



Ontwerp- programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2030

Lees verder

Versie: 25 februari 2026

Crisisbeheersing, Brandweer, Bedrijfsvoering



kadernota



programmabegroting



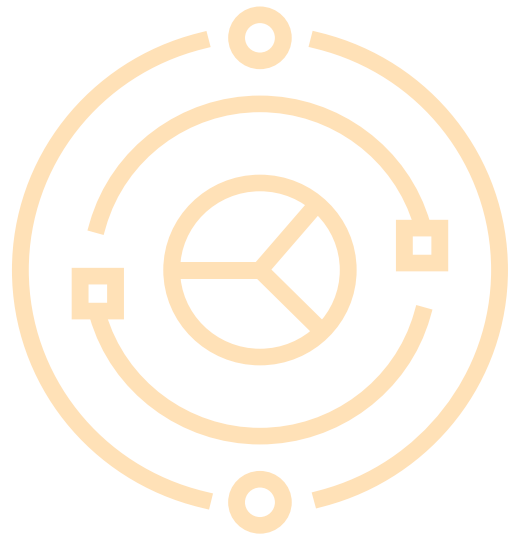
bestuursrapportage



jaarstukken

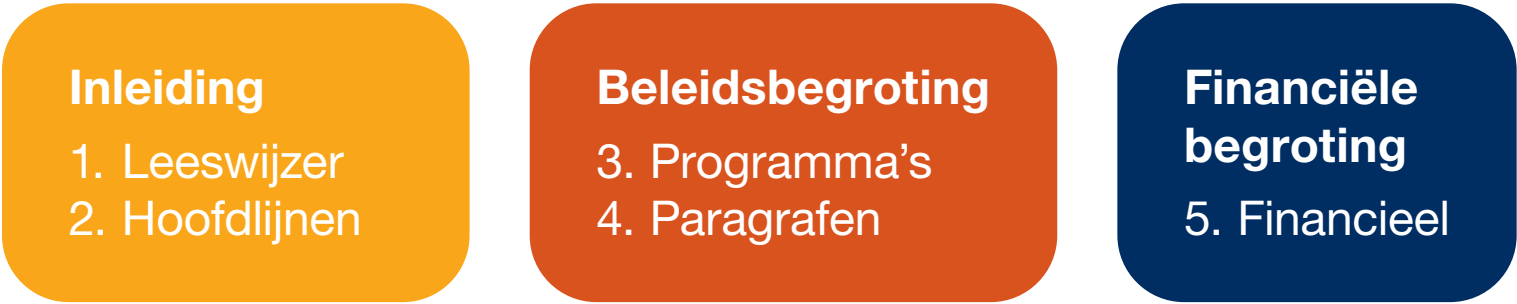
Inhoudsopgave

1.	Leeswijzer	3	4.	Paragrafen	22	Bijlagen	38	
1.1	Opbouw begroting	3	4.1	Weerstandsvermogen en risicoprofiel	22	1.	Berekening algemene bijdrage gemeenten	36
1.2	Andere opzet van de PGB 2027	3	4.1.1	Beleid weerstandsvermogen	22	2.	EMU Enquête	37
			4.1.2	Risicoparagraaf	23	3.	Taakveldenlijst	38
2.	Hoofdpijnen en financieel kader	4	4.1.3	Weerstandsvermogen	25	4.	Overzicht incidentele baten en lasten	39
			4.2	Financiële kengetallen	26	5.	Geprognosticeerde balans	40
2.1	Financiële hoofdpijnen	4	4.3	Bedrijfsvoering	26			
2.2	Beleidsplan en de gestelde doelen	4	4.3.1	Personeel en organisatie	26			
2.3	Focus 2027	6	4.3.2	Interne beheersing en rechtmatigheid	27			
2.4	Financieel kader	9	4.3.3	Digitale veiligheid en privacy	28			
2.4.1	Loon- en prijsaanpassing	9	4.4	Financiering	29			
2.4.2	Rijksbijdrage (BDuR)	10	4.4.1	Liquiditeit en rente	29			
2.4.3	Overige bijstellingen	10	4.4.2	Uiteenzetting financiële positie (reserves, voorzieningen en leningen).	31			
3.	Programmaplan 2027	12	4.5	Onderhoud kapitaalgoederen	33			
			4.6	Verbonden partijen	34			
3.1	Programma Crisisbeheersing-Toekomstbestendige crisisbeheersing	12	4.7	Openbaarheid	34			
3.2	Programma Brandweer-Toekomstbestendige brandweezorg	15	5.	Overzicht (meerjaren)exploitatie	35			
3.3	Programma Bedrijfsvoering -Wendbare organisatie	19						
3.4	Algemene dekkingsmiddelen	21						



1. Leeswijzer

1.1 Opbouw begroting



Figuur 1 Opbouw begroting

Deze programmabegroting is als volgt opgebouwd:

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

1.2 Andere opzet van de PGB 2027

Samenwerking VRF en VRGV

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

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

De organisatie gaat bestaan uit drie belangrijke pijlers:

- **Crisisbeheersing**
- **Brandweezorg**
- **Bedrijfsvoering**

Betekenis van deze veranderingen voor onze P&C-producten

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

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

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

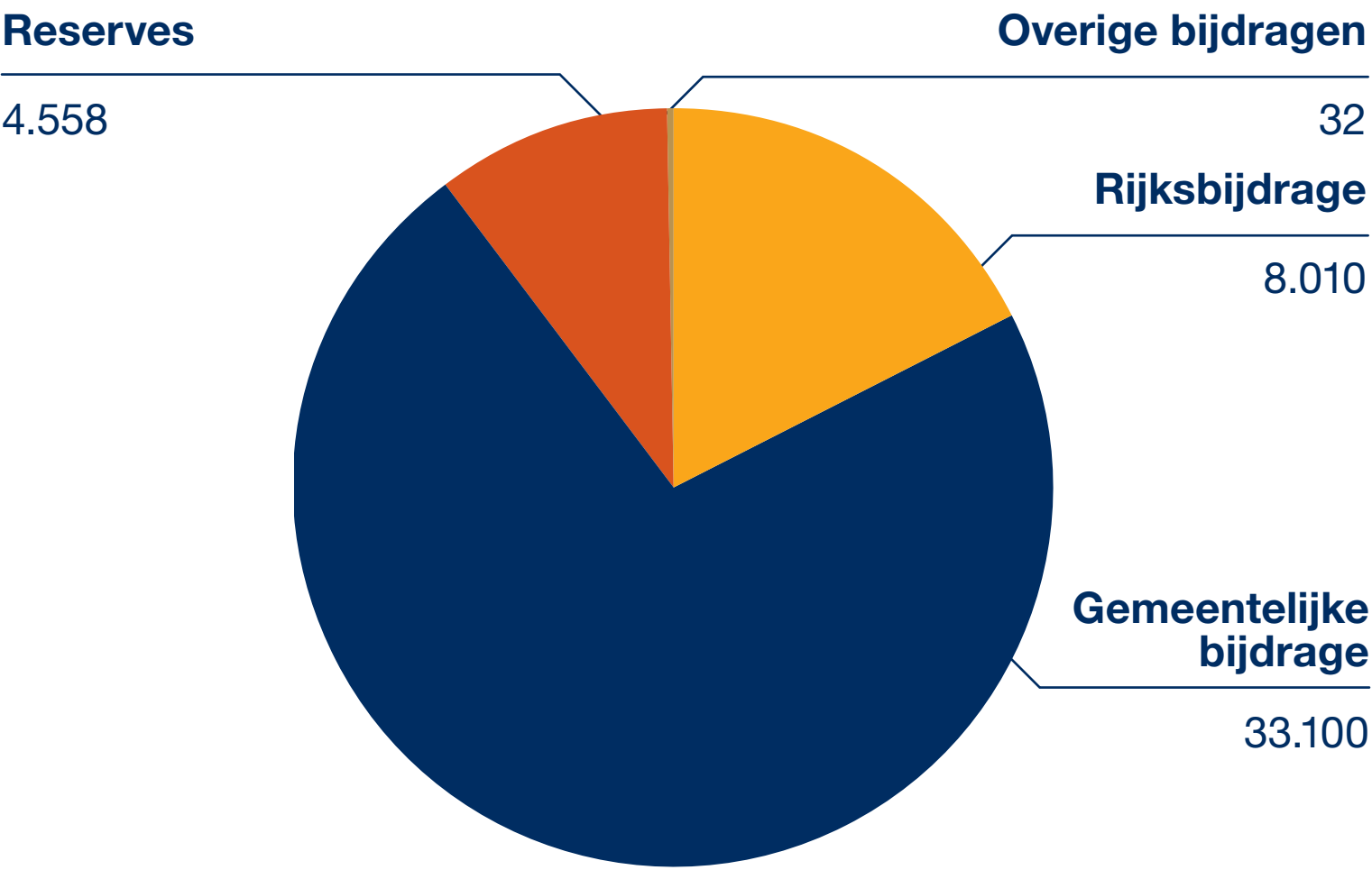
2. Hoofdpijnen en financieel kader

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

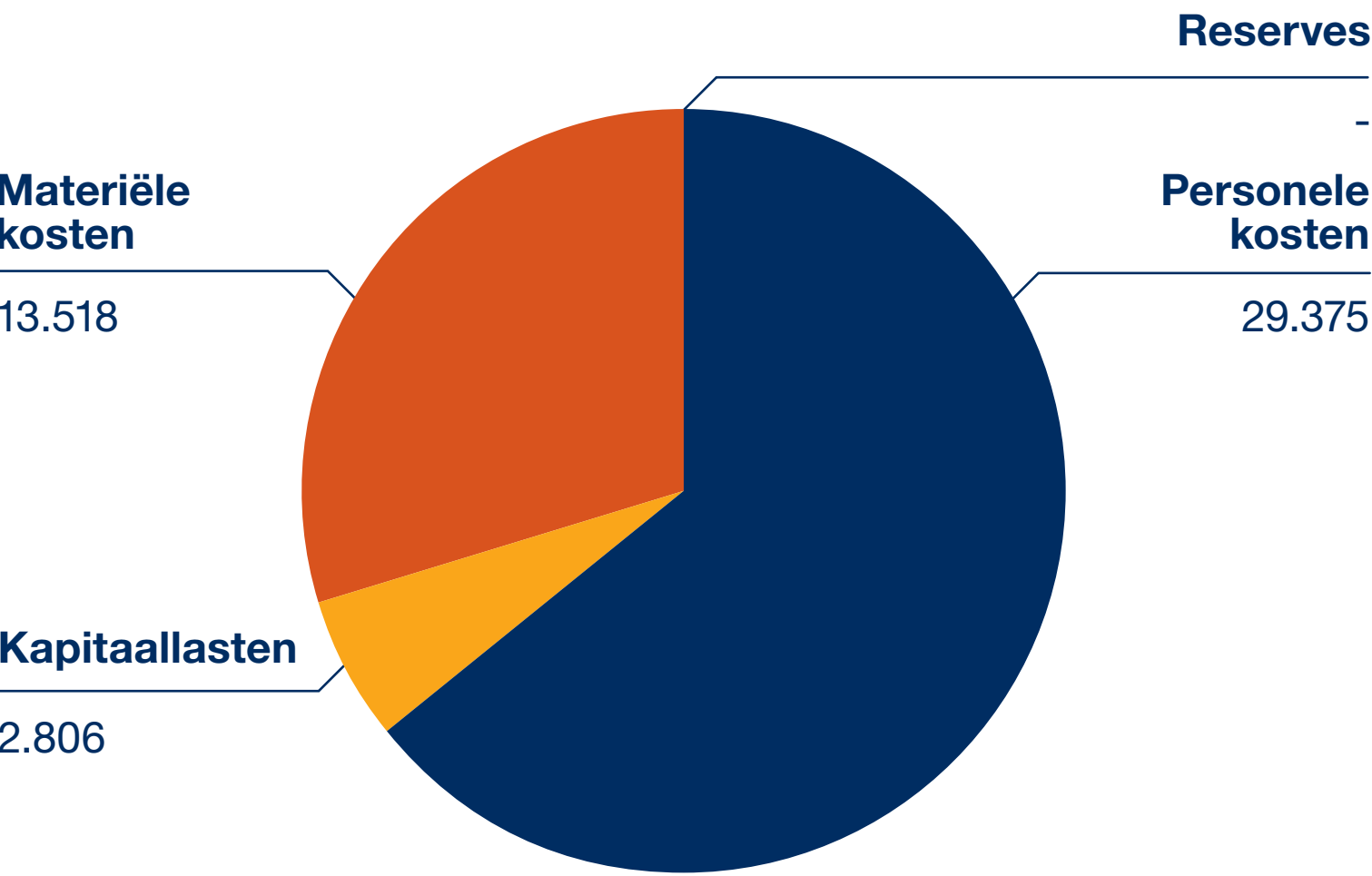
2.1 Financiële hoofdpijnen

Financieel ziet de begroting er op hoofdpijnen als volgt uit:

Baten 2027 (x1.000 EUR)



Lasten 2027 (x1.000 EUR)



2.2 Beleidsplan en de gestelde doelen

In 2024 is het Regionaal Beleidsplan 2025-2028 vastgesteld. Vanwege de intensieve samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek (VRGV) is gekozen voor één gezamenlijk beleidsplan voor twee veiligheidsregio's. Het beleidsplan beschrijft welke (strategische) doelen de beide veiligheidsregio's de komen jaren stellen. Het geeft daarmee richting aan de ontwikkeling van de veiligheidsregio en draagt bij aan een transparante sturing door bestuur en management.

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

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

Veilige leefomgeving

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

Toekomstgerichte crisisbeheersing

De verandering van de aard van crises en de veranderingen in de maatschappij vragen om een andere focus en aanpak van crisisbeheersing: de veiligheidsregio’s kunnen niet alles zelf oplossen. Onze focus op, en aanpak van, crisisbeheersing omvat het flexibiliseren van de crisisorganisatie, het vormen van een stevige informatie- en netwerkpositie en het innemen van een meer passende rol in

de ondersteuning van gemeenten. Er wordt eveneens toegewerkt naar een veerkrachtige, weerbare (zelfredzame) samenleving. Het zwaartepunt voor onze regio’s is gelegd bij het versterken van de voorbereiding en paraatheid.

Toekomstgerichte brandweerzorg

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

Wendbare organisatie

De samenwerkende veiligheidsregio’s zijn een wendbare organisatie. Dit betekent dat de veiligheidsregio’s in staat zijn om mee te bewegen met veranderingen en te anticiperen op ontwikkelingen die spelen in de maatschappij. De veiligheidsregio’s hebben daarbij oog voor goed werkgeverschap. Als werkgever vinden we de waarden gelijkwaardigheid, vitaliteit en duurzaamheid heel belangrijk. Flexibiliteit betekent dat de organisatie in staat is om snel te schakelen als het nodig is en adequaat kan anticiperen en reageren op veranderende

omstandigheden. Om flexibel te kunnen zijn, is het van belang dat de veiligheidsregio’s veranderbereidheid tonen. Door open te staan voor nieuwe technologieën, werkwijzen en ontwikkelingen zijn we als organisatie in staat om deze zo optimaal mogelijk in te zetten voor het uitvoeren van onze taken. Om wendbaar te kunnen zijn, is het van belang dat de veiligheidsregio’s over de juiste informatie beschikken en dat deze informatie altijd toegankelijk is. Zonder (toegang tot) een solide informatievoorziening is het voor de organisatie onmogelijk om te anticiperen op ontwikkelingen die spelen. Ook geeft een solide informatievoorziening inzicht in de mogelijkheden die de veiligheidsregio’s als organisatie hebben.

