld. De insteek van dit protocol is niet de ziekte van de medewerker, maar zijn mogelijkheden om werkzaamheden te verrichten ondanks beperkingen. Doel is een handvat te bieden aan 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 maximaal 5 %.

4.1.1.8 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.

4.1.1.9 Beleidsindicatoren conform BBV-regelgeving

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

Tabel 29 Beleidsindicatoren BBV

Nr.	Productie-indicator	Eenheid	Realisatie 2025	Actualisatie 2026	Begroting 2027
1	Formatie	Fte per 1000 inwoners	0,52	0,51	0,51
2	Bezetting	Fte per 1000 inwoners	0,50	0,48	0,48
	Apparaatskosten*)	Kosten per inwoner	€ 94,8	€ 98,2	€ 94,5
4	Externe inhuur**	Kosten als % van totale loonsom	20%	17%	3%
5	Externe inhuur**)	Totale kosten inhuur externen	14,9 mln	15,5 mln	2,4 mln
6	Overhead***)	% van de totale lasten	19%	21%	21%

Op basis van CBS-prognose is uitgegaan van 1.415.322 inwoners voor de provincie Utrecht op peildatum 1-1-2026.[5]

* 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 2026 wordt net als in 2025 specifiek ingehuurd voor de crisisprojecten (€ 6,9 miljoen). Deze specifieke inhuurkosten worden volledig gedekt uit een specifieke rijksbijdragen en vergoeding van het COA. Zie bijlage 6.8.

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

4.1.1.10 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 inspireren en enthousiasmeren medewerkers en sluiten aan bij landelijke ontwikkelingen. Onze inzet richt zich op twee doelstellingen: het structureel verankeren van duurzaamheid in het inkoopproces en het verduurzamen van onze huisvesting. Daarbij gaat het om een visie op duurzaam vastgoed en het stimuleren van gemeenten bij (nieuw)bouwprojecten. Conform de toekomstscenario's wordt alleen verduurzaamd binnen de bestaande financiële middelen.

4.1.1.11 Privacy

De VRU is verantwoordelijk voor het rechtmatig verwerken van persoonsgegevens. Dit betreft gegevens van burgers, ambtenaren en vrijwilligers. Daarnaast heeft de VRU een morele plicht om

[5] Voor de realisatie is conform de CBS-registratie uitgegaan van 1.409.144 inwoners voor de provincie Utrecht per 1-1-2025.

de vertrouwelijkheid en gevoelige aard van deze gegevens te respecteren. De VRU verwerkt alleen persoonsgegevens wanneer dat noodzakelijk is.

De persoonsgegevens worden onder meer gebruikt voor incidentbeheer, toezicht, relatiebeheer, werving en selectie en de werknemersadministratie. De VRU zorgt ervoor dat er altijd een wettelijke grondslag is voor deze verwerkingen, dat persoonsgegevens niet langer worden bewaard dan noodzakelijk en dat zij uitsluitend worden gedeeld met bevoegde partijen. Door passende technische en organisatorische maatregelen te treffen, borgt de VRU bovendien dat de gegevens adequaat beveiligd zijn. Betrokkenen kunnen hun rechten uitoefenen door contact op te nemen met de Functionaris voor de Gegevensbescherming.

Daarnaast worden beleidsstukken en processen continu geëvalueerd om te bepalen hoe we de privacy van betrokkenen nog beter kunnen beschermen. Hiervoor is een groep medewerkers ingericht met verschillende verantwoordelijkheden op het gebied van persoonsgegevensbescherming. De functionaris voor gegevensbescherming houdt toezicht en adviseert, de privacy officers ondersteunen en adviseren collega's, en de privacy-ambassadeurs vormen de schakel tussen de directies en de afdeling Juridische Zaken.

4.1.2 Huisvesting

Tijdens de bestuursdag van de VRU op 3 september 2025 heeft het algemeen bestuur gesproken over de Visie op huisvesting. Daarbij stond de uitwerking van drie scenario's centraal, oplopend in de mate van collectieve sturing, uitvoering en eigendom.
De afgelopen periode zijn de gemeenten op verschillende manieren betrokken bij het verder uitwerken van de rapportage ter voorbereiding op besluitvorming. Zo is opgehaald wat de gemeenten belangrijk vinden en heeft een inhoudelijke verdieping plaatsgevonden op thema's die door gemeenten zijn ingebracht. In december 2025 heeft het algemeen bestuur hierover een mededeling ontvangen. We stellen nu voor om scenario 2 verder uit te werken, inclusief de organisatorische en financiële consequenties, en deze uitwerking ter besluitvorming aan het algemeen bestuur voor te leggen.

4.1.3 Interne beheersing en rechtmatigheid

4.1.3.1 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 rechtmatigheids-verantwoording aan het algemeen bestuur. De (verbijzonderde) interne controles vormen hiervoor de basis.

4.1.3.2 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 het 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 in hun controlerol;
3. In de derde lijn: deze lijn bestaat uit de concerncontrol- en interne auditfunctie.

4.1.3.3 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

Sinds 1 mei 2022 is de Wet open overheid ('Woo') van kracht. De Woo is de opvolger van de Wob, en richt zich op actieve openbaarmaking van informatie (uit eigen beweging) en op passieve openbaarmaking van informatie (op verzoek). De Woo vraagt ook van overheidsorganisaties dat de informatiehuishouding ingericht is op het openbaar maken van de informatie die te maken heeft met het uitvoeren van de publieke taken.

Actieve openbaarmaking
De Woo kent zeventien categorieën van informatie die een bestuursorgaan actief, dus zonder dat daarom verzocht wordt, openbaar moet maken. Dat zou moeten gebeuren via een centrale voorziening, maar omdat die bij de invoering van de Woo nog niet gereed was, werd besloten de openbaarmaking in delen verplicht te stellen. De eerste tranche trad op 1 november 2024 in werking en verplichtte bestuursorganen om de volgende categorieën documenten actief openbaar te maken:

1. Wetten en algemeen verbindende voorschriften
Deze maakt de VRU openbaar via overheid.nl

2. Overige besluiten van algemene strekking
Deze maakt de VRU openbaar via overheid.nl

3. Vergaderstukken van de Staten-Generaal
Niet van toepassing voor de VRU

4. Documenten over organisatie en werkwijze
Voor de VRU staan deze deels op overheid.nl en deels op www.vru.nl

5. Bereikbaarheidsgegevens
Deze zijn ook te vinden op www.vru.nl

Daarnaast publiceert de VRU besluiten op grond van de Woo-verzoeken op haar website www.vru.nl .

In december 2025 werd besloten de tweede tranche van de wet, waarbij openbaarmaking van weer nieuwe informatie categorieën verplicht zou worden gesteld, uit te stellen. Dit omdat de centrale voorziening voor openbaarmaking nog niet gereed is. Eind februari 2026 wordt hier meer duidelijkheid over verwacht. De VRU blijft het nieuws hierover volgen, zodat zij er tijdig van op de hoogte is als er nieuwe informatie- categorieën worden toegevoegd en de centrale voorziening voor het openbaar maken van informatie beschikbaar is.

Passieve openbaarmaking (op verzoek)
De VRU zag het afgelopen jaar een toename van verzoeken tot openbaarmaking van informatie (Woo-verzoeken). De VRU onderzoekt of er (technische) hulpmiddelen kunnen worden ingezet om

die verzoeken zo efficiënt mogelijk af te handelen, omdat zij voorziet dat de doorlooptijden van de Woo-verzoeken anders langer worden dan de wet voorschrijft

Beleidsvoornemen: informatiehuishouding op orde
De VRU blijft werken aan het op orde brengen en houden van de informatiehuishouding en aan digitale toegankelijkheid. Er zijn nu nog fysieke archieven, maar de VRU werkt toe naar een volledig digitaal archief in 2033.

4.3 Verbonden partijen en overige partijen[6]

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 2026 heeft de Algemene Vergadering ook het contributiebedrag voor 2026 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 2025: nog niet bekend
Jaarresultaat 2025: 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.

[6] Wordt na de ontwerpbegroting nog geactualiseerd zodra de jaarrekeningcijfers van de verbonden partijen beschikbaar zijn.

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. De verwachting is dat in 2026 het streefkapitaal van € 5 miljoen wordt bereikt. 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. Investeringen 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. Investeringen 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 egalisatiereserve kapitaallasten ingesteld om de verschillen tussen begrote en werkelijke kapitaallasten op te vangen. De egalisatiereserve kapitaallasten heeft naast de egalisatiefunctie ook een dekkingsfunctie. De dekkingsfunctie heeft vooral betrekking op vaste activa met een incidenteel karakter, waarvoor de kapitaallasten uit de kapitaallastenreserve worden gedekt. Deze items zijn in het MIP als incidenteel aangemerkt en hiervoor zijn geen vervangingsinvesteringen opgenomen. Deze activa-items kennen dus geen structurele kapitaallast. Dit betekent dat voor incidentele lasten in de exploitatie die direct gerelateerd zijn aan (geplande) investeringen een onttrekking aan de egalisatiereserve kapitaallasten is geraamd. Bij besluitvorming wordt getoetst of de reserve gedurende de afschrijvingstermijn toereikend is. Meerjarig wordt gestuurd op een sluitende investeringsbegroting.

Jaarlijks wordt in mei de investeringsbegroting bijgesteld op basis van de reële verwachting. Vervolgens wordt bepaald wat de financieringsbehoefte is en welke renteomslag binnen de kaders van BBV kan worden toegepast. De rente wordt berekend over de boekwaarde per 1 januari en jaarlijks ten laste van de exploitatie gebracht. Aan de geactiveerde investeringen wordt voor geactualiseerde begroting 2026 een omslagrente van 2,65% toegerekend[7]. De fluctuaties van de kapitaallasten ten opzichte van het structureel budget voor kapitaallasten worden beschouwd als incidentele baten en lasten. In bijlage 6.7 is een overzicht opgenomen van de geplande investeringen en de begroting van de kapitaallasten.

4.4.2 Onderhoud gebouwen en installaties

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

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

4.4.3 Onderhoud materieel

Preparatie Brandweer is ingericht binnen het organisatieonderdeel Brandweer. Hiermee borgen we dat we beschikken over vakbekwaam repressief personeel en daarnaast over voldoende en

[7] Dit percentage kan nog wijzigen als gevolg van de actualisatie van de investeringsplanning in mei 2026.

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 30 wordt het verloop en de omvang van de huidige leningen weergegeven.

Tabel 30 Leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000 **Type lening**	**Saldo 31-12-2025**	**Saldo 31-12-2026**	**Saldo 31-12-2027**	**Saldo 31-12-2028**	**Saldo 31-12-2029**	**Saldo 31-12-2030**
13-10-1997/30 jr 6,05% lineair	7	3	0	0	0	0
14-07-1999/30 jr 5,43% lineair	212	159	106	53	-	-
Onderhandse lening Gemeente Amersfoort	***218***	***159***	***106***	***53***	***-***	***-***
BNG lening 40.106325	667	-	-	-	-	-
BNG lening 40.106326	6.400	6.000	5.600	5.200	4.800	4.400
BNG lening 40.116478	8.000	7.000	6.000	5.000	4.000	3.000
BNG lening 40.116479	9.500	9.000	8.500	8.000	7.500	7.000
Onderhandse lening Bank BNG	***24.567***	***22.000***	***20.100***	***18.200***	***16.300***	***14.400***
NWB Bank lening NK/1-29713	13.000	12.000	11.000	10.000	9.000	8.000
NWB Bank lening NK/1-30919	13.600	12.750	11.900	11.050	10.200	9.350
Lening Nederlandse Waterschapsbank	***26.600***	***24.750***	***22.900***	***21.050***	***19.200***	***17.350***
Totale vaste schulden	**51.385**	**46.909**	**43.106**	**39.303**	**35.500**	**31.750**

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 2026 en 2027.

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

Tabel 31 Renteschema

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting
Renteschema	**2025**	**2026**	**2027**
Totale rentelasten	1.567	1.519	1.479
Rentebaten die zijn toe te rekenen aan investeringen in activa	-89	-	
Saldo rentelasten en rentebaten	**1.478**	**1.519**	**1.479**
Doorbelaste rente projectfinanciering/ maatwerk	-45	-33	-32
Totaal aan taakvelden toe te rekenen integrale rente (A):	**1.433**	**1.485**	**1.447**
De aan taakvelden toegerekende rente (omslagrente)	1.669	1.632	1.865
Aan taakvelden toegerekende rente via renteomslag (B):	**1.669**	**1.632**	**1.865**
Renteresultaat op taakveld Treasury (B-A)	**236**	**147**	**419**

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 2026 bedraagt de limiet 8,2% van € 146 miljoen (omvang begroting) = € 12 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 32 Kasgeldlimiet

Bedragen x € 1.000					
Kasgeldlimiet	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2029**
Norm % begrotingstotaal	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*
Kasgeldlimiet	**12.002**	**11.401**	**11.681**	**11.675**	**11.705**

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 33 Renterisiconorm

Bedragen x € 1.000					
Renterisiconorm	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2029**
omvang begroting	146.371	139.040	130.450	130.155	130.155
Renterisiconorm (20% begroting)	29.274	27.808	26.090	26.031	26.031
Aflossingen van leningen	4.473	3.806	3.803	3.803	3.750
Ruimte onder renterisiconorm	**24.801**	**24.002**	**22.287**	**22.228**	**22.281**

4.5.3 Verloop reserves

Tabel 34 geeft een overzicht met het verloop van de reserves zoals dit tot en met ultimo 2027 wordt voorzien[8].

Tabel 34 Reserves 2026 en 2027

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2025	Resultaat-bestemming 2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Boekwaarde 31-12-2027
Bedrijfsvoeringsreserve	2.641	1.850	-	1.487	3.004	-	-	3.004
Algemene reserves	***2.641***	***1.850***	***-***	***1.487***	***3.004***	***-***	***-***	***3.004***
Egalisatiereserve kapitaallasten	23.596		3.148	632	26.112	2.445	355	28.202
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.279		54	-	1.333	60	-	1.394
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.551		247	-	1.798	197	-	1.995
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.119	150	-	1.243	26	-	-	26
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	895		1.920	535	2.280	-	111	2.169
Bestemmingsreserve meldkamer	63		-	37	26	-	-	26
Bestemmingsreserves	***28.503***	***150***	***5.369***	***2.448***	***31.575***	***2.702***	***466***	***33.811***
Totaal reserves	**31.144**	**2.000**	**5.369**	**3.935**	**34.579**	**2.702**	**466**	**36.815**

[8] Jaarlijks worden in mei de investeringsbegroting en bijbehorende kapitaallasten bijgesteld op basis van de reële verwachting. Dit betekent dat het verloop van de egalisatiereserve kapitaallasten nog kan wijzigen.

4.5.3.1 Bedrijfsvoeringsreserve

Door het aanhouden van een reserve is de VRU in staat om een deel van de risico's op te vangen, zonder dat dit direct gevolgen heeft voor de hoogte van de gemeentelijke bijdrage. De schommelingen die optreden kunnen worden opgevangen met deze reserve. De omvang van de bedrijfsvoeringreserve (weerstandvermogen) is minimaal gelijk aan de benodigde weerstandscapaciteit (zie § 4.6). Het weerstandsvermogen is net toereikend om de geïnventariseerde risico's af te dekken. De omvang van de bedrijfsvoeringreserve met 1,03% van het begrotingsvolume valt net 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 2026 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 egalisatiereserve zullen worden gepland en beschreven in de begroting en verantwoord in de jaarstukken;
- Bij de begroting wordt een apart overzicht opgesteld van de mutaties in de reserve, zodat de gemeenten jaarlijks in één oogopslag kunnen zien waar de middelen voor worden ingezet en wat de totale omvang van de reserve is per balansdatum (maximaal € 1,8 miljoen).

Tabel 35 Inzet middelen ontwikkel- en egalisatieserve

Bedragen x € 1.000 **Ontwikkel- en egalisatiereserve**	**2026**	**2027**	**Resultaat bestemming 2025**
Beginsaldo (1-1-2026)	**1.119**		**-**
Toevoeging vanuit rekeningresultaat 2025	150	-	150
Totaal toevoegingen	***150***	**-**	***150***
Onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming			
BrandVeiligLeven	-38		-
Vakbekwaamheid brandweer	-190	-	-
Subtotaal onttrekkingen op basis van eerdere besluitvorming	*-228*	-	
Onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2025 → 2026			
Programma Veerkracht	-560		
Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing	-145		
Digitale Veiligheid	-98		
Versterking crisisbeheersing (activiteiten gedekt uit taakgelden BDUR)	-62	-	-
Subtotaal onttrekkingen voor doorlopende activiteiten 2025 → 2026	*-865*	-	
Onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming 2025			
Inzet MDIEU-subsidie voor uitvoering programma 'Great Place to work'	-150		-150
Diverse posten			-
Subtotaal onttrekkingen op basis van inzet via resultaatbestemming	*-150*	-	-150
Totaal onttrekkingen	***-1.243***	**-**	***-150***
Eindsaldo (31-12)	**26**	**26**	**-**

Eerdere besluitvorming

Besluitvorming over de inzet van deze middelen voor genoemde activiteiten heeft eerder plaatsgevonden (€ 228k).

Doorlopende activiteiten

Enkele activiteiten die volgens de begroting in 2025 gepland waren, lopen door in 2026. De doorschuif van middelen (€ 865k) heeft betrekking op taakgelden die specifiek beschikbaar zijn gesteld voor vastgestelde programma- en projectactiviteiten.

Resultaatbestemmingsvoorstel 2025

Bij de voorlopige jaarstukken 2025 is voorgesteld om € 150k van het voordelig rekeningresultaat te bestemmen voor activiteiten in het kader van goed werkgeverschap, die gefinancierd worden via een MDIEU-subsidie (Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden). Deze subsidie is in 2025 toegekend, maar een deel van de activiteiten loopt door in 2026. Zo kan het resterende subsidiebedrag alsnog worden besteed aan het doel waarvoor het is toegekend.

4.5.3.6 Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'

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

Om deze flexibiliteit te waarborgen, wordt een kernbezetting in stand gehouden die de komende jaren door het Rijk wordt gefinancierd. Deze kernbezetting zorgt ervoor dat waardevolle kennis, vaardigheden en ervaring die de afgelopen jaren binnen de VRU zijn opgebouwd, behouden blijven. De rijksfinanciering voor deze kernbezetting wordt over een periode van vijf jaar ingezet t/m 2029). Om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven gedurende de volledige vijf jaar is besloten om hiervoor een bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken' in te stellen. De komende vijf jaar zullen de kosten voor het in stand houden van de kernbezetting, gefinancierd vanuit het Rijk, uit deze reserve worden gedekt. Bij het aanvragen en vaststellen van de bijdragen is rekening gehouden met de verwachte loon- en prijsontwikkelingen voor de komende jaren. Dit maakt het mogelijk om de kernbezetting op een stabiele manier te financieren zonder dat dit van invloed is op de gemeentelijke bijdrage.

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

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

Tabel 36 Inzet middelen reserve 'Incidentele crisistaken'

Bedragen x € 1.000	Rekening	Begroting				Totaal
Bestemmingsreserve 'Incidentele crisistaken'	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2025-2029**
Beginsaldo	**368**	**895**	**2.280**	**2.169**	**2.055**	**287**
Rijksbijdrage ministerie v.BZK						-
Rijksbijdrage ministerie v.J&V- DG Oekraïne						-
Rijksbijdrage ministerie v.J&V- DG Asiel		-	-	-	-	-
Geoormerkte middelen voor kernbezetting		-	-	-	-	82
Reservering TGO (CNO-)-overheadvergoeding	527	1.920	-	-	-	2.447
Totaal toevoegingen	***527***	***1.920***	***-***	***-***	***-***	***2.529***
Uitvoeringsorganisatie incidentele crisistaken	-	-535	-111	-114	-118	-878
Totaal onttrekkingen	***-***	***-535***	***-111***	***-114***	***-118***	***-878***
Eindsaldo (31-12)	**895**	**2.280**	**2.169**	**2.055**	**1.937**	**1.937**

De TGO (voorheen CNO)-overheadvergoeding voor 2026 is nog onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties nog niet is vastgesteld en de bijbehorende begroting nog kan wijzigen en moet worden afgestemd met het COA. Het bedrag aan overhead voor 2026 dat niet direct wordt ingezet voor dekking van de kosten van de uitvoeringsorganisatie in 2026, wordt gereserveerd en gestort in de bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken' voor de uitvoering van crisistaken na 2026. Bijlage 6.8 geeft inzicht in de begroting van de crisisprojecten.

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 erop gericht om de schadelijke gevolgen van risico's zo veel mogelijk te voorkomen of te beperken.

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

Tabel 37 Beschikbare weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000		
Beschikbare weerstandscapaciteit	**2026**	**2027**
Bedrijfsvoeringsreserve per 1 januari	**2.641**	**3.004**
Onttrekking ter dekking van 10% BDuR korting*	-287	
Onttrekking ter dekking knelpunten 2026 *	-1.200	
Resultaatbestemming 2025	1.200	
Subtotaal bedrijfsvoeringsreserve	***2.354***	
Ophoging bedrijfsvoeringsreserve voor weerstandscapaciteit	650	
Totaal weerstandscapaciteit	**3.004**	**3.004**

** conform kadernota VRU 2027*

Bij de kadernota VRU is voorgesteld om een deel van het verwachte positieve rekeningresultaat van 2025 in te zetten ter dekking van knelpunten in 2026 die gerelateerd zijn aan de toekomstscenario's. Vooruitlopend hierop is een bedrag van € 1,2 miljoen in 2026 onttrokken aan de algemene reserve. Via het resultaatbestemmingsvoorstel 2025 vloeit dit bedrag weer terug naar de algemene reserve. Vervolgens is bij actualisatie van de risico's gebleken dat het benodigde weerstandsvermogen ontoereikend is om alle risico's af te dekken. Dit betekent dat de algemene bedrijfsvoeringreserve aanvullend moet worden opgehoogd met € 0,65 miljoen.

In de volgende tabel zijn de belangrijkste financiële risico's weergegeven, voor zover bekend ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting VRU 2027 en geactualiseerde begroting VRU 2026. 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 38 Benodigde weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000						
Nr.	**Risico**	**Status**	**Effect**	**Kans**	**Bedrag risico 2026**	**Bedrag risico 2027**
4.6.1	Omgevingswet/ wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)	Bijgesteld	pm	pm	pm	pm
4.6.2	Vrijwilligheid brandweerpersoneel	Bestaand	3.084	25%	771	771
4.6.3	Overeenkomsten van opdracht voor eigen personeel (OVO's)	Bestaand	600+/jr	50%	613	938
4.6.4	Milieurisico PFAS- aansprakelijkheidsstelling	Nieuw	250	50%	125	125
4.6.5	Vitaalverklaring veiligheidsregio's	Nieuw	pm	75%	pm	pm
4.6.6	Indexeringssystematiek (per 1%)	Nieuw	900	50%	450	450
4.6.7	Overige (onvoorziene) exploitatierisico's	Bestaand	1.300	50%	650	709
4.6.8	Bedrijfscontinuïteit/ stroomuitval	Nieuw	pm	50%	pm	pm
	Totaal				**2.609**	**2.993**

4.6.1 Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb)

De Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging bouwen zijn 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. Deze evaluatie is nog niet gereed. De veiligheids-regio's hebben geen extra middelen gekregen vanuit de rijksoverheid voor de structurele gevolgen van deze stelselherziening. Omdat het uitgangspunt is dat de (structurele) meerkosten worden vergoed door het Rijk, is het risico voor onvoorziene kosten voor de VRU nihil.

De implementatie en effecten van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) zijn op dit moment nog onvoldoende duidelijk. Op landelijk niveau is nog geen volledig beeld voor welke gebouwtypen de Wkb zal gaan gelden. Dit zorgt voor onzekerheid in de uitvoeringspraktijk. Een mogelijk risico is dat bij onvoldoende functioneren van kwaliteitsborgers, de verantwoordelijkheid voor niet-gecertificeerde gebouwen alsnog bij gemeenten komt te liggen. Dit raakt ook onze organisatie, specifiek op het terrein van brandveiligheid. Dit kan leiden tot complexe hercontroles waarbij niet altijd kan worden vastgesteld of aan de brandveiligheidseisen is voldaan. Om deze situaties adequaat te kunnen afhandelen, is inzet van gespecialiseerde inspecteurs noodzakelijk. Dit brengt extra kosten met zich mee, waarvan de omvang en frequentie op dit moment niet zijn in te schatten. Gezien deze onzekerheden achten wij het op dit moment niet passend om dit risico al in de kadernota op te nemen. Om dit risico te blijven volgen hebben we de status aangepast en in de tabel opgenomen als pm.