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

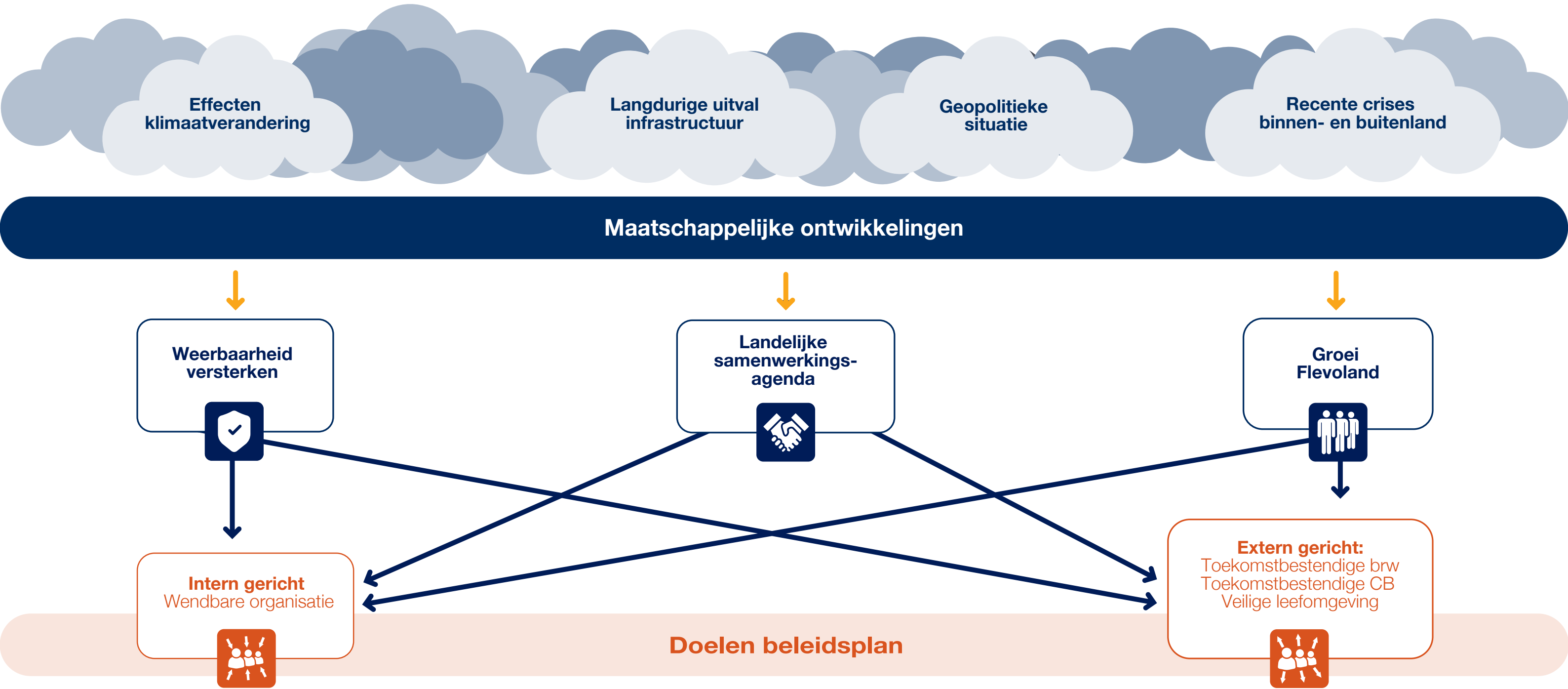
Wij versterken veiligheid, samen, elke dag steeds beter.

2.3 Focus 2027

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

- Het versterken van de weerbaarheid ((zowel extern, als de eigen organisatie)
- Landelijke samenwerkingsagenda
- Groei Flevoland

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



Versterken weerbaarheid

Versterken weerbaarheid van de samenleving en het individu

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

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

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

In 2026 starten de pilots voor noodsteunpunten en informatie-knooppunten. Op basis van de uitkomsten vindt vanaf 2027 een verdere uitrol plaats. Daarnaast heeft de veiligheidsregio een rol in voorlichtings-activiteiten aan burgers om daarmee een handvat te bieden hoe ze hun weerbaarheid kunnen versterken. Een mooie en uitdagende taak, maar

ook één met nog veel onduidelijkheid rondom hoe het een en ander vorm kan krijgen. Niet alleen inhoudelijk, maar ook financieel.

Versterken weerbaarheid eigen organisatie

Versterking van weerbaarheid gaat niet alleen over onze externe omgeving. Ook onze eigen organisatie dient weerbaar te zijn om, in geval van verstoringen, voldoende toegerust te zijn om de eigen bedrijfscontinuïteit te garanderen. Daarom anticiperen we op mogelijke uitval van techniek en denken we na over hoe we ons eigen personeel langdurig adequaat kunnen inzetten.

Dit brengt een breed scala aan vraagstukken met zich mee, zoals ‘hoe zorgt de veiligheidsregio ervoor dat ze de rol als schakelpunt kan vervullen bij bijvoorbeeld langdurige stroomuitval?’ tot ‘hoe prepareren we ons als veiligheidsregio op een wijzigende rol en veranderende taken voor medewerkers en vrijwilligers?’

Landelijke samenwerkingsagenda

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

Groei Flevoland

Flevoland is de snelst groeiende regio qua bevolkingsgroei en economische ontwikkeling. Dit effect wordt mogelijk versterkt door de plannen van Defensie om grootschalige investeringen te doen in Flevoland. Dit heeft gevolgen voor het gevraagde zorgniveau en heeft effect op de risico’s in de regio, zowel in kwantiteit als in soort en omvang. Dit vraagt specifieke aandacht van de veiligheidsregio in 2027. VRF anticipeert hierop door (ook) in 2027 te adviseren over mogelijke risico’s en door te investeren om haar zorgtaken te kunnen blijven vervullen.

Hierbij is echter ook een waarschuwing op zijn plaats. Het is namelijk gebruikelijk dat benodigde financiering pas beschikbaar komt nadat de bevolkingsgroei is gerealiseerd. Het risico bestaat dat het niveau van de basiszorg dat bij de veiligheidsregio is belegd daarom niet snel genoeg mee kan groeien met de groei van Flevoland. Daartoe is in 2025 gestart met het in kaart brengen van de dynamiek in de regio en de mogelijke effecten op onze dienstverlening. Op basis hiervan wordt in 2027 een plan van aanpak ontwikkeld. Alles is erop gericht om ondanks de snelle ontwikkelingen een veilige leefomgeving te behouden en het juiste zorgniveau te blijven bieden; zowel in toekomstbestendige brandweezorg als in toekomstbestendige crisisbeheersing.

Financiële uitdagingen

Zoals hierboven geschetst, zijn er een aantal belangrijke aandachtsgebieden die actie en capaciteit van ons vragen. Het is deels nog onduidelijk hoe VRF dit kan organiseren en met name hoe zij dat kan financieren. Dat is een vraagstuk dat niet alleen lokaal speelt. Landelijk staat het veiligheidsstelsel onder druk door structurele tekorten, jarenlange bezuinigingen en het wegvallen van capaciteit. Dat zorgt ervoor dat regio’s elkaar steeds vaker moeten ondersteunen, waarbij

Open brief Veiligheidsberaad

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

Kernpunten van de brief (2025):

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

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

het risico ontstaat dat dit ten koste gaat van hun eigen paraatheid. De wettelijke opkomsttijden dreigen in het geding te komen, en dat is onacceptabel. **Het Veiligheidsberaad** stelt in november 2025 onomwonden: minimaal 240 miljoen euro is nodig om Nederland veilig te houden. Het behoud van de 19.000 brandweervrijwilligers vereist bovendien nog eens 40 miljoen euro per jaar.

Niet alleen het veiligheidsstelsel veroorzaakt toenemende zorgen over financiën. De personele en financiële druk nemen over de gehele linie toe als gevolg van veranderende wet- en regelgeving: van duurzaamheid tot informatiebeveiliging en van arbeidshygiëne tot openbaarheid van bestuur.

De samenwerking tussen Veiligheidsregio Flevoland en Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is onmisbaar geworden in het samen voldoen aan alle eisen die er aan onze dienstverlening en organisatie(s) gesteld worden. Samen behouden en versterken we de kwaliteit, beperken we onze kwetsbaarheid en realiseren we minder (meer)kosten. Echter, ondanks de samenwerking nemen kosten en financiële druk voelbaar toe.

In 2019 is de noodzaak van een kwaliteitsimpuls voor VRF bestuurlijk vastgesteld. Hierna is tot en met 2021 het been bijgetrokken. Zodoende is de dienstverlening op het niveau van een ‘voldoende’ gebracht. Sindsdien heeft met name het uitblijven van rijksfinanciering voor Verplichtend karakter geleid tot een benodigde incidentele extra gemeentelijke bijdrage.