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.

<u>Kazernering vrijwilligers</u>

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 beroepsposten. Dit vult roostertekorten aan en voorkomt inhuur of het buiten dienst zetten van voertuigen op beroepsposten.

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

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

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

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

4.6.3 Overeenkomst van opdracht (OvO)

Bij actualisatie van dit risico is gebleken dat het fiscale risico met betrekking tot de overeenkomst van opdracht (OVO’s) voor instructiewerkzaamheden per jaar in omvang toeneemt. Voor 2025 is dit risico gekwantificeerd op € 0,3 miljoen maar inclusief indexatie is de omvang van dit risico tot en met 2027 opgelopen naar € 0,95 miljoen.

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 geconstateerd wordt dat er - ondanks de toepassing van de modelovereenkomst (inhuur) - feitelijke sprake is van een (fictieve) dienstbetrekking. Dit kan arbeidsvoorwaardelijke en fiscale consequenties hebben[9].

Uitgevoerde beoordelingen (beoordeling arbeidsrelatie externe inhuur) voor de instructiewerkzaamheden wijzen op een (fictieve) dienstbetrekking. Dit geldt in het bijzonder voor

[9] 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.

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 blijven we een deel van de werkzaamheden op basis van een OvO door eigen medewerkers te laten verrichten, waarmee de arbeidsvoorwaardelijke en fiscale risico's blijven bestaan.

Toelichting effect en kans
Voor het berekenen van de extra werkgeverslasten zoals loonheffing en aanvullende werkgeverslasten is een opslagpercentage van ruim 50% toegepast op het budget dat nu nodig is voor de instructiewerkzaamheden die op basis van een overeenkomst van opdracht worden uitgevoerd. Tot op heden was het fiscale risico beperkt door het zogenaamde handhavingsmoratorium op de van de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA). Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium op schijnzelfstandigheid in Nederland afgeschaft. Dit betekent dat de Belastingdienst vanaf die datum zal gaan handhaven op schijnzelfstandigheid en weer met terugwerkende kracht correctieverplichtingen, naheffingsaanslagen en boetes kan opleggen. Vanaf 2025 worden er boetes opgelegd, mits bedrijven kunnen aantonen dat ze actief werken aan het voorkomen van schijnzelfstandigheid. De omvang van dit risico neemt elk jaar (cumulatief) toe. De kans dat dit risico zich voordoet in 2026 is ingeschat op 50% (rekening houdend met een scherpere controle).

4.6.4 Milieurisico PFAS

Het Veiligheidsberaad heeft de RCDV gevraagd de landelijke ontwikkelingen rond PFAS inzichtelijk te maken en te coördineren. Voor veiligheidsregio's liggen de belangrijkste risico's op twee terreinen: gezondheidsrisico's voor medewerkers door blootstelling via blusschuim en bluspakken, en mogelijke bodem- en grondwaterverontreiniging op (oefen)locaties door het gebruik van PFAS-houdend blusschuim. Een eerste landelijke verkenning laat zien dat dit vraagstuk complex is en zowel arbeidsomstandigheden als milieuschade raakt. Structurele middelen voor eventuele sanering of aanvullende beschermingsmaatregelen zijn nu niet beschikbaar.
De huidige regionale situatie is dat de VRU aansprakelijk gesteld is door een grondeigenaar van een voormalige brandweerlocatie. Juridisch onderzoek wordt verricht naar de mogelijke verantwoordelijkheid van de VRU. Tegelijkertijd is de provincie Utrecht gestart met onderzoek naar 13 (voormalige) brandweerlocaties. Bestuurlijke afstemming vindt plaats over de wijze van omgaan met de huidige en de te verwachten toekomstige aansprakelijkheidstelling(en).

Toelichting effect en kans
Formeel kan de veiligheidsregio aansprakelijk worden gesteld voor sanering of herstel, omdat zij gebruiker is geweest van PFAS-houdend blusschuim. Tegelijkertijd is dit schuim jarenlang in

opdracht en conform landelijke normen toegepast. De omvang van het financiële risico is nog onzeker en afhankelijk van de uitkomsten van het landelijke onderzoek dat onder regie van de RCDV wordt uitgevoerd. De kans dat veiligheidsregio's met kosten worden geconfronteerd wordt vooralsnog ingeschat op middel (50%). Bij de begroting 2027 wordt dit risico opnieuw beoordeeld en opgenomen in de risicoparagraaf.

4.6.5 Vitaalverklaring veiligheidsregio's

Met de aanwijzing als vitale aanbieder (brief JenV 10 juli 2025) is de VRU primair verantwoordelijk voor de continuïteit van drie vitale processen: inzet brandweer, crisiscoördinatie en besluitvorming, en communicatie- en informatievoorziening met en tussen hulpdiensten en crisispartners. Uit een recente audit blijkt dat de VRU onvoldoende scoort op digitale veiligheid, terwijl van vitale aanbieders wordt verwacht dat zij structureel hun weerbaarheid op orde hebben. Het uitvoeren van de impacttoets zelf heeft geen directe financiële consequenties, maar de te treffen versterkingsmaatregelen kunnen leiden tot aanzienlijke structurele kosten waarvoor nu geen middelen beschikbaar zijn.

Toelichting effect en kans

De kans dat aanvullende investeringen noodzakelijk zijn wordt ingeschat als groot (75%). De omvang van het financiële risico is nog onzeker en wordt zichtbaar bij de uitkomsten van de impacttoets (2026). Dit risico wordt daarom opgenomen in de risicoparagraaf als pm en geactualiseerd bij het opstellen van de begroting 2027.

4.6.6 Indexeringssystematiek

De aanpassing van de indexeringsmethodiek van het gemeentefonds vormde voor een aantal gemeenten aanleiding om samen met de VRU een verkenning te starten naar een werkbare indexeringssystematiek. Deze zou beter moeten aansluiten op de inflatiecorrectie die gemeenten via het gemeentefonds van het Rijk ontvangen. In dit kader is een analyse gemaakt van zowel de indexeringsmethodiek van de VRU als die van het gemeentefonds. Laatstgenoemde methodiek is per 2024 van kracht geworden.

Een eventuele aanpassing van de huidige indexeringssystematiek van de VRU — bijvoorbeeld ten aanzien van de gehanteerde indexen of de timing daarvan — brengt financiële risico's met zich mee. De omvang van deze risico's is afhankelijk van de mate waarin de aangepaste methodiek afwijkt van de daadwerkelijke loon- en prijsontwikkelingen binnen de VRU.

Toelichting effect en kans

Eén procent minder loonbijstelling ten opzichte van de werkelijke loonontwikkeling leidt tot een structureel tekort van € 0,9 miljoen. Lagere prijsbijstellingen ten opzichte van de werkelijke prijsontwikkeling zijn nu niet in omvang bepaald maar zullen mogelijk tot een tekort leiden in de exploitatie met het risico dat deze kosten bij de jaarrekening door gemeenten gedragen moeten worden.[10]

[10] In de bijdrageverordening van de VRU staat: "Na afsluiting van het boekjaar vindt de nacalculatie van de werkelijke realisatie van de kosten van de gezamenlijke basistakenpakket plaats. De nacalculatie, bedoeld in de vorige volzin wordt opgenomen in de jaarrekening, overeenkomstig artikel 4.5 van de GR VRU."

4.6.7 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).

4.6.8 Bedrijfscontinuïteit/ stroomuitval[11]

Het risico op langdurige stroomuitval neemt toe door elektrificatie en netcongestie. Dit kan leiden tot uitval van digitale systemen, communicatie en vitale processen, met grote gevolgen voor inwoners en organisaties. De VRU bereidt zich hierop voor via risicobeheersing, operationele planvorming en samenwerking met partners in de energietransitie, waarbij kennisontwikkeling en het vertalen van risico's naar concrete werkinstructies en centraal staan. Daarnaast vraagt langdurige uitval om de inzet van noodstroomvoorzieningen, noodverbindingen extra crisiscommunicatie en de activering van lokale netwerken om maatschappelijke weerbaarheid te vergroten. Zulke maatregelen vergen in de praktijk extra personele inzet, logistieke middelen en ondersteunende voorzieningen, wat leidt tot aanvullende kosten.

Toelichting kans en effect

De kans op langdurige stroomuitval wordt als middelmatig (50%) ingeschat, doordat elektrificatie en netcongestie de kwetsbaarheid van het elektriciteitsnet vergroten. De effecten kunnen aanzienlijk zijn, zoals uitval van digitale systemen en vitale processen, waardoor extra inzet en maatregelen nodig zijn. De hiermee samenhangende kosten zijn nu nog niet betrouwbaar te bepalen.

4.6.9 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.

[11] Dit risico is nieuw opgenomen ten opzichte van de ontwerpbegroting die in het AB is behandeld op 30 maart 2026

Tabel 39 Kengetallen

	Bedragen x € 1.000			
	Omschrijving	**Rekening 2025**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
A	Eigen vermogen (cf.art.42 BBV)	33.890	31.876	31.744
B	Balanstotaal	102.180	106.535	125.746
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	**33,1%**	**29,9%**	**25,2%**

	Bedragen x € 1.000	**Structurele exploitatieruimte**		
	Omschrijving	**Rekening 2025**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
A	Totale structurele lasten	121.085	128.629	139.586
B	Totale structurele baten	121.178	128.745	139.880
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	361	402	264
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E	Totale baten (excl.projectfinanciering crisisprojecten & reserves)	128.072	129.403	138.573
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	**-0,2%**	**-0,2%**	**0,0%**

Tabel 39 Kengetallen (vervolg)

	Bedragen x € 1.000	**Netto schuldquote**		
	Omschrijving	**Rekening 2025**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
A	Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	51.385	56.412	75.606
B	Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.855	5.000	5.000
C	Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	11.093	12.500	12.500
D	Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	-	-	-
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	29.187	29.549	42.377
F	Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	410	500	500
G	Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	5.898	2.000	2.000
H	Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	138.729	129.403	138.573
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	**23,0%**	**32,4%**	**34,8%**

	Bedragen x € 1.000	**Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen**		
	Omschrijving	**Rekening 2025**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
A	Vaste schulden (cf.art. 46 BBV)	51.385	56.412	75.606
B	Netto vlottende schuld (cf.art. 48 BBV)	4.855	5.000	5.000
C	Overlopende passiva (cf.art. 49 BBV)	11.093	12.500	12.500
D	Financiële vaste activa (cf.art. 36 lid d, e en f)	13	10	7
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf.art. 39 BBV)	29.187	29.549	42.377
F	Liquide middelen (cf.art. 40 BBV)	410	500	500
G	Overlopende activa (cf.art. 40a BBV)	5.898	2.000	2.000
H	Totale baten (cf.art. 17 lid c BBV, dus excl. onttrekking reserves)	138.729	129.403	138.573
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	**23,0%**	**32,3%**	**34,8%**

5 Financiën

5.1 Baten en lasten 2026 & 2027

5.1.1 Baten en lasten per programma

Tabel 40 Baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000 **Programma VRU baten en lasten**	**Rekening 2025**	**Begroting 2026**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
Lasten exploitatie	134.674	128.522	141.002	136.338
Storting reserves	4.561	948	5.369	2.702
Totaal Lasten	***139.235***	***129.470***	***146.371***	***139.040***
Baten exploitatie	138.729	127.596	142.437	138.573
Onttrekking reserves	3.253	1.875	3.935	466
Totaal Baten	***141.982***	***129.470***	***146.371***	***139.040***
Saldo	**2.747**	**-**	**-**	**-**

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

Tabel 41 Baten en lasten per programma met overheadspecificatie

Bedragen x € 1000	**Rekening 2025**			**Actuele begroting 2026**			**Begroting 2027**		
Overzicht van baten en lasten	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**	**lasten**	**baten**	**saldo**
Veiligheidsregio Utrecht	109.517	137.460	27.943	111.229	142.063	30.834	107.867	138.322	30.456
Overhead	25.157	1.269	-23.889	29.773	374	-29.399	28.471	251	-28.220
Saldo van baten en lasten	***134.674***	***138.729***	***4.055***	***141.002***	***142.437***	***1.435***	***136.338***	***138.573***	***2.236***
Mutaties in reserves			**saldo**	**dotatie**	**onttrekking**	**saldo**	**dotatie**	**onttrekking**	**saldo**
Veiligheidsregio Utrecht	3.478	2.285	-1.193	4.703	3.459	-1.244	2.266	378	-1.888
Overhead	1.083	968	-114	667	476	-191	436	88	-348
Saldo mutaties in reserves	***4.561***	***3.253***	***-1.308***	***5.369***	***3.935***	***-1.435***	***2.702***	***466***	***-2.236***
Totaal	**139.235**	**141.982**	**2.747**	**146.371**	**146.371**	**-**	**139.040**	**139.040**	**-**

5.1.2 Baten en lasten per categorie

Tabel 42 Baten en lasten per categorie

Bedragen x € 1.000	Rekening 2025	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027
LASTEN				
Personele kosten	105.624	100.874	110.674	103.513
Kapitaallasten	8.721	11.759	9.388	11.491
Materiële kosten	20.330	15.889	20.940	21.334
Totaal Lasten	***134.674***	***128.522***	***141.002***	***136.338***
BATEN				
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	103.998	111.427	111.708	119.799
Rijksbijdrage	16.881	14.014	16.678	16.278
Overige baten	17.850	2.154	14.050	2.496
Totaal Baten	***138.729***	***127.596***	***142.437***	***138.573***
Saldo van baten en lasten	***4.055***	***-927***	***1.435***	***2.236***
Storting reserves	4.561	948	5.369	2.702
Onttrekking reserves	3.253	1.875	3.935	466
Resultaat	**2.747**		**-**	**-**

De volgende mutaties zijn verwerkt:

Mutaties met effect op de gemeentelijke bijdragen:
- Toepassing financieel kader (zie § 2.3)
- Beleidsontwikkelingen (zie hoofdstuk 3)

Mutaties zonder effect op de gemeentelijke bijdragen:
- Mutaties in de reserves (zie § 4.5.3)
- Overige technische saldoneutrale mutaties binnen en tussen categorieën

5.1.3 Incidentele baten en lasten

In tabel 43 zijn de bestuurlijk relevante projecten opgenomen die incidenteel gefinancierd zijn door het Rijk/ derden of worden gedekt uit bestemmingsreserves.

Het onderscheid tussen incidentele en structurele baten beschouwen wij vanuit de structurele of incidentele toekenning van middelen. Hieruit volgt dat wij alle middelen die wij toegekend krijgen van onze VRU-gemeenten voor het basistakenpakket (GBTP) en het maatwerk (IGPP) als structureel aanmerken. De middelen die wij voor specifieke projecten ontvangen van derden (Rijk, Provincie en COA) en middelen die wij vanuit de resultaatbestemming van een voorgaand jaar kunnen inzetten zien wij als incidentele baten. Dit is vooral van toepassing op het jaar 2026. Vanuit deze beschouwing is de storting of onttrekking uit een aantal reserves als egalisatiefunctie door de VRU als structureel aangemerkt.
Tabel 42 geeft het overzicht van incidentele baten en lasten zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting en jaarrekening. Het doel is om inzicht te geven in de posten die het begrotingssaldo tijdelijk beïnvloeden, zodat beoordeeld kan worden of de begroting structureel in evenwicht is.

Tabel 43 Overzicht incidentele baten en lasten programma's en projecten

Bedragen x € 1.000 **Categorie**	**Totaal 2026**	Bijstelling roosterfactor	Paraatheid inzet pers.	Digitale Veiligheid	Bedrijfs& IT-continuïteit	Vakbekw. heid	Programma Veerkracht	Natuur-brandbeh.	Versterking Crisisbeh.	Great place to work	Regeling PTSS	Brandveilig leven	Uitv.org. crisisproj.	CNO Asiel	Opvang Oekraïners	Evacuees Gaza
LASTEN																
Personele kosten	10.736	500	168	1.553	-	290	440	-	62	150	48	-	716	5.849	687	273
Kapitaallasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiële kosten	5.171	-	-	250	448	-	520	145	-	-	-	38	-	3.300	110	360
Totaal Lasten	***15.907***	***500***	***168***	***1.803***	***448***	***290***	***960***	***145***	***62***	***150***	***48***	***38***	***716***	***9.149***	***797***	***633***
BATEN																
Bijdragen gemeenten	1.721	500	168	505	448	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rijksbijdrage	2.058	-	-	-	-	-	400	-	-	-	48	-	180	-	797	633
Overige baten	11.069	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	11.069	-	-
Totaal Baten	***14.848***	***500***	***168***	***505***	***448***	***100***	***400***	***-***	***-***	***-***	***48***	***-***	***180***	***11.069***	***797***	***633***
Saldo van baten en lasten	***-1.059***	***-***	***-***	***-1.298***	***-***	***-190***	***-560***	***-145***	***-62***	***-150***	***-***	***-38***	***-535***	***1.920***	***-***	***-***
Storting reserves	1.920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.920	-	-
Onttrekking reserves	2.978	-	-	1.298	-	190	560	145	62	150	-	38	535	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Tabel 44 geeft het overzicht van incidentele baten en lasten zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit is een verplicht onderdeel van de gemeentelijke begroting en jaarrekening. Het doel is om inzicht te geven in de posten die het begrotingssaldo tijdelijk beïnvloeden, zodat beoordeeld kan worden of de begroting structureel in evenwicht is.

Tabel 44 Overzicht incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Financieel effect GBTP		
Incidentele baten en lasten	**Begroting 2026**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**
LASTEN			
Knelpunten brandweer	-	768	
Digitale Veiligheid	-	1.705	
Bedijfs- en IT-continuïteit	-	448	
Subtotaal incidentele lasten knelpunten 2026 (kadernota 2027)	***-***	***2.921***	***-***
Projectkosten Veiligheidsregio's Meldkamer Midden-Nederland	199	-	
Frictiekosten overgang naar nieuwe Meldkamer	-	-	
Implementatiekosten Meldkamer Midden-Nederland	63	-	
Subtotaal incidentele lasten nieuwe meldkamer	***263***	***-***	***-***
Uitvoeringsorganisatie crisistaken	482	716	297
Opvang ontheemden Oekraïne	-	797	-
Crisisnoodopvang statushouders en asielzoekers	-	11.069	-
Opvang en begeleiding van evacuees uit crisisgebieden	-	633	-
Pilots noodsteunpunten (weerbaarheid)	-	400	-
Subtotaal incidentele lasten crisisprojecten en noodsteunpunten	***482***	***13.615***	***297***
Incidentele lagere exploitatielasten loonontwikkeling cao	-	-1.495	-2.748
Incidentele exploitatielasten gedekt uit kapitaallastenreserve	245	632	267
Incidenteel lagere kapitaallasten	-356	-3.148	-2.354
Incidentele storting in kapitaallastenreserve (egalisatie)	356	3.148	2.354
Incidentele FLO-lasten gedekt uit FLO-egalisatiereserves FLO	-	-	
Incidentele kosten voor ontwikkelactiviteiten en doorschuif projecten**	190	1.093	
Subtotaal incidentele lasten via reserves overig	***435***	***230***	***-2.481***
Inzet MDIEU 2025 uitvoering programma 'Great Place to work' (via RB'25)	-	150	-
Uitvoering landelijke regeling PTSS 2026-2028	-	48	48
Vervanging gedetacheerde medewerkers	-	257	134
Subtotaal incidentele lasten VRU-breed	***-***	***455***	***182***
Totaal incidentele LASTEN	**1.180**	**17.221**	**-2.002**
BATEN			
Projectbijdrage Veiligheidsregio's Meldkamer Midden-Nederland	-199	-	
Incidentele bijdrage nationale politie (via reserve meldkamer)	-	-	
Incidentele rijksbijdrage (via reserve meldkamer)	-63	-	
Subtotaal incidentele baten nieuwe meldkamer	***-263***	***-***	***-***
Rijksbijdrage en overige bijdragen uitvoeringsorganisatie crisistaken	-194	-180	-185
Incidentele (rijks)bijdrage voor opvang ontheemden Oekraïne	-	-797	
Incidentele bijdrage van het centraal orgaan asielzoekers (COA)	-	-11.069	
Incidentele rijksbijdrage voor uitvoeringskosten opvang evacuees		-633	
Pilots noodsteunpunten (weerbaarheid)	-	-400	-
Subtotaal incidentele baten crisisprojecten en noodsteunpunten	***-194***	***-13.079***	***-185***
Incidentele onttrekking egalisatiereserve kapitaallasten	-245	-632	-267
Incidentele onttrekking egalisatiereserves FLO	-	-	
Incidentele onttrekking ontwikkel- en egalisatiereserve**	-190	-1.243	
Incidenteel lagere gemeentelijke bijdrage GBTP financieel kader	-	1.495	2.748
Incidenteel hogere gemeentelijke bijdrage GBTP beleidsontwikkelingen	-	-1.721	
Onttrekking uitvoeringsorganisatie crisistaken	-289	-535	-111
Subtotaal incidentele baten via reserves overig	***-724***	***-2.636***	***2.369***
Incidentele onttrekking algemene reserve t.b.v. financieel kader	-1.088	-287	
Incidentele onttrekking algemene reserve t.b.v. beleidsontwikkelingen	-	-1.200	
	-1.088	***-1.487***	***-***
Rijksbijdrage uitvoering landelijke regeling PTSS 2026-2028	-	-48	-48
Detacheringsinkomsten	-	-257	-134
Subtotaal incidentele baten VRU-breed	***-***	***-305***	***-182***
Totaal incidentele BATEN	**-2.268**	**-17.508**	**2.002**
Totaal saldo van incidentele baten en lasten*	**-1.088**	**-287**	**0**

* De 10%-korting op de BDuR wordt in 2026 incidenteel gedekt en vanaf 2027 structureel binnen begroting
** Zie paragraaf 4.5.3.5 Ontwikkel- en egalisatiereserve

5.2 Meerjarenraming 2027-2031

5.2.1 Meerjarenraming 2026-2031

Tabel 45 Meerjarenraming

Bedragen x € 1.000	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031 e.v.
LASTEN					
Personele kosten	103.513	107.401	107.362	107.048	110.187
Kapitaallasten	11.491	12.834	13.511	13.928	15.151
Materiële kosten	21.334	20.782	20.771	20.770	20.770
Totaal Lasten	***136.338***	***141.017***	***141.644***	***141.747***	***146.109***
BATEN					
Bijdragen en vergoedingen gemeenten	119.799	123.328	123.326	123.972	128.266
Rijksbijdrage	16.278	16.283	16.241	16.045	16.045
Overige baten	2.496	2.362	2.362	2.362	2.362
Totaal Baten	***138.573***	***141.973***	***141.928***	***142.378***	***146.672***
Saldo van baten en lasten	***2.236***	***956***	***284***	***631***	***563***
Storting reserves	2.702	1.435	731	996	830
Onttrekking reserves	466	479	447	364	267
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

5.2.2 Raming meerjarig verloop reserves

Tabel 46

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2025	Resultaat-bestemming 2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Boekwaarde 31-12-2026	Toevoeging 2027	Onttrekking 2027	Boekwaarde 31-12-2027
Bedrijfsvoeringsreserve	2.641	1.850	-	1.487	3.004	-	-	3.004
Algemene reserves	***2.641***	***1.850***	***-***	***1.487***	***3.004***	***-***	***-***	***3.004***
Egalisatiereserve kapitaallasten	23.596		3.148	632	26.112	2.445	355	28.202
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	1.279		54	-	1.333	60	-	1.394
Egalisatiereserve tweede loopbaan	1.551		247	-	1.798	197	-	1.995
Ontwikkel- en egalisatiereserve	1.119	150	-	1.243	26	-	-	26
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	895		1.920	535	2.280	-	111	2.169
Bestemmingsreserve meldkamer	63		-	37	26	-	-	26
Bestemmingsreserves	***28.503***	***150***	***5.369***	***2.448***	***31.575***	***2.702***	***466***	***33.811***
Totaal reserves	**31.144**	**2.000**	**5.369**	**3.935**	**34.579**	**2.702**	**466**	**36.815**