Bij het opstellen van de Programmabegroting 2026 werden we bovendien geconfronteerd met een korting van 10% op de rijksfinanciering BDuR ad 839.000 euro. Hierop heeft een bestuurlijke stuurgroep opdracht gekregen om te onderzoeken welke bezuinigingen mogelijk zijn om deze tegenvallers op te vangen. Dit heeft geresulteerd in 450.000 euro structurele bezuiniging op crisisbeheersing en bedrijfsvoering en 1.3 miljoen euro incidentele bezuiniging op brandweezorg als gevolg van het temporiseren van de implementatie van Verplichtend karakter.

De bestuurlijke stuurgroep stelde dat aanvullende (structurele) bezuinigingen niet passend zijn, omdat dit de operationele dienstverlening (van brandweezorg) direct zou raken. Om de gemeentelijke bijdrage toch verder te verlagen wordt de egalisatiereserve kapitaallasten in 2026 en 2027 ingezet om de kosten voor Verplichtend karakter incidenteel te dekken. Dit betekent wel dat vanaf 2028 opnieuw moet worden gekeken naar financiering van Verplichtend karakter en dat vanaf datzelfde jaar een structurele gemeentelijke bijdrage benodigd is om de kapitaallasten en bijhorende rentelasten te dekken. Hiermee luidt de conclusie dat het niet mogelijk is om uitvoering te geven aan nieuwe taken en voortschrijdende wet- en regelgeving binnen de bestaande capaciteit en begroting. Ook de snelle groei van Flevoland, die ontegenzeggelijk effect heeft op onze dienstverlening, kan niet binnen de bestaande begroting worden opgevangen. Voor 2027 hebben we zorgvuldig onze urgenties bepaald en prioriteiten gesteld in wat we kunnen oppakken (zie hoofdstuk 3). Voorzien wordt dat voor (kadernota en programmabegroting) 2028 een bestuurlijk gesprek nodig is over de mogelijkheden en onmogelijkheden in relatie tot financiën en onze dienstverlening.

Voorbereid naar de toekomst

Hoe de toekomst er precies uit zal zien en wat en wanneer er precies op ons pad gaat komen, is niet te voorspellen. Wij zien de uitdagingen die op ons pad komen, we hebben ervaren dat crises een langdurige inzet van de veiligheidsregio kunnen vragen en doen ons best om onze organisatie zo robuust mogelijk te maken, zodat wij op efficiënte wijze met die uitdagingen om kunnen gaan. Dat is niet altijd gemakkelijk, omdat we tegelijkertijd te maken hebben met (steeds meer) wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen. Dit vraagt om investeringen. Financieel, materieel, in kennis en ook op de meer ‘zachte’ aspecten. Ons personeel is immers een groot goed.

Het vraagt ook van de veiligheidsregio om alert te blijven, zich flexibel op te stellen, te anticiperen op ontwikkelingen waar dat kan en mee te gaan met veranderingen waar dat nodig is, om zodoende de veiligheid van de omgeving te kunnen waarborgen. De samenwerking met Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek is daarbij cruciaal. Door de samenwerking neemt de kwetsbaarheid van onze organisatie af, terwijl de kwaliteit van de dienstverlening juist toeneemt. Hierdoor zijn we beter in staat om complexe vraagstukken het hoofd te bieden en ons op de toekomst voor te bereiden. Onze kracht ligt in onze samenwerking. Wij zien de toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet, omdat we weten dat we in gezamenlijkheid de veiligheid van de inwoners van Flevoland en Gooi en Vechtstreek steeds verder verbeteren.

2.4 Financieel kader

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

2.4.1 Loon- en prijsaanpassing

Ontwikkeling lonen

Voor de ontwikkeling van de lonen en prijzen is gekeken naar de verwachtingen voor het jaar 2027 in de septembercirculaire gemeentefonds 2025. De hierin afgegeven verwachte loonindexatie is 5,7% voor prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers. Dit brengt een structurele stijging van de loonkosten met zich mee van € 1.538.234. De huidige cao heeft een looptijd tot 1 augustus 2025. Bij het opstellen van de Ontwerp-programmabegroting bestaat er een concept-akkoord tussen werkgevers en werknemers. Deze kent een looptijd van 1 augustus 2025 tot 1 augustus 2027.

Financiële effecten per begrotingsjaar	2027	2028	2029	2030
Autonome ontwikkelingen loon-prijscompensatie				
Looncompensatie 5,7%	1.538.234	1.538.234	1.538.234	1.538.234
Prijscompensatie 2,2%	266.736	266.736	266.736	266.736
Indexatie bijdrage van derden	49.059	49.059	49.059	49.059
<i>Subtotaal</i>	<i>1.854.029</i>	<i>1.854.029</i>	<i>1.854.029</i>	<i>1.854.029</i>
Autonome ontwikkelingen Rijksbijdrage				
Meerjarig effect Algemene uitkering (BDuR)	-304.423	-304.423	-304.423	-304.423
<i>Subtotaal</i>	<i>-304.423</i>	<i>-304.423</i>	<i>-304.423</i>	<i>-304.423</i>
Overige bijstellingen:				
Verplichtend karakter	4.525.590	0	0	0
Verplichtend karakter, dekking t.l.v. reserves	-4.525.590	0	0	0
Looncompensatie 5,7% Verplichtend karakter	177.991	0	0	0
Prijscompensatie 2,2% Verplichtend karakter	30.865	0	0	0
Resterende dekking vanuit reserves t.b.v. Verplichtend karakter	-32.133	0	0	0
Verhoging kapitaallasten	PM	PM	PM	PM
Landelijke invoering regeling PTSS	PM	PM	PM	PM
Weerbaarheid	PM	PM	PM	PM
Groei Flevoland	PM	PM	PM	PM
<i>Subtotaal</i>	<i>176.723</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Totale toename gemeentelijke bijdrage	1.726.329	1.549.606	1.549.606	1.549.606

Ontwikkelingen prijzen

Om de prijsontwikkeling voor 2027 te bepalen, wordt de september-circulaire gemeentefonds 2025 als uitgangspunt genomen. Het afgegeven inflatiecijfer voor de prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) is 2,2%. De financiële stijging van de kosten door deze inflatie is berekend op structureel € 266.736 per jaar.

Indexatie bijdrage derden

De veiligheidsregio wordt geconfronteerd met stijgende bijdragen aan derden, zoals onze bijdrage aan het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV). De stijgingen kunnen niet worden opgevangen binnen het indexatiepercentage dat de veiligheidsregio hanteert in het kader van prijscompensatie. De bijdragen aan derden zijn een autonome ontwikkeling waar de veiligheidsregio geen invloed op heeft. Daarom wordt het verschil tussen de gehanteerde prijscompensatie en de daadwerkelijke stijging van bijdragen aan derden hier gecorrigeerd.

2.4.2 Rijksbijdrage (BDuR)

Meerjarig effect Algemene Uitkering (BDuR)

De rijksbijdrage voor de Programmabegroting 2027 is gebaseerd op de junibrief BDuR 2025 vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid. Hierin is indicatief het te verwachten bedrag 2027 opgenomen. Hieruit blijkt dat de indexering van de BDuR uitkomt op een plus van € 304.423. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeentelijke bijdragen. Daarnaast zijn we nog in afwachting van de bijdragen rondom weerbaarheid. Echter is hierover op dit moment nog niets bekend.

2.4.3 Overige bijstellingen

Verplichtend karakter

Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2026 is besloten om de kosten voor Verplichtend karakter voor de jaren 2026 en 2027 te dekken vanuit reserves en door afoming van de budgetten kapi-taallasten naar het niveau van de werkelijke lasten. Op basis van het besluit van het algemeen bestuur om de invoering van de gevolgen van Verplichtend karakter te temporiseren zijn de kosten begroot op € 4.525.590, exclusief loon- en prijscompensatie (ad € 177.991 en € 30.865). De dekking vanuit de reserves en de afoming van de budgetten kapitaallasten wordt maximaal ingezet en bedraagt € 4.557.723 (zijnde € 4.525.590 en € 32.133). Hiermee zijn de in te zetten reserves volledig uitgenut. In de kadernota 2028 zal naar verwachting nadere invulling gegeven worden aan structurele dekking van de kosten voor verplichtend karakter.