Bedragen x € 1.000	Toevoeging 2028	Onttrekking 2028	Boekwaarde 31-12-2028	Toevoeging 2029	Onttrekking 2029	Boekwaarde 31-12-2029	Toevoeging 2030	Onttrekking 2030	Boekwaarde 31-12-2030
Bedrijfsvoeringsreserve	-	-	3.004	-	-	3.004	-	-	3.004
Algemene reserves	***-***	***-***	***3.004***	***-***	***-***	***3.004***	***-***	***-***	***3.004***
Egalisatiereserve kapitaallasten	1.175	364	29.012	472	329	29.155	736	364	29.527
Egalisatiereserve FLO overgangsrecht	63	-	1.456	63	-	1.519	63		1.581
Egalisatiereserve tweede loopbaan	197	-	2.192	197	-	2.389	197		2.585
Ontwikkel- en egalisatiereserve	-	-	26	-	-	26	-		26
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	-	114	2.055	-	118	1.937	-		1.937
Bestemmingsreserve meldkamer	-	-	26	-	-	26	-		26
Bestemmingsreserves	***1.435***	***479***	***34.766***	***731***	***447***	***35.051***	***996***	***364***	***35.682***
Totaal reserves	**1.435**	**479**	**37.770**	**731**	**447**	**38.055**	**996**	**364**	**38.686**

5.3 Gemeentelijke bijdrage 2026-2031

5.3.1 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage 2026-2031

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

Tabel 47 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) 2026-2031

Bedragen x € 1.000 **Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage GBTP**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031 e.v.**
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting VRU 2026	108.842	109.930	109.930	109.930	109.930	109.930
Invulling 10% korting BDuR kadernota VRU 2027 (str.)		-1.088	-1.088	-1.088	-1.088	-1.088
Mutatie financieel kader 2027/ 2026a (structureel)	111	6.015	6.015	6.015	6.015	6.015
Mutatie financieel kader 2027/ 2026a (incidenteel)	-1.495	-2.748				
Subtotaal mutaties financieel kader	***-1.384***	***2.179***	***4.927***	***4.927***	***4.927***	***4.927***
Mutatie toekomstscenario's (structureel)*	-	5.120	5.901	5.901	6.548	10.843
Knelpunten toekomstscenario's (incidenteel)	1.721	-	-	-	-	-
Bestuurlijke opdrachten doorbelasten dienstverlening (str.)	-94	-131	-131	-131	-131	-131
Subtotaal mutatie beleidsontwikkelingen	***1.627***	***4.989***	***5.770***	***5.770***	***6.417***	***10.712***
Bijdrage GBTP begroting 2027/ 2026a	**109.085**	**117.098**	**120.627**	**120.627**	**121.274**	**125.569**

** inclusief separate besluitvorming Natuurbrand- en waterongevallenbestrijding (vooruitlopend op besluitvorming AB 30 maart 2026)*

5.3.2 Gemeentelijke bijdrage 2026-2031 per gemeente

Tabel 48 Gemeentelijke bijdrage per gemeente voor het GBTP 2026-2031

(bedragen x € 1.000) **Gemeente**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2026a structureel**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2026a incidenteel**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2026a**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2027 structureel**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2027 incidenteel**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2027**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2028**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2029**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2030**	**Bijdrage GBTP begroting VRU 2031 e.v.**
Amersfoort	12.503	26	12.529	13.765	-316	13.449	13.855	13.855	13.929	14.422
Baarn	2.033	4	2.037	2.235	-51	2.184	2.249	2.249	2.261	2.340
Bunnik	1.194	2	1.196	1.311	-29	1.281	1.319	1.319	1.326	1.372
Bunschoten	1.423	3	1.426	1.564	-35	1.529	1.574	1.574	1.583	1.638
De Bilt	3.416	7	3.423	3.748	-83	3.665	3.772	3.772	3.791	3.921
De Ronde Venen	3.362	7	3.369	3.690	-82	3.608	3.713	3.713	3.733	3.861
Eemnes	740	1	741	812	-18	794	817	817	821	849
Houten	3.087	7	3.094	3.433	-87	3.347	3.458	3.458	3.478	3.614
IJsselstein	2.194	5	2.199	2.429	-59	2.370	2.446	2.446	2.459	2.551
Leusden	2.159	4	2.163	2.376	-54	2.322	2.392	2.392	2.405	2.490
Lopik	984	2	986	1.078	-23	1.054	1.084	1.084	1.090	1.127
Montfoort	987	2	989	1.081	-24	1.058	1.088	1.088	1.094	1.131
Nieuwegein	4.783	10	4.793	5.277	-123	5.153	5.312	5.312	5.341	5.534
Oudewater	756	2	758	830	-18	811	835	835	839	868
Renswoude	415	1	415	454	-10	444	457	457	459	474
Rhenen	1.370	3	1.373	1.506	-34	1.472	1.516	1.516	1.524	1.577
Soest	3.472	7	3.479	3.817	-86	3.731	3.842	3.842	3.862	3.997
Stichtse Vecht	4.892	10	4.901	5.365	-119	5.247	5.399	5.399	5.427	5.612
Utrecht	34.900	72	34.972	38.422	-881	37.541	38.673	38.673	38.880	40.257
Utrechtse Heuvelrug	4.000	8	4.008	4.384	-96	4.288	4.411	4.411	4.434	4.584
Veenendaal	4.244	10	4.255	4.753	-127	4.626	4.790	4.790	4.820	5.019
Vijfheerenlanden	4.289	8	4.297	4.700	-103	4.597	4.730	4.730	4.754	4.915
Wijk bij Duurstede	1.803	4	1.806	1.976	-43	1.933	1.988	1.988	1.999	2.066
Woerden	3.846	8	3.854	4.230	-96	4.134	4.258	4.258	4.280	4.430
Woudenberg	940	2	941	1.031	-23	1.008	1.038	1.038	1.043	1.079
Zeist	5.069	10	5.079	5.576	-127	5.449	5.613	5.613	5.642	5.841
Totaal	**108.859**	**226**	**109.085**	**119.845**	**-2.748**	**117.098**	**120.627**	**120.627**	**121.274**	**125.569**

5.3.1 Gemeentelijke bijdrage en vergoedingen 2026-2031 per gemeente

Tabel 49 Gemeentelijke bijdrage (GBTP) en vergoeding per gemeente (IGPP)

Bedragen x € 1.000

Gemeente	GBTP 2026	IGPP 2026	Bijdrage 2026	GBTP 2027	IGPP 2027	Bijdrage 2027	GBTP 2028	IGPP 2028	Bijdrage 2028	GBTP 2029	IGPP 2029	Bijdrage 2029	GBTP 2030	IGPP 2030	Bijdrage 2030	GBTP 2031 e.v.	IGPP 2031 e.v.	Bijdrage 2031 e.v.
Amersfoort	12.529	496	13.025	13.449	511	13.961	13.855	511	14.366	13.855	511	14.366	13.929	511	14.441	14.422	511	14.934
Baarn	2.037	34	2.071	2.184	35	2.220	2.249	35	2.285	2.249	35	2.285	2.261	35	2.297	2.340	35	2.376
Bunnik	1.196	-	1.196	1.281	-	1.281	1.319	-	1.319	1.319	-	1.319	1.326	-	1.326	1.372	-	1.372
Bunschoten	1.426	24	1.450	1.529	26	1.555	1.574	26	1.600	1.574	26	1.600	1.583	26	1.609	1.638	26	1.664
De Bilt	3.423	-	3.423	3.665	-	3.665	3.772	-	3.772	3.772	-	3.772	3.791	-	3.791	3.921	-	3.921
De Ronde Venen	3.369	-	3.369	3.608	-	3.608	3.713	-	3.713	3.713	-	3.713	3.733	-	3.733	3.861	-	3.861
Eemnes	741	21	762	794	22	816	817	22	839	817	22	839	821	22	843	849	22	871
Houten	3.094	53	3.147	3.347	52	3.399	3.458	52	3.510	3.458	51	3.509	3.478	51	3.529	3.614	51	3.664
IJsselstein	2.199	18	2.217	2.370	18	2.389	2.446	18	2.464	2.446	18	2.464	2.459	18	2.478	2.551	18	2.569
Leusden	2.163	124	2.287	2.322	127	2.449	2.392	127	2.519	2.392	127	2.519	2.405	127	2.532	2.490	127	2.617
Lopik	986	-	986	1.054	-	1.054	1.084	-	1.084	1.084	-	1.084	1.090	-	1.090	1.127	-	1.127
Montfoort	989	-	989	1.058	-	1.058	1.088	-	1.088	1.088	-	1.088	1.094	-	1.094	1.131	-	1.131
Nieuwegein	4.793	-	4.793	5.153	-	5.153	5.312	-	5.312	5.312	-	5.312	5.341	-	5.341	5.534	-	5.534
Oudewater	758	25	783	811	25	837	835	25	860	835	25	860	839	25	865	868	25	893
Renswoude	415	-	415	444	-	444	457	-	457	457	-	457	459	-	459	474	-	474
Rhenen	1.373	-	1.373	1.472	-	1.472	1.516	-	1.516	1.516	-	1.516	1.524	-	1.524	1.577	-	1.577
Soest	3.479	69	3.548	3.731	72	3.803	3.842	72	3.914	3.842	72	3.914	3.862	72	3.934	3.997	72	4.069
Stichtse Vecht	4.901	207	5.108	5.247	214	5.460	5.399	214	5.613	5.399	214	5.613	5.427	214	5.641	5.612	214	5.826
Utrecht	34.972	601	35.574	37.541	621	38.163	38.673	621	39.294	38.673	621	39.294	38.880	621	39.501	40.257	621	40.878
Utrechtse Heuvelrug	4.008	93	4.101	4.288	95	4.383	4.411	92	4.503	4.411	91	4.502	4.434	91	4.525	4.584	91	4.675
Veenendaal	4.255	73	4.328	4.626	77	4.703	4.790	77	4.866	4.790	77	4.866	4.820	77	4.896	5.019	77	5.095
Vijfheerenlanden	4.297	151	4.448	4.597	151	4.749	4.730	151	4.881	4.730	151	4.881	4.754	151	4.905	4.915	151	5.066
Wijk bij Duurstede	1.806	11	1.818	1.933	12	1.945	1.988	12	2.001	1.988	12	2.001	1.999	12	2.011	2.066	12	2.079
Woerden	3.854	234	4.088	4.134	241	4.375	4.258	241	4.499	4.258	241	4.499	4.280	241	4.521	4.430	241	4.672
Woudenberg	941	-	941	1.008	-	1.008	1.038	-	1.038	1.038	-	1.038	1.043	-	1.043	1.079	-	1.079
Zeist	5.079	389	5.468	5.449	401	5.850	5.613	401	6.013	5.613	401	6.013	5.642	401	6.043	5.841	401	6.242
Totaal	**109.085**	**2.623**	**111.708**	**117.098**	**2.702**	**119.800**	**120.627**	**2.698**	**123.325**	**120.627**	**2.696**	**123.323**	**121.274**	**2.696**	**123.970**	**125.569**	**2.696**	**128.265**

5.4 Uiteenzetting financiële positie[12]

5.4.1 Geprognosticeerde balans

Tabel 50 Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000 **Geprognosticeerde balans**	**Gerealiseerd** **31-12-25**	**Prognose** **31-12-26**	**Prognose** **31-12-27**	**Prognose** **31-12-28**	**Prognose** **31-12-29**	**Prognose** **31-12-30**
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa:	66.673	74.475	80.862	84.058	82.600	89.207
Financiële vaste activa:	13	10	7	4	2	-
VLOTTENDE ACTIVA						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	29.187	29.549	42.377	39.856	37.642	36.738
Liquide middelen:	410	500	500	500	500	500
Overlopende activa:	5.898	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal activa	**102.180**	**106.535**	**125.746**	**126.418**	**122.744**	**128.445**

Bedragen x € 1.000 **Geprognosticeerde balans**	**Gerealiseerd** **31-12-25**	**Prognose** **31-12-26**	**Prognose** **31-12-27**	**Prognose** **31-12-28**	**Prognose** **31-12-29**	**Prognose** **31-12-30**
VASTE PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve:	2.641	3.004	3.004	3.004	3.004	3.004
Bestemmingsreserves:	28.502	28.872	28.740	27.370	26.201	23.060
Gerealiseerde resultaat:	2.747					
	33.890	***31.876***	***31.744***	***30.374***	***29.205***	***26.064***
Voorzieningen	957	746	896	1.075	1.290	1.548
Langlopende schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar:	51.385	56.412	75.606	77.470	74.750	83.333
VLOTTENDE PASSIVA						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar:	4.855	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overlopende passiva:	11.093	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
Totaal passiva	**102.180**	**106.535**	**125.746**	**126.418**	**122.744**	**128.445**

[12] Kan nog wijzigen als gevolg van de jaarlijkse actualisatie van de investeringsbegroting en bijbehorende financieringsbehoefte in mei van het lopend jaar.