Verhoging kapitaallasten

Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2026 is, als gevolg van voorgaand punt, door het algemeen bestuur besloten om vanaf 2028 de budgetten kapitaallasten aan te vullen tot het benodigde niveau. Vooralsnog worden de kapitaallasten als pm-post opgenomen, omdat de exacte hoogte nog niet volledig zeker is. Daarbij komt dat door het inzetten van de reserves t.b.v. dekking Verplichtend karakter 2026 en 2027 een liquiditeitsprobleem gaat ontstaan, waardoor geld geleend moet gaan worden. Zowel de rentekosten voor deze geldlening als de kapitaallasten zijn niet begroot. Zodra er meer duidelijkheid is, verwerken we de uitkomsten in onze volgende P&C-producten.

Landelijk invoering regeling PTSS

In de Miljoenennota 2026 heeft het Rijk ingestemd met het opzetten en deels financieren van een landelijke regeling PTSS voor de brandweer. Het doel is om brandweermensen te ondersteunen die PTSS ervaren als gevolg van hun werk voor ons als gemeenschap. Het Rijk gaat de zogenaamde systeemkosten dekken vanuit de begroting van het ministerie van Justitie & Veiligheid. Onderdeel van deze systeemkosten is het aanstellen van een coördinator PTSS (0,5 fte) per regio. Hiervoor stelt het Rijk een bijdrage beschikbaar aan alle veiligheidsregio’s.

Lokaal zal er ook effort worden gevraagd van de organisatie om klaar te zijn voor deze regeling. Landelijk zijn (voorlopig) de volgende uitgangspunten bepaald voor de lokale inspanning van de veiligheidsregio:

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

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

Weerbaarheid

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

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

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

Groei Flevoland

Provincie Flevoland groeit sterk qua inwonersaantal en bedrijvigheid de komende jaren. Dat deze groei gepaard gaat met meer werk en meer kosten staat vast. Op dit moment wordt onderzocht welke effecten dit, operationeel en financieel, zal hebben voor VRF. Derhalve is deze groei opgenomen als PM-post.

Groei Flevoland

Flevoland staat aan de vooravond van een ingrijpende ruimtelijke en demografische transformatie. Met de bouw van ruim 90.000 woningen in Almere en Lelystad tot 2030 en verdere uitbreiding van het aantal woningen in de regio tot 2050, groeit de regio in omvang én complexiteit. Deze ontwikkeling vraagt om een toekomstgerichte veiligheidsstrategie, waarin fysieke leefomgeving, crisisbeheersing en maatschappelijke veerkracht en weerbaarheid centraal staan. Samen bouwen we aan een veerkrachtige regio waarin groei en veiligheid hand in hand gaan.

3. Programmaplan 2027

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

3.1 Programma Crisisbeheersing-Toekomstbestendige crisisbeheersing

Waar gaan we voor?

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

Operationele prestatie indicatoren en beleidsinhoudelijke prestatie indicatoren

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

We hebben hierbij onderscheid gemaakt naar:

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

Verschillende verantwoordingsvormen

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

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

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

Wat gaan we doen om daar te komen?

Beleidsprioriteit 1: Weerbare samenleving

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

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

Beleidsprioriteit 2: Versterken voorbereiding en paraatheid crisisbeheersing

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

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

Beleidsprioriteit 3: Omgevingsveiligheid

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

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

Beleidsprioriteit 4: Versterken multi vakbekwaamheid en kwaliteit

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

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

Beleidsprioriteit 5: Bevolkingszorg

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

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

Hildemarie Schippers,
 directeur Crisisbeheersing

Waar sturen we op?

Operationele prestatieindicatoren

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

Prestatieindicatoren, gekoppeld aan beleidsprioriteiten Crisisbeheersing (beleidsinhoudelijke prioriteiten)

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

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

Baten en lasten programma
 Crisisbeheersing

Lasten en Baten Programma	PGB2025	PGB2026	PGB2027	PGB2028	PGB2029	PGB2030
Crisisbeheersing lasten	4.020	4.243	4.792	4.792	4.792	4.792
Crisisbeheersing baten						
Resultaat voor bestemming	4.020	4.243	4.792	4.792	4.792	4.792
Storting reserves						
Onttrekking reserves						
Totaal resultaat na bestemming	4.020	4.243	4.792	4.792	4.792	4.792

3.2 Programma Brandweer- Toekomstbestendige brandweezorg

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

- De programmalijnen voor een toekomstbestendige brandweezorg zijn:
- Ontwikkeling: zorgen dat de brandweezorg op peil blijft in kwaliteit en kwantiteit.
 - Veerkrachtig: (intern) veerkrachtige en weerbare medewerkers en vrijwilligers. Bijdragen aan de externe opgave door de inzet van brandweermedewerkers om de weerbare samenleving te versterken.
 - Informatiegestuurd: medewerkers kunnen op een gebruiksvriendelijke manier over de benodigde informatie beschikken. Informatie wordt gebruikt voor een risicogerichte werkwijze.

- Samenwerken: landelijke ontwikkelingen, zoals GBO-SO, wijziging van het onderwijsstelsel en de toekomstbestendige brandweezorg vragen om een regionale vertaling of bijdrage.

De ontwikkelende brandweer

We blijven versterken op bestaande en nieuwe risico’s, zoals de energietransitie en klimaatverandering, maar ook op andere ontwikkelingen in de regio en de maatschappij. Dit doen we door hierop te adviseren en onze techniek, tactiek en training hierop aan te passen. Wat betreft de energietransitie zetten we in op advisering van de bouw over verduurzaming en functiewijzigingen van gebouwen. Ook geven we voorlichting aan steeds belangrijker wordende risicogroepen zoals ouderen. Met de implementatie van de nieuwe hulpverlenings-brand

voertuigen kan beter worden ingespeeld op ongevallen en branden met elektrische voertuigen. De introductie van nieuw zaagmateriaal zorgt ervoor dat medewerkers goed voorbereid zijn op de stormen die door de klimaatverandering steeds vaker voorkomen. Het verharden van de maatschappij en de agressie tegen hulpverleners maakt het noodzakelijk om ook hierop te anticiperen. Dit is nodig om de burger de juiste hulpverlening te kunnen blijven bieden in een veranderende tijd. Voor de regio Flevoland betekent het bovenstaande bovendien dat, gezien de grote bouwopgave als gevolg van de bevolkingsgroei, er extra investeringen noodzakelijk zijn om de kwaliteit van brandweezorg te kunnen behouden. In de toekomstverkenning Flevoland 2050 wordt hiervan een doorkijk gegeven. Na vaststelling van deze koers zullen we vanaf 2027 hier verder vorm aan geven. De versterking die de afgelopen jaren op het taakveld omgevingsveiligheid heeft plaatsgevonden, moet dit jaar op niveau zijn. Er zal worden geëvalueerd of de capaciteit toereikend is voor de toegenomen vraag en complexiteit voor adviestaken op grond van de Omgevingswet.

De veerkrachtige brandweer

De inzet van Brandweezorg bij het versterken van de weerbaarheid zal mede vanuit Brandveilig leven en de Wijkbrandweer ondersteund worden. Vanuit de reguliere taken beschikken zij over contacten in wijken en buurten en bestaande netwerken met diverse maatschappelijke organisaties. Met deze ervaring zijn zij zeer geschikt om een rol te spelen bij initiatieven voor het versterken van de weerbaarheid van de maatschappij. Daarnaast is de inzet van onze vrijwilligers hierbij van belang. Zij zitten in de haarvaten van de samenleving en weten waar de grootste behoefte ligt. Intern spelen we in op ontwikkelingen in de

samenleving die impact hebben op de continuïteit van brandweezorg en bereiden we onze medewerkers goed voor op de uitvoering van de verschillende brand weertaken. We richten ons -gezien de toenemende krapte op de arbeidsmarkt, de vergrijzing en ontwikkelin-gen op het gebied van vrijwilligheid- op strategisch personeelsbeleid en dagdienstondersteuning om de continuïteit van brandweezorg te kunnen garanderen. Aandacht voor de fysieke en mentale vitaliteit en ontwikkeling van onze medewerkers is daarbij onmisbaar om, gezien de impact van het werk van de brandweer, onze medewerkers ook inzetbaar te houden en de nodige veerkracht te geven.

Informatiegestuurde brandweer

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

Samenwerkende brandweer

Samenwerking gebeurt in het kader van het landelijke Programma Toekomstbestendige brandweezorg, maar ook vanuit de regionale

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

Wat gaan we doen om daar te komen?

Beleidsprioriteit 1: ontwikkelende brandweer

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

- Kennis vergaren en delen met betrekking tot nieuwe ontwikkelin-gen en risico's, o.a. door participatie in bovenregionale en landelijke samenwerkingsverbanden.
- Doorontwikkeling van natuurbrandbeheersing in nauwe samenwerking met betrokken partners.

- Doorontwikkeling natuurbrandbestrijding.
- Doorontwikkeling Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (Grootschalig en Specialistisch Brandweer Optreden (GBO/SO).
- Evaluatie uitvoeren van de doorgevoerde versterking binnen Omgevingsveiligheid voor taken in het kader van de Omgevingswet (kwalitatief en kwantitatief).
- De verwerving van het hulpverlening-brand voertuig en voorbereiding op implementatie.
- Introductie nieuw materiaal en werkwijze met betrekking tot zagen.

Beleidsprioriteit 2: veerkrachtige brandweer

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

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

Beleidsprioriteit 3: informatiegestuurde brandweer

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

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

Beleidsprioriteit 4: samenwerkende brandweer

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

- Bijdragen aan doelen landelijke Programma Toekomstbestendige brandweezorg, onder andere door beschikbaar stellen beleidscapaciteit en deelname aan landelijke overlegvormen.
- Onderwijs Onderweg.

Starten met uitrol van maatregelen vanuit de gezamenlijke aanpak Natuurbrandbeheersing met partners



Waar sturen we op?

Operationele prestatieindicatoren

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Incidentbestrijding		
Meldingen	Aantal binnengekomen meldingen op de meldkamer brandweer	*
Incidenten	Aantal en ontwikkeling van incidenten met brandweerinzet	*
	Ontwikkelingen incidentsoorten die aandacht vragen	*
	Aantal en ontwikkeling gebouwbranden	*
Snelheid	- Opkomsttijd van de 1eTS bij gebouwbranden - Opkomsttijd TS6 ten opzichte van prognose in dekkingsplan	Prognose dekkingsplan *

Indicator	Omschrijving	Doel/norm
Slagkracht	- Aantal, soort en ontwikkeling van opschalingen - Opkomsttijd opschalingen binnen 15 minuten (2e / 3eTS)	* *
Paraatheid	Percentage tijd dat de 1eTS op de post in dienst stond minus buitendienststellingen vanwege personele onderbezetting)	Streefwaarde 100% continuïteitsposten en 98% vrijwilligersposten
Werkdruk/alarmerings-frequentie	Het aantal keren dat een post gealarmeerd is	*
Risicobeheersing		
Adviezen brandveiligheid	Aantal adviezen brandveiligheid op vergunningen/ meldingen bouwen, gebruik, omgevingsveiligheid en milieu	1000
Adviezen beleid	Aantal adviezen op beleidsdocumenten Omgevingswet (Omgevingsvisies, Omgevingsplannen, Programma's)	15
Toezicht	Aantal keren toezicht op nieuw- en verbouw, brandveilig gebruik, evenementen en milieu	650
Voorlichting	Aantal keren voorlichting Brandveilig Leven op (basis) scholen en voor specifieke doelgroepen	95
Adviezen	Adviezen brandveiligheid aan particulieren (inclusief woningbezoek en spreekuren)	50
Brandonderzoek	Aantal keren brandonderzoek (zelfstandig, of samen met verzekeraars of forensisch onderzoek politie)	35

Prestatie indicatoren, gekoppeld aan beleidsprioriteiten (beleidsinhoudelijke prioriteiten)

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

Baten en lasten programma Brandweer

Lasten en Baten Programma	PGB 2025	PGB 2026	PGB 2027	PGB2 028	PGB 2029	PGB 2030
Brandweer lasten	25.949	29.655	31.684	31.507	31.507	31.507
Brandweer baten	-30	-32	-32	-32	-32	-32
Resultaat voor bestemming	25.918	29.623	31.652	31.475	31.475	31.475
Storting reserves						
Onttrekking reserves						
Totaal resultaat na bestemming	25.918	29.623	31.652	31.475	31.475	31.475

3.3 Programma Bedrijfsvoering - Wendbare organisatie

Waar gaan we voor?

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

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

Wat gaan we doen om daar te komen?

Beleidsprioriteit: Informatiebeheer

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

Voor 2027 voorzien wij de volgende werkzaamheden:

- Verder stroomlijnen van het informatiebeheer, onder andere met behulp van het zaakstelsel.
- Op het gebied van digitale veiligheid en privacy worden veel, en grote, stappen gezet. Hier is daarom een aparte paragraaf aan gewijd. **Zie 4.3.3.**

Informatiebeheer

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

Beleidsprioriteit: Veiligheidsregio als vitale aanbieder

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

- Momenteel wordt geïnventariseerd welke aanvullende maatregelen nodig zijn om de bedrijfscontinuïteit structureel in te richten (op alle locaties). Gelet op de urgentie, zullen in (2026 en) 2027 de eerste noodzakelijke maatregelen worden geïmplementeerd. Denk hierbij aan:
- Het verder borgen van de continuïteit van nutsvoorzieningen (water en stroom) voor de veiligheidsregio.
 - Het verder borgen van de informatievoorziening ten tijde van crisis.
 - Het verder borgen van de continuïteit van communicatie-instrumenten voor hulpverleners.

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

Beleidsprioriteit: Duurzaamheid

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

In 2027 breiden we onze duurzame keuzes uit met:

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

Beleidsprioriteit: Toekomstbestendig werkgeverschap

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

Voor 2027 vraagt dit van ons:

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

Waar sturen we op?

Prestatieindicatoren, gekoppeld aan beleidsprioriteiten Bedrijfsvoering (beleidsinhoudelijke prioriteiten)

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

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

Jaap de Graaf,
directeur Bedrijfsvoering

Baten en lasten programma
 Bedrijfsvoering

Lasten en Baten Programma	PGB2025	PGB2026	PGB2027	PGB2028	PGB2029	PGB2030
Bedrijfsvoering lasten	7.895	9.011	9.224	9.224	9.224	9.224
Bedrijfsvoering baten						
Resultaat voor bestemming	7.895	9.011	9.224	9.224	9.224	9.224
Storting reserves						
Onttrekking reserves						
Totaal resultaat na bestemming	7.895	9.011	9.224	9.224	9.224	9.224

3.4 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen omvatten de inkomsten en lasten die niet gebonden zijn aan een specifiek beleidsprogramma. Het zijn middelen waarover de veiligheidsregio vrij kan beschikken binnen de begroting. Deze middelen vormen de financiële dekking van alle programma's.

Lasten en Baten Programma	PGB2025	PGB2026	PGB2027	PGB2028	PGB2029	PGB2030
Algemene dekkingsmiddelen lasten						
Algemene dekkingsmiddelen baten	-37.553	-42.801	-41.110	-45.491	-45.491	-45.491
Resultaat voor bestemming	-37.553	-42.801	-41.110	-45.491	-45.491	-45.491
Storting reserves	0	0				
Onttrekking reserves	-280	-76	-4558	0	0	0
Totaal resultaat na bestemming	-37.832	-42.877	-45.668	-45.491	-45.491	-45.491

4. Paragrafen

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

4.1 Weerstandsvermogen en risicoprofiel

Algemeen

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

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

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

4.1.1 Beleid weerstandsvermogen

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

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

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

Uitleg van begrippen

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

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

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

gemeenten en sluit aan bij de richtlijnen van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). Het NAR classificeert een ratio binnen de categorie 1,0 tot 1,4 als ‘voldoende’.

Het beleid is vastgelegd in de ‘Notitie weerstandsvermogen, reserves en voorzieningen’. Deze notitie is op 4 december 2024 vastgesteld door het algemeen bestuur.