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 2026 en 2027.
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 2026, 2027 en 2028 zijn als volgt:

Tabel 51 EMU-saldo

Bedragen x € 1.000	**2026**	**2027**	**2028**
EMU-saldo	-6.582	-19.197	-1.867

Het negatieve EMU-saldo wordt met name veroorzaakt door de (geplande) financiering van de investeringen (toename vaste schulden). De geprognosticeerde boekwaarde van de materiële activa groeit mee en is in overeenstemming met de boekwaarde van de langlopende leningen.

6 Bijlagen

6.1 Overzicht bijstelling gemeentelijke bijdrage gezamenlijk basistakenpakket (GBTP)

Tabel 52 Bijstelling gemeentelijke bijdrage GBTP t.o.v. begroting VRU 2026 en kadernota VRU 2027

Bedragen x € 1.000	Bijdrage gemeentelijk basistakenpakket					
Gemeente	**Begroting 2026 (A)**	**Kadernota '27 2026a (B)**	**Actualisatie 2026 (C)**	**Kadernota '27 2027 (D1)**	**Toekomstscen. 2027 (D2)**	**Begroting 2027 (E)**
Amersfoort	12.420	12.701	12.529	13.181	584	13.449
Baarn	2.042	2.064	2.037	2.141	94	2.184
Bunnik	1.196	1.212	1.196	1.257	54	1.281
Bunschoten	1.432	1.445	1.426	1.499	65	1.529
De Bilt	3.431	3.468	3.423	3.594	154	3.665
De Ronde Venen	3.383	3.413	3.369	3.538	152	3.608
Eemnes	735	751	741	779	33	794
Houten	3.090	3.142	3.094	3.273	160	3.347
IJsselstein	2.198	2.231	2.199	2.320	108	2.370
Leusden	2.154	2.193	2.163	2.276	101	2.322
Lopik	986	999	986	1.035	43	1.054
Montfoort	992	1.001	989	1.038	44	1.058
Nieuwegein	4.718	4.860	4.793	5.048	228	5.153
Oudewater	749	768	758	796	34	811
Renswoude	414	421	415	436	18	444
Rhenen	1.371	1.391	1.373	1.443	63	1.472
Soest	3.474	3.526	3.479	3.658	160	3.731
Stichtse Vecht	4.992	4.966	4.901	5.146	219	5.247
Utrecht	34.847	35.452	34.972	36.793	1.630	37.541
Utrechtse Heuvelrug	4.024	4.060	4.008	4.206	177	4.288
Veenendaal	4.203	4.324	4.255	4.518	236	4.626
Vijfheerenlanden	4.269	4.353	4.297	4.510	190	4.597
Wijk bij Duurstede	1.812	1.830	1.806	1.896	80	1.933
Woerden	3.871	3.906	3.854	4.052	178	4.134
Woudenberg	940	954	941	989	42	1.008
Zeist	5.099	5.148	5.079	5.341	235	5.449
Totaal	**108.842**	**110.580**	**109.085**	**114.763**	**5.083**	**117.098**

De letters tussen haken in de kopjes van tabel 52 corresponderen met de letters tussen haken in tabel 53 en tabel 54.

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

Tabel 53 Bijstelling (actualisatie) bijdrage GBTP 2026 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026

Bedragen x € 1.000				
Mutatie bijdrage GBTP 2026	**Structureel**	**Incidenteel**	**Totaal**	
Bijdrage GBTP vastgestelde begroting 2026	**109.930**	**-1.088**	**108.842**	(A)
Mutaties financieel kader 2026				
Wijziging ijkpuntscore (maatstaven)/ compensatie verdeelmodel	-	-	**-**	
Mutatie loonaanpassing 2026 o.b.v. sept.circulaire 2025	-638	-	**-638**	
Mutatie prijsaanpassing 2026 o.b.v. sept.circulaire 2025	749	-	**749**	
Mutatie lasten FLO-overgangsrecht	-	-	**-**	
Mutatie rijksbijdrage BDuR	-1.088	1.088	**-**	
Subtotaal mutaties financieel kader 2025	*-977*	*1.088*	***111***	
Mutaties beleidsontwikkelingen 2025				
Beleidsontwikkelingen	-94	1.721	**1.627**	
Subtotaal mutaties beleidsontwikkelingen 2025	*-94*	*1.721*	***1.627***	
Bijdrage GBTP 2026 kadernota VRU 2027	**108.859**	**1.721**	**110.580**	(B)
Mutaties na vaststelling kadernota VRU 2027 (& kaders 2026a)				
Mutatie loonaanpassing 2026 o.b.v. cao-onderhandelingresultaat	-	-1.495	**-1.495**	
Bijdrage GBTP geactualiseerde begroting VRU 2026	**108.859**	**226**	**109.085**	(C)

Onderstaande tabel geeft inzicht in de bijstelling van de begroting 2027 voor het gezamenlijke basistakenpakket (GBTP) ten opzichte van de kaders voor de begroting 2027.

Tabel 54 Bijstelling bijdrage GBTP 2027 ten opzichte van de kadernota VRU 2027 incl. toekomstscenario's

Bedragen x € 1.000				
Mutatie bijdrage GBTP 2027 t.o.v. kadernota 2027	**Structureel**	**Incidenteel**	**Totaal**	
Bijdrage GBTP 2027 kadernota VRU 2027	114.763	-	**114.763**	(D1)
Bijdrage GBTP 2027 toekomstscenario's VRU 2027	5.083	-	**5.083**	(D2)
Bijdrage GBTP 2027 kadernota en toekomstscenario's VRU 2027	*119.846*	-	***119.846***	
Mutaties financieel kader na vaststelling kadernota VRU 2027				
Mutatie loonaanpassing 2026 o.b.v. cao-onderhandelingresultaat	-	-2.748	**-2.748**	
Bijdrage GBTP begroting VRU 2027	**119.846**	**-2.748**	**117.098**	(E)

6.2 Baten en lasten per taakveld

Tabel 55 Baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1000		Rekening 2025		Actualisatie 2026		Begroting 2027	
Taakvelden volgens BBV		**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**
0.	**Bestuur en ondersteuning**						
0.1	Bestuur			-	-	-	-
0.4	Overhead	25.157	1.269	29.773	374	28.471	251
0.5	Treasury	-584	562	-	400	-	-
0.8	Overige baten en lasten	1.708	20	793	-	1.439	-
0.9	Vennootschapsbelasting	1	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties in reserves	4.561	3.253	5.369	3.935	2.702	466
1.	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	105.486	136.831	107.424	141.637	103.390	138.295
8.	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**						
8.3	Wonen en bouwen	2.906	47	3.012	26	3.039	27
Totaal		**139.235**	**141.982**	**146.371**	**146.371**	**139.040**	**139.040**

6.3 Tarieventabel 2026 en 2027

Tabel 56 Tarieventabel 2026 en 2027

Bedragen x €1		Tarieventabel Veiligheidsregio Utrecht			
Nr.	**Omschrijving**	**Eenheid**	**Tarief 2026***	**Tarief 2026a***	**Tarief 2027***
1.	**Inzet van personeel en materieel**				
1.1	**Inzet operationeel personeel**				
1.1.1	Inzet operationeel personeel voor operationele werkzaamheden	Per uur, per persoon (gemiddeld uurtarief bezetting)	61,27	59,76	62,33
1.2	**Inzet van materieel**				
1.2.1	Tankautospuit	Per uur	251,13	255,50	261,88
1.2.2	Redvoertuig Autoladder/Hoogwerker	Per uur	382,40	389,05	398,78
1.2.3	Groot materieel	Per uur	129,26	131,50	134,79
1.2.4	Klein materieel	Per uur	43,89	44,66	45,77
2.	**Overige dienstverlening**				
2.1	**Ademlucht**				
2.1.1	Reinigen en testen Pantser	Per stuk	27,78	28,27	28,97
2.1.2	Reinigen en testen gelaatsstuk	Per stuk	20,82	21,18	21,71
2.1.3	Cilinder Hervullen	Per stuk	12,67	12,89	13,22
2.1.4	Keuren ademluchtcilinder	Per stuk	62,67	63,76	65,36
2.2	**Inzet niet operationeel personeel*** **				
2.2.1	Medewerker I	Per uur, per persoon	136,97	133,59	139,34
2.2.2	Medewerker II	Per uur, per persoon	129,26	126,08	131,50
2.2.3	Medewerker III	Per uur, per persoon	121,60	118,60	123,71
2.2.4	Medewerker IV	Per uur, per persoon	114,23	111,41	116,21
2.2.5	Medewerker V	Per uur, per persoon	106,86	104,22	108,71
2.2.6	Medewerker VI	Per uur, per persoon	96,22	93,85	97,89
2.2.7	Medewerker VII	Per uur, per persoon	85,09	83,00	86,57
2.2.8	Medewerker VIII	Per uur, per persoon	74,98	73,14	76,29
2.2.9	Medewerker IX	Per uur, per persoon	68,32	66,63	69,50
2.3	**Deelname VRU-opleiding**				
2.3.1	Deelname VRU-opleiding externe	Per deelnemer per cursus. Meerkosten worden in rekening gebracht**	pm	pm	pm
2.4	**Overig**				
2.4.1	Werkzaamheden uitgevoerd door derden	Gefactureerde kosten leverancier**			
2.4.2	Stallingskosten	per m2	247,33	251,63	257,92

* Tarieven zijn opgenomen zonder omzetbelasting (BTW).
** Werkelijke kosten plus opslag handelings fee (2%)
*** Bij inzet niet-operationeel personeel voor detachering geldt geen overheadtarief maar wel de handlings fee a 2%

6.4 Vergoedingentabel 2026 en 2027

Tabel 57 Vergoedingentabel 2026 en 2027 [13]

Bedragen x €1.000

Nr.	Vergoedingentabel VRU IGPP 2026-2027 Omschrijving	Tarief 2026	Tarief 2026a	Tarief 2027
1.	**Personeel en materieel**			
1.1	**Inzet operationeel personeel***			
1.1.1	Inzet operationeel personeel hulpverlening	-	-	-
1.1.2	Inzet operationeel personeel beproeven brandputten	261	254	265
1.2	**Inzet niet-operationeel personeel***			
1.2.1	Postcommandant	24.490	*23.770*	24.579
1.2.2	Vrijwilligersvergoeding postcommandant:			
	Postcommandant A	5.419	5.283	5.511
	Postcommandant B	6.016	5.865	6.119
1.2.3	Tunneladviseur	26.405	25.746	26.861
1.2.4	Medewerker Risicobeheersing**	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3	**Inzet van materieel**			
1.3.1	Tankautospuit: exploitatielasten	13.519	13.776	14.120
1.3.1	Tankautospuit: kapitaallasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: exploitatielasten	4.504	4.589	4.704
1.3.2	Personeel Materieel voertuig: kapitaallasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.3	Motorspuitaanhanger	2.892	2.947	3.021
1.3.4	Bergingsvoertuig	11.023	11.232	11.513
1.3.5	Haakarmvoertuig: exploitatielasten	11.023	11.232	11.513
1.3.5	Haakarmvoertuig: kapitaallasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
1.3.6	Voertuig bestrijding olievlekken	4.504	4.589	4.704
1.3.7	Aanhanger noodstroom	5.729	5.838	5.984
1.3.8	Waterwagen	10.846	11.052	11.328
1.3.9	Overig materieel	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.	**Gebouwen**			
2.1	**Beheerpakketten repressieve huisvesting**			
2.1.1	Vastgoedbeheer tactisch	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.2	Vastgoedbeheer operationeel	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.3	Energie en Water	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.4	Schoonmaak compleet	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.1.5	Gezondheid en Veiligheid	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2	**Eigenaarslasten kazernes in eigendom VRU**			
2.2.1	kapitaallasten: rente en afschrijving	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
2.2.2	overige eigenaarslasten (gem. heffingen,verzekeringen)	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten
3.	**Overige plustaken**			
3.1	Werkzaamheden uitgevoerd door derden	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee	Gefactureerde kosten leverancier +2% handelingsfee
3.2	Overige taken	werkelijke lasten	werkelijke lasten	werkelijke lasten

[13] Bij nacalculatie van werkelijke lasten worden afwijkingen < € 1.000,- niet verrekend & de vermelde vergoedingen in deze ontwerpbegroting zijn nog niet definitief vastgesteld.