4.1.2 Risicoparagraaf

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

Een risico wordt gedefinieerd als ‘de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief financieel gevolg voor VRF’. Het risicoprofiel komt uit op € 225.000. Conform beleid is dit tevens de minimaal gewenste omvang van het weerstandsvermogen. Hierna volgt een korte toelichting per risico. In de volgende paragraaf wordt een overzicht gegeven van het beschikbare weerstandsvermogen.

Risico's	Financiële omvang risico (in €)	Kans	Benodigde dekking (in €)	Horizon (in jaren)	Benodigde dekking horizon (in €)	Structureel (S) / Incidenteel (I)
Cyberveiligheid (o.a. meldplicht datalekken)	900.000	25%	225.000	2	225.000	I
Dekking PM posten vanuit ruimte ratio						
Eisen verduurzaming	pm		pm	2	pm	S
PFAS	pm		pm	2	pm	S
Veranderende ARBO-eisen	pm		pm	2	pm	I
Vitale aanbieder (bedrijfscontinuïteit)	pm		pm	2	pm	S
Beveiliging en verzekeringseisen	pm		pm	2	pm	I
Grootschalig Brandweeroptreden (GBO)	pm		pm	2	pm	S
Totaal risicoprofiel	900.000		225.000		225.000	

Cyberveiligheid (o.a. meldplicht datalekken)

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

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

Niet te kwantificeren risico's

Eisen verduurzaming

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

Bij alle beleidsstukken en grote investeringen wordt vanaf 2022 een afweging gemaakt hoe om te gaan met duurzaamheid. Hierbij wordt steeds een afweging gemaakt tussen het nastreven van een duurzame organisatie en de kosten die daarmee gepaard gaan. Toenemende

wettelijke eisen aan zowel voertuigen als panden kunnen echter leiden tot een verplichte toename van kosten.

Restrisico en dekking

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

PFAS

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

Een olie- en benzineafscheider (OBA) wordt ingezet om vervuild water op te vangen. In de OBA's wordt PFAS aangetroffen. Het afvoeren van PFAS en/of van volledige OBA's die vervuild zijn met PFAS, wanneer deze aan vervanging toe zijn, wordt extra belast. De kosten daarvan

worden nu onderzocht. Ten aanzien van de reiniging van beschermende kleding wordt gekeken naar mogelijkheden om deze te laten reinigen door een externe partij. De investering in een eigen gespecialiseerde wasinstallatie die zonder PFAS-houdend wasmiddel wast, lijkt vanwege de kosten en noodzakelijke expertise onhaalbaar.

Restrisico en dekking

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

Veranderende Arbo-eisen

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

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

Vitale aanbieder (bedrijfscontinuïteit)

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

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

Beveiliging en verzekeringseisen

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

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

Grootschalig en specialistisch brandweeroptreden (GBO-SO)

Omschrijving risico

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

Beheersmaatregelen

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

Restrisico en dekking

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

4.1.3 Weerstandsvermogen

Beschikbare weerstandscapaciteit 2027

Onder begrippen is toegelicht wat onder weerstandscapaciteit wordt verstaan. Voor de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit wordt hieronder een overzicht gegeven van de stand van de verschillende vrij aanwendbare reserves per 31-12-2027:

Weerstandsvermogen	2025	PGB 2026	PGB 2027
Algemene Reserve	1.295	156	225
Bedrag voor onvoorzien	0	0	0
Vrij aanwendbare bestemmingsreserves	0	0	0
Stille reserves	0	0	0
Totaal	1.295	156	225

Totaal risicoprofiel			225
Ratio weerstandsvermogen (beschikbaar/benodigd)			1,0
Netto EUR verschil tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit			-

Conclusie weerstandsvermogen

De totale beschikbare weerstandscapaciteit is voldoende om een weerstandsratio van 1,0 te realiseren. De weerstandsratio ultimo 2027 is 1,0. Dit betekent dat de weerstandscapaciteit eind 2027, in casu de algemene reserve, voldoet aan de richtlijnen in het gestelde beleid van VRF. De dotatie hiervoor heeft eind 2025 plaatsgevonden en wordt hier pas in de kolom 2027 getoond, aangezien de voorgaande kolommen inmiddels vastgesteld zijn.

4.2 Financiële kengetallen

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

Financiele kengetallen	2025	PGB2026	PGB2027	PGB2028	PGB2029	PGB2030
1A. Netto schuldquote	37%	65%	40%	23%	22%	17%
1B. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	37%	65%	40%	23%	22%	17%
2. Solvabiliteitsratio	51%	27%	13%	13%	10%	11%
3. Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Conclusie

De schuldquote neemt eerst als gevolg van de aflossing van de geldleningen af, maar stijgt ook weer door extra geldleningen. Op de langere termijn trekt deze uiteraard weer recht. De solvabiliteitsratio is momenteel nog goed, maar verslechtert sterk door inzet van reserves ter dekking van Verplichtend karakter.

4.3 Bedrijfsvoering

4.3.1 Personeel en organisatie

Goed werkgeverschap

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

Aandacht voor duurzame inzetbaarheid

Het fysiek en mentaal welzijn van onze medewerkers vinden we erg belangrijk. Dit geldt niet alleen voor ons repressief personeel of voor medewerkers in de crisisorganisatie, maar voor alle medewerkers. Wij faciliteren een gezonde werkomgeving en investeren in het welzijn van onze medewerkers. Door de inzet van de bedrijfsarts en vertrouwenspersonen, voorlichting en diverse ander tools dragen we actief aan bij aan het creëren van bewustwording.

We bieden training in mentale weerbaarheid en het omgaan met stressvolle situaties. Ook stimuleren we gezonde gewoontes. Omdat ons werk veel impact kan hebben zetten we stevig in op ondersteuning na incidenten via het Team Collegiale Opvang (TCO). Medewerkers met PTSS bieden we begeleiding vanuit de ‘Regeling erkenning en aanspraken PTSS als beroepsziekte’.

Vrijwilligers

Per 1 juli 2025 zijn 355 vrijwilligers in dienst van VRF. Daarmee zijn we voor dit moment niet voldoende op sterkte en onvoldoende in staat om te kunnen anticiperen op de groei van Flevoland. De vergrijzing en de arbeidsmarktkrapte betekent dat ook de brandweer problemen ervaart in bij het vinden en binden van voldoende repressief brandweerpersoneel. Dit in combinatie met de landelijke ontwikkeling dat steeds minder mensen zich als vrijwilliger willen binden maakt het nodig om maatregelen te nemen om de continuïteit van de repressieve brandweezorg te waarborgen. Hiervoor wordt ingezet op werving van nieuwe vrijwilligers en organiseert de VRF selectiedagen. Vanuit de hele regio worden potentiële vrijwilligers op zo’n dag gekeurd en wordt met behulp van een assessment beoordeeld of zij geschikt zijn voor het werk als brandweervrijwilliger.

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

Jeugdbrandweer

Per 1 januari 2026 hebben we 101 jeugdleden, inclusief jeugdleiders en vijf posten met een jeugdbrandweer. De jeugdbrandweer is een goede kweekvijver voor toekomstig (vrijwillig) brandweerpersoneel. Door te investeren in de jeugdbrandweer, investeren we in het personeel van de toekomst.

Prestatieindicatoren

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

Indicator	Eenheid	PGB 2025	PGB 2026	PGB 2027	PGB 2028	PGB 2029	PGB 2030
Formatie	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,48	0,48	0,47	0,47	0,47	0,47
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners (beroeps)	0,52	0,52	0,54	0,54	0,54	0,54
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 22,88	€ 26,31	€ 28,60	€ 28,48	€ 28,48	€ 28,48
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	5,0%	4,4%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Overhead	% van de totale lasten	20,9%	21,0%	20,2%	20,3%	20,3%	20,3%

4.3.2 Interne beheersing en rechtmatigheid

Rechtmatigheidsverantwoording

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

Interne beheersing

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

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

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

Wat maakt onze interne beheersing sterk?