6.5 Compensatiebedragen 2026 en 2027

Tabel 58 Compensatiebedragen 2026 en 2027 per gemeente

Bedragen x €1.000 Gemeente	Begroting 2026 **Compensatie 2025a/ 2026**	**Mutatie**	Begroting 2027 **Compensatie 2026a/ 2027**
Amersfoort	0	-	0
Baarn	-29	0	-29
Bunnik	-33	0	-33
Bunschoten	-22	0	-22
De Bilt	-125	1	-124
De Ronde Venen	-113	1	-112
Eemnes	-27	0	-27
Houten	341	-	341
IJsselstein	139	-10	129
Leusden	-2	0	-2
Lopik	-58	0	-58
Montfoort	-49	0	-48
Nieuwegein	110	-	110
Oudewater	-31	0	-31
Renswoude	-25	0	-25
Rhenen	-19	0	-19
Soest	-48	0	-48
Stichtse Vecht	-198	1	-196
Utrecht	0	-	0
Utrechtse Heuvelrug	-202	1	-200
Veenendaal	799	-	799
Vijfheerenlanden	-212	2	-211
Wijk bij Duurstede	-86	1	-85
Woerden	-39	0	-39
Woudenberg	-33	0	-33
Zeist	-37	0	-37
Totaal	**-**	**-**	**-**

6.6 Verdelingsgrondslag gemeentefonds gemeentelijke bijdrage GBTP 2026 en 2027

Tabel 59 Verdelingsgrondslag subcluster 'Crisisbeheersing en brandweer' circulaires gemeentefonds

Bedragen x € 1.000	Bedrag subcluster Crisisbeheersing en Brandweer						
Gemeente	**2025 (SC 2024)**	*% mutatie*	**2025 (SC 2025)**	**2026 (SC 2024)**	*% mutatie*	**Prognose 2026 (SC 2025)**	**Prognose 2027 (SC 2025)**
Amersfoort	15.551	*0,3%*	15.595	15.851	*0,2%*	15.883	16.236
Baarn	2.520	*-0,8%*	2.499	2.570	*-1,0%*	2.545	2.603
Bunnik	1.449	*-0,1%*	1.448	1.476	*-0,3%*	1.472	1.503
Bunschoten	1.764	*-0,9%*	1.747	1.799	*-1,1%*	1.780	1.820
De Bilt	4.132	*-0,6%*	4.106	4.214	*-0,8%*	4.181	4.273
De Ronde Venen	4.087	*-0,8%*	4.054	4.172	*-1,0%*	4.129	4.223
Eemnes	884	*0,5%*	889	903	*0,3%*	906	926
Houten	4.291	*-0,4%*	4.276	4.375	*-0,5%*	4.354	4.450
IJsselstein	2.923	*-0,9%*	2.898	2.977	*-0,9%*	2.950	3.014
Leusden	2.689	*0,0%*	2.690	2.742	*-0,1%*	2.739	2.799
Lopik	1.157	*-0,1%*	1.156	1.180	*-0,3%*	1.176	1.202
Montfoort	1.176	*-0,5%*	1.170	1.198	*-0,7%*	1.190	1.216
Nieuwegein	6.039	*1,1%*	6.103	6.148	*1,0%*	6.210	6.343
Oudewater	898	*0,8%*	905	916	*0,6%*	922	943
Renswoude	484	*0,3%*	485	494	*0,0%*	494	505
Rhenen	1.689	*-0,2%*	1.685	1.721	*-0,3%*	1.715	1.752
Soest	4.288	*-0,4%*	4.271	4.374	*-0,5%*	4.351	4.449
Stichtse Vecht	5.986	*-2,2%*	5.856	6.100	*-2,3%*	5.961	6.091
Utrecht	43.619	*-0,2%*	43.531	44.419	*-0,2%*	44.309	45.274
Utrechtse Heuvelrug	4.773	*-0,7%*	4.740	4.867	*-0,9%*	4.825	4.930
Veenendaal	6.256	*0,6%*	6.291	6.370	*0,5%*	6.403	6.540
Vijfheerenlanden	5.062	*0,5%*	5.087	5.156	*0,4%*	5.175	5.285
Wijk bij Duurstede	2.152	*-0,5%*	2.142	2.191	*-0,6%*	2.178	2.223
Woerden	4.789	*-0,8%*	4.749	4.882	*-1,0%*	4.834	4.941
Woudenberg	1.133	*-0,2%*	1.131	1.156	*-0,4%*	1.151	1.177
Zeist	6.332	*-0,9%*	6.276	6.456	*-1,0%*	6.392	6.534
Totaal	**136.126**	***-0,3%***	**135.781**	**138.705**	***-0,3%***	**138.224**	**141.251**

6.7 Investeringen begroting 2026a en 2027

Tabel 60 Investeringsplanning[14]

Bedragen x € 1.000 **Categorie Investering per activagroep**	**Rekening 2025**	**Begroting 2026**	**Actualsatie 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Gronden en terreinen	-	-			-	-	-
Bedrijfsgebouwen	396	284	833	569	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	2.442	2.064	2.129	2.006	1.376	3.837	1.136
Vervoermiddelen	710	4.816	5.306	8.420	11.100	1.183	5.420
Overige materiële vaste activa	3.614	1.379	8.884	4.688	1.326	4.751	11.794
Totaal	**7.163**	**8.544**	**17.151**	**15.682**	**13.803**	**9.772**	**18.350**

Tabel 61 Prognose kapitaallasten[11]

Bedragen x € 1.000 **Kapitaallasten**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Structureel budget kapitaallasten	12.440	12.751	12.751	12.751	12.751
Structureel budget kapitaallasten toekomstscenario's		1.005	1.071	1.071	1.718
Structureel budget kapitaallasten (A)	***12.440***	***13.756***	***13.822***	***13.822***	***14.469***
Kapitaallasten geactiveerd (vervangingsinvesteringen)	9.108	8.301	7.779	7.063	5.966
Kapitaallasten goedgekeurde investeringen (krediet verleend)	56	1.027	1.349	2.320	2.267
Structurele kapitaallasten (B)	***9.164***	***9.328***	***9.127***	***9.383***	***8.233***
Saldo kapitaallasten structureel (A-B)	**3.276**	**4.427**	**4.695**	**4.439**	**6.236**
Kapitaallasten incidentele investeringen	116	167	167	146	139
Kapitaallasten geplande investeringen (MIP)	12	1.907	3.452	3.897	5.470
Prognose kapitaallasten incidenteel & gepland (C)	***128***	***2.073***	***3.619***	***4.042***	***5.610***
Prognose saldo kapitaallasten totaal (A-B-C)	**3.148**	**2.354**	**1.075**	**397**	**626**

Tabel 62 Meerjarig verloop egalisatiereserve kapitaallasten[11]

Bedragen x € 1.000 **Inzet budget kapitaallasten & mutaties reserve kapitaallasten**	**Rekening 2025**	**Begroting 2026**	**Actualisatie 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
Structureel budget kapitaallasten (A)		12.030	12.440	13.756	13.822	13.822	14.469
Prognose realisatie o.b.v. investeringsplanning (B+C)		11.674	9.294	11.402	12.747	13.425	13.843
Prognose saldo kapitaallasten totaal (A-B-C)		***356***	***3.148***	***2.354***	***1.075***	***397***	***626***
Stortingen egalisatie kapitaallasten (D)		356	3.148	2.442	1.173	469	734
Onttrekkingen egalisatie kapitaallasten (E)		-	-	-88	-97	-73	-108
Saldo stortingen/onttrekkingen egalisatie kapitaallasten (D+E)		***356***	***3.148***	***2.354***	***1.075***	***397***	***626***
Inzet reserve voor projecten (F)		-245	-632	-265	-265	-254	-254
Totaal saldo stortingen/ onttrekkingen (D+E+F)		**111**	**2.516**	**2.089**	**811**	**142**	**372**
Prognose verloop egalisatiereserve	**23.596**	**23.227**	**26.112**	**28.202**	**29.012**	**29.155**	**29.527**

Met instemming van het op orde scenario uit de toekomstscenario's is het deel van de structurele (vervangings)investeringen, dat incidenteel werd gefinancierd uit de kapitaallastenreserve, nu structureel gedekt. Hiermee voldoet de VRU opnieuw aan de BBV-richtlijn dat structurele lasten en structurele baten met elkaar in evenwicht moeten zijn, waarop de provinciale toezichthouder actief toezicht houdt.
De kosten voor de aanschaf van materieel zijn in de afgelopen jaren sterk gestegen. Dit komt onder andere door gestegen grondstofprijzen, strengere veiligheids- en milieueisen en toegenomen loonkosten. Dit komt tot uitdrukking in prijsstijgingen van aanbestedingen en materieel. Deze kosten zijn hoger dan waarmee in de reguliere indexatie van de begroting rekening is gehouden. De kapitaallastenreserve wordt de komende jaren ingezet om deze prijsrisico's af te dekken en prijsstijgingen van materieel op te vangen.

[14] Jaarlijks worden in mei de investeringsbegroting en bijbehorende prognose van de kapitaallasten bijgesteld op basis van de reële verwachting.

6.8 Crisisprojecten

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

De uitvoeringsorganisatie bestaat uit een kernbezetting en een flexibele schil en heeft meerdere taken, waaronder een regionaal spreidingscentrum dat zorgt voor de plaatsing van Oekraïense ontheemden binnen de regio en landelijk. Hier kunnen particulieren, bedrijven en gemeenten vragen stellen over de opvang van deze Oekraïense vluchtelingen. Vanaf 1 januari 2024 is de coördinerende taak met betrekking tot opvangplekken voor Oekraïners naar de provincie Utrecht gegaan. Een andere taak van de uitvoeringsorganisatie is het ondersteunen van gemeenten bij het creëren van opvangplekken in de vorm van tijdelijk gemeentelijke opvanglocaties (TGO) voor asielzoekers. Tot slot ondersteunt de uitvoeringsorganisatie sinds 1 januari 2024 ook het Rijk bij de eerste huisvesting van gerepatrieerden en evacués uit bijvoorbeeld oorlogsgebieden en dan voor die mensen die in Nederland geen huisvesting meer hebben. Tevens ondersteunen we het Rijk bij de huisvesting van Medische evacués uit Gaza.

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

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

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

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

De kernbezetting wordt voor een periode van vijf jaar gedeeltelijk gefinancierd door de ministeries van BZK (25%) en J&V (37,5%). Het overige deel van de kosten wordt bekostigd door

de VRU vanuit de bestemmingsreserve incidentele crisistaken (37,5%). In de volgende tabel is de bekostiging van de kernbezetting inzichtelijk gemaakt op basis van toegezegde bijdragen.

Tabel 63 Bekostiging kernbezetting crisisprojecten

Bedragen x € 1.000						Totaal
Kernbezetting	**Realisatie**					
Uitvoeringsorganisatie VRU voor crisisprojecten	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2025-2029**
Manager uitvoeringsorganisatie	130	145	149	155	161	739
Assistent-manager/ coördinator KCC	83	94	97	100	104	478
Inkoop capaciteit (inhuur)	24	50	50	50	50	224
Totaal lasten	***237***	***289***	***297***	***305***	***314***	***1.442***
Rijksbijdrage ministerie van BZK	59	72	74	76	79	361
Rijksbijdrage ministerie van J&V- DG Oekraïne	89	108	111	114	118	541
Rijksbijdrage ministerie van J&V- DG Asiel	89	-	-	-	-	89
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	-	108	111	114	118	452
Totaal baten	***237***	***289***	***297***	***305***	***314***	***1.442***
Saldo van baten en lasten	**-0**	**0**	**0**	**0**	**-0**	**0**

Flexibele schil

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

In tabel 64 zijn de vaste en variabele personeelskosten voor crisisprojecten opgenomen.

Tabel 64 Baten en lasten vaste en variabele personeelskosten crisisprojecten

Bedragen x € 1.000						Totaal
Uitvoeringsorganisatie VRU voor crisisprojecten	**Realisatie**					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2025-2029**
Vaste personeelskosten (kernbezetting)	237	289	297	305	314	1.442
Variabele personeelskosten (flexibele schil)	400	474	-	-	-	874
Totaal lasten	***637***	***763***	***297***	***305***	***314***	***2.316***
Rijksbijdrage ministerie van BZK	59	72	74	76	79	361
Rijksbijdrage ministerie van J&V- DG Oekraïne	89	108	111	114	118	541
Rijksbijdrage ministerie van J&V- DG Asiel	89	-	-	-	-	89
Bestemmingsreserve incidentele crisistaken	-	108	111	114	118	452
Baten vaste personeelskosten (kernbezetting)	*237*	*289*	*297*	*305*	*314*	*1.442*
Doorbelasting 'Crisisnoodopvang asiel' (DG Asiel 90%)	360		-	-	-	360
Doorbelasting 'Crisisnoodopvang asiel' (CNO overhead 90%)		427				427
Doorbelasting 'Opvang ontheemden Oekraïne' (5%)	20	24	-	-	-	44
Doorbelasting 'Opvang evacuees crisisgebieden' (5%)	20	24	-	-	-	44
Baten variabele personeelskosten (flexibele schil)	*400*	*474*	-	-	-	*874*
Totaal baten	***637***	***763***	***297***	***305***	***314***	***2.316***
Saldo	**0**	**-0**	**-0**	**0**	**-0**	**-0**

Crisisnoodopvang Asiel (CNO)
De Veiligheidsregio Utrecht (VRU) levert sinds 2022 een bijdrage aan het creëren en exploiteren van tijdelijke gemeentelijke opvanglocaties (TGO's) voor crisisnoodopvang (CNO). De termijn van de noodopvang en de coördinatie is steeds tijdelijk verlengd en blijft onvoorspelbaar. De baten en lasten van de volgende opvanglocaties zijn verwerkt in de begroting VRU 2026.

Tabel 65 Baten en lasten opvanglocaties CNO

Bedragen x € 1.000			Directe baten en lasten 2026*		
Locaties CNO	**Opening**	**Sluiting***	**Personeel**	**Materieel**	**Totaal**
Gemeente Stichtse Vecht	mei-24	dec-26	1.565	926	2.491
Gemeente Veenendaal	sep-22	dec-26	1.908	734	2.642
Gemeente Woerden	aug-24	dec-26	1.826	1.190	3.016
Gemeente Nieuwegein	jan-26	jan-26	550	450	1.000
Totaal lasten			***5.849***	***3.300***	***9.149***
Overige baten (COA)			5.849	3.300	9.149
Totaal baten			***5.849***	***3.300***	***9.149***
Saldo van baten en lasten			**-**	**-**	**-**

** onder voorbehoud*

Conform afspraak met het COA brengt de VRU sinds 1 juli 2025 vaste dagtarieven per plek per dag inclusief een overheadvergoeding in rekening bij het COA. De overheadvergoeding is gebaseerd op het in de begroting 2025 gehanteerde overheadpercentage van 17,4%, waarbij is afgesproken dat de dagtarieven vanaf 2026 herijkt kunnen worden. Verder is in januari 2026 tijdelijk een nieuwe locatie geopend voor één maand in Nieuwegein. Voor deze locatie is afgesproken dat de werkelijke kosten inclusief een overheadvergoeding in rekening gebracht kan worden, op basis van het in de begroting 2026 gehanteerde overheadpercentage. In tabel 66 is de besteding van de overheadvergoeding weergegeven.

Tabel 66 Besteding overheadvergoeding CNO

Bedragen x € 1.000	
Inzet vergoeding CNO-overhead	**2026**
Overheadvergoeding	1.920
Totaal CNO-overheadvergoeding COA	***1.920***
Personeelskosten uitvoeringsorganisatie kernbezetting	108
Personeelskosten uitvoeringsorganisatie flexibele schil	427
Reservering voor financieringsrisico kernbezetting	1.385
Totaal inzet Overheadvergoeding CNO	***1.920***

De aanvulling voor de kosten van de kernbezetting en de variabele personeelskosten (flexibele schil) voor de uitvoeringsorganisatie wordt gedekt door de CNO-overheadvergoeding van het COA (€ 0,5 miljoen). Voor de tweede helft van het jaar is de financiële prognose van de kosten nog

onzeker, aangezien de duur van de opvang op verschillende locaties voortdurend aan verandering onderhevig is en daarmee dus ook de werkelijke kosten en de overheadvergoeding. Het genoemde bedrag bij reservering (€ 1,4 miljoen) wordt gestort in de bestemmingsreserve 'incidentele crisistaken' ten behoeve van het afdekken van financiële risico's voor crisisprojecten.

Opvang ontheemden Oekraïne

Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding (RCVS)

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

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

Tabel 67 begroting 'Opvang ontheemden Oekraïne'

Bedragen x € 1.000	
Projectbegroting 'Opvang ontheemden Oekraïne'	**2026**
Vaste personeelskosten (kernbezetting)	108
Variabele personeelskosten (flexibele schil)	24
Directe kosten RCVS* (voorheen KCC)	665
Totaal lasten 'Opvang ontheemden Oekraïne'	***797***
Rijksbijdrage ministerie van J&V	797
Totaal baten 'Opvang ontheemden Oekraïne'	***797***
Saldo van baten en lasten	**-**

** Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding*

Uitvoering Huisvesting Evacués

Als uitvoeringsorgaan voor het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties **(**BZK) verzorgt de VRU sinds begin 2024 de tijdelijke huisvesting van gerepatrieerden of geëvacueerde Nederlanders. In 2024/2025 hebben wij dit gedaan voor Nederlanders inclusief de kerngezinnen uit Gaza en Libanon. Gedurende de opvangperiode begeleiden onze 'consulenten huisvesting evacués' de mensen naar definitieve huisvesting. Dit doen zij door ondersteuning te bieden bij diverse processen zoals gemeentelijke zaken, IND-registratie, woninginschrijving en het zoeken naar werk. Hierbij wordt altijd uitgegaan van de eigen verantwoordelijkheid van de vluchtelingen.

Sinds oktober 2025 verzorgen wij aanvullend ook de huisvesting voor een aantal gezinnen die in het kader van een medische evacuatie naar Nederland zijn gekomen.

Tabel 68 begroting 'Uitvoering Huisvesting Evacués'

Bedragen x € 1.000	
Projectbegroting 'Uitvoering Huisvesting Evacués'	**2026**
Vaste personeelskosten (kernbezetting)	72
Variabele personeelskosten (flexibele schil)	24
Directe personeelskosten (consulenten)	177
Directe materiële kosten Medevac (hotel- en verblijfkosten)	360
Totaal lasten 'Uitvoering Huisvesting Evacués'	***633***
Rijksbijdrage ministerie van BZK	633
Totaal baten 'Uitvoering Huisvesting Evacués'	***633***
Saldo van baten en lasten	**-**

Alle kosten die de VRU maakt voor de uitvoering van huisvesting van evacuees/vluchtelingen worden gedekt door een rijksbijdrage van het ministerie van BZK. De specifieke uitkering (SpUk) was in eerste instantie bedoeld om de kosten van de kernbezetting van de uitvoeringsorganisatie te dekken maar het ministerie heeft toegezegd te werken aan een verruiming van de regeling om te waarborgen dat alle kosten die de VRU in dit kader maakt gedekt worden via een rijksbijdrage.

6.9 Begrippen en afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AC	Algemeen commandant
AED	Automatische externe defibrillator
AOW	Algemene Ouderdomswet
ARBO	Arbeidsomstandigheden
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
B&C	Gemeentelijke classificatie van evenementen
BZK	Ministerie van binnenlandse zaken & koninkrijksrelaties
Caco	Calamiteiten-Coördinator
CAR	Collectieve arbeidsregeling
CNO	Crisisnoodopvang
COA	Centraal Orgaan opvang asielzoekers
COH	Commando haakarmbak
CoPI	Commando plaats incident
COT	Instituut voor veiligheids- en crisismanagement (crisis onderzoeksteam)
CPB	Centraal Plan Bureau
CvD	Commandant van dienst (-G: geneeskundig, -P: politie, -B: brandweer)
DB	Dagelijks bestuur
DG	Directoraat-generaal
DIV	Documentaire informatievoorziening
DT	Directieteam
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EHBO	Eerste Hulp Bij Ongelukken
EMU	Europese Monetaire Unie
EVPB	Experiment Verbeteren Paraatheid Brandweer
EV	Externe veiligheid
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FLO	Functioneel leeftijdsontslag
GBTP	Gezamenlijke basistakenpakket
GGDrU	GGD regio Utrecht
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen
GMK	Gemeenschappelijke meldkamer
GMU	Gemeenschappelijke meldkamer Utrecht
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRIP	Gecoördineerde regionale incidentbestrijdingsprocedure
IGPP	Individueel gemeentelijk pluspakket
I&I	Informatiemanagement & ICT
IV&E	Interdisciplinaire voorbereiding & evaluatie
JDE	JD Edwards (systeem voor Financiën)
J&V	Ministerie van Justitie en Veiligheid
KCC	Klantcontactcentrum
KING	Kennisinstituut Nederlandse Gemeenten
LCMS GZ	Landelijk Crisismanagement systeem Gezondheidszorg
LMO	Landelijke Meldkamer Organisatie
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking

MKA	Meldkamer Ambulance
MKD	Meldkamerdomein
MMN-VR's	Meldkamer Midden-Nederland Veiligheidsregio's
MIP	Meerjarig investeringsplan
MT	Managementteam
NBB	Natuurbrandbestrijding
NIPV	Nederlands instituut Publieke veiligheid
NVBR	Nederlandse vereniging van brandweer en rampenbestrijding
NCTV	Nationaal Coördinator Terrorismebestrijding en Veiligheid
NWB	Nederlandse Waterschaps Bank
OCML	Operationeel Centrum Midden Nederland
OL	Operationeel leider
OLO	Omgevingsloket online
OM	Openbaar Ministerie
OMS	Openbaar (brand)meldsysteem
OR	Ondersteuning & repressie
Osio	Ongewenste situaties, incidenten en ongevallen
OTO	Opleiden, trainen en oefenen
OvD	Officier van dienst (-G: geneeskundig, -P: politie, -B: brandweer)
PPMO	Preventief periodiek medisch onderzoek
Prevap	Preventieactiviteitenplan
PvA	Plan van aanpak
RAC	Regionale Alarmcentrale
RAVU	Regionale ambulancevoorziening voor de provincie Utrecht
RBT	Regionaal beleidsteam
RCDV	Raad van commandanten en directeuren veiligheidsregio
RCVS	Regionaal Coördinatiecentrum Vluchtelingenspreiding
RI&E	Risico inventarisatie & evaluatie
RISC	Database regionaal risicoprofiel
ROT	Regionaal operationeel team
SIS	Slachtoffer informatie systematiek
TGO	Tijdelijke gemeentelijke opvang
TUO	Taakuitvoeringsovereenkomst
Twmc	Tijdelijke wet maatregelen covid-19
UBV	Utrechtse Bosbrandweer vereniging
UHE	Uitvoering Huisvesting Evacués
UMCU	Universitair medisch centrum Utrecht
UML/TD	Uitrusting, materieel & logistiek/technische dienst
VC	Verbindingscommandowagen
V&A	Vergunningverlening & Advisering
VIC	Veiligheidsinformatiecentrum
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VPB	Vennootschapsbelasting
VR	Veiligheidsregio
VRFGV	Veiligheidsregio Flevoland & Gooi en Vechtstreek
VRU	Veiligheidsregio Utrecht
VTH	Vergunningverlening, toezicht en Handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBA	Wet Banenafspraak
WKR	Werkkostenregeling
WNRA	Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren
WO	Waterongevallen
WOB	Wet openbaarheid van bestuur
Wvr	Wet Veiligheidsregio's
WVSV	Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's
ZRP	Zorgrisicoprofiel

Colofon

Dit is een uitgave van
Veiligheidsregio Utrecht

9 april 2026

Veiligheidsregio Utrecht

vru.nl