Onze interne beheersing is continu in ontwikkeling. We zorgen ervoor dat onze processen niet alleen voldoen aan wet- en regelgeving, maar ook bijdragen aan transparantie, betrouwbaarheid en efficiëntie. Een belangrijk fundament is de jaarlijkse herziening van het Internal

Strategische doelstellingen interne beheersing

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

Control Framework, waardoor we altijd aansluiten bij actuele risico's en veranderende wetgeving. Daarnaast voeren we een frauderisicoanalyse uit om kwetsbaarheden vroegtijdig te signaleren en beheersmaatregelen te versterken. Onze aanpak is risicogericht, met focus op processen die de grootste impact hebben op onze organisatie en verantwoording.

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

Interne controle

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

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

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

Drielijnenmodel

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

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

4.3.3 Digitale veiligheid en privacy

Met het vaststellen van het informatiebeveiligingsbeleid 2023 - 2028 voor de samenwerkende Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek is koers gezet om kwaadwillenden en onbevoegden buiten de deur te houden en daarmee onze eigen (digitale) continuïteit en weerbaarheid te verhogen. Door het implementeren van technische basismaatregelen op onze werkomgeving worden we beschermd tegen veel voorkomende dreigingen, zoals phishing- en gijzelsoftware (ransomware). Naast deze technische basismaatregelen monitoren wij onze omgeving ook via een Security Operations Center (SOC) zodat dreigingen snel in beeld komen en er in een vroeg stadium geschakeld kan worden. Het is belangrijk om te benadrukken dat deze basismaatregelen, naast implementatie, ook in 2026 en 2027 blijvende aandacht vragen om goed onderhouden te worden.

Behalve dat we een nieuwe versie van de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO) verwachten, is het vrijwel zeker dat de Veiligheidsregio onder de NIS2-richtlijn gaat vallen. De NIS2-richtlijn is gericht op het

verhogen van de digitale weerbaarheid van vitale organisaties en stelt strengere eisen aan risicobeheer, incidentrespons en rapportage. Recent heeft een extern bureau een volwassenheidstoets uitgevoerd. Hierbij is gekeken in hoeverre wij voldoen aan huidige versies van de (verplichte) normenkaders en daarmee hoe goed we in staat zijn om cyberrisico's te beheersen. Op een schaal van 1 tot 5, waarbij niveau 3 wordt gezien als het vereiste niveau voor een veilige en weerbare organisatie, scoren wij momenteel een 2,5, waarbij het landelijk gemiddelde 2,6 is. Het is belangrijk om te beseffen dat de nieuwe normenkaders en verplichtingen niet vrijblijvend zijn. Ondanks de stappen die zijn gezet is er nog veel werk te verrichten, werk waarvoor structureel investeringen noodzakelijk zijn.

- Voorbereiden op ISO 27001 certificering door het verder standaardiseren van processen, het borgen van verantwoordelijkheden en het versterken van risicobeheersing binnen alle domeinen.
- Uniformeren van informatiebeveiligingsbeleid tussen de twee veiligheidsregio's, zodat we efficiënt kunnen samenwerken en eenduidige kwaliteitsnormen hanteren.
- Implementeren van het ISMS (Information Security Management System) om beleidsdocumenten, risico's en maatregelen actueel en aantoonbaar beheerst te houden.
- Verhogen van weerbaarheid tegen cyberdreigingen door structurele monitoring en responsprocedures.
- Professionaliseren van de governance rondom privacy en security, inclusief duidelijke rapportagelijnen en besluitvorming naar directie en bestuur.
- Verbeteren van bewustzijn en vakbekwaamheid van medewerkers door gerichte trainingen, simulaties en structurele communicatiecampagnes.

- Verdere integratie van beveiligingseisen binnen projecten zodat nieuwe systemen, applicaties en samenwerkingen vanaf de start aan de norm voldoen (“security by design”).
- Versterken van samenwerking met ketenpartners om risico’s, dreigingen en incidentinformatie sneller en effectiever te delen.

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

4.4 Financiering

4.4.1 Liquiditeit en rente

Wettelijk kader

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

Ontwikkeling liquiditeitspositie

In 2011 en 2012 heeft VRF twee lineaire leningen afgesloten voor de overname en inrichting van de brandweerkazerne in Zeewolde. De ene

lening heeft een looptijd van 20 jaar tegen 4,43% rente, jaarlijks wordt er € 37.500 afgelost. De andere lening heeft een looptijd van 18 jaar tegen 2,75% rente, jaarlijks wordt er € 65.789 afgelost.

In 2019 is een lening van € 6.500.000 afgesloten ten behoeve van het doen van investeringen en ter versterking van het werkkapitaal. De lening heeft een looptijd van 15 jaar tegen 0,855% rente, jaarlijks wordt er € 433.333 afgelost. Naar verwachting wordt in 2027 een nieuwe lening afgesloten voor 10 miljoen euro ten behoeve van de geplande investeringen.

Kasgeldlimiet

Voor 2027 is het begrotingstotaal € 45.7 mln., dus is de toegestane kasgeldlimiet ruim € 3.7 mln.

Berekening kasgeldlimiet in mln.	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Toegestane kasgeldlimiet						
in procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
in bedrag	3,22	3,32	3,88	3,87	3,87	3,87
2. Omvang vlottende schuld	3,25	3,25	3,25	3,25	3,25	3,25
3. Vlottende middelen	3,55	7,90	-0,82	-7,33	-6,58	-7,46
Toets kasgeldlimiet						
4. Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-0,30	-4,65	4,07	10,58	9,83	10,71
Toegestane kasgeldlimiet	3,22	3,32	3,88	3,87	3,87	3,87
Ruimte (+) c.q overschrijding (-)	3,52	7,97	-0,19	-6,71	-5,96	-6,84

Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld

Voor het beheersen van de renterisico's op de lange termijn dient VRF de renterisico's van de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in beeld te brengen.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de portefeuille aan vaste schuld in enig jaar geherfinancierd moet worden door het aangaan van nieuwe leningen die tot de vaste schuld (herfinanciering) behoren, en voor welk deel van de vaste schuld de geldnemer een wijziging van de rente op basis van de leningsvoorwaarden niet kan beïnvloeden (renteherziening).

De renterisiconorm wordt berekend door een, bij ministeriële regeling, vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met de totale vaste schuld. Hierbij geldt een drempelbedrag van € 2,7mln.

Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden.

Conclusie: er wordt in 2027 voldaan aan de renterisiconorm.

Rentetoerekening

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

Berekening renterisiconorm (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030	
Begrotingstotaal	39.111	45.699	45.523	45.523	45.523	
Renterisiconorm	20%	20%	20%	20%	20%	
Toets renterisiconorm	7.822	9.140	9.105	9.105	9.105	
Renteherziening op leningen o/g	0	0	0	0	0	
Betaalde aflossingen	537	1.203	1.203	1.203	1.203	
Renterisico	537	1.203	1.203	1.203	1.203	
Ruimte onder renterisiconorm	7.286	7.937	7.901	7.901	7.901	

Renteschema (x € 1.000)	PGB 2027	PGB 2028	PGB 2029	PGB 2030
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	396	366	335	305
b. Externe rentebaten	0	0	0	0
<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>	<i>396</i>	<i>366</i>	<i>335</i>	<i>305</i>
c1. Rente over eigen vermogen (toegeegd aan exploitatie)	0	0	0	0
c2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0
<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
d. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	396	366	335	305
e. Renteresultaat op het taakveld Treasury	0	0	0	0

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

Reserves

Reserves per 31-12	Saldo 2026	Ontrek.	Dotatie	Saldo 2027	Ontrek.	Dotatie	Saldo 2028	Ontrek.	Dotatie	Saldo 2029	Ontrek.	Dotatie	Saldo 2030
Algemene reserve	156	0	69	225	0	0	225	0	0	225	0	0	225
Egalisatiereserve kapitaallasten	3.846	-3.984	0	-138	-368	0	-506	-710	0	-1.216	0	0	-1.216
Ongevallen personeel	366	0	0	366	0	0	366	0	0	366	0	0	366
Ontvlechtingskosten Meldkamer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egalisatie ingroei gem. bijdragen	595	-595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve 2e loopbaanbeleid	92	0	0	92	0	0	92	0	0	92	0	0	92
Bestemmingsreserve Versterkingsgelden	1.213	0	0	1.213	0	0	1.213	0	0	1.213	0	0	1.213
Totaal	6.269	-4.579	69	1.759	-368	0	1.390	-710	0	681	0	0	681

Algemeen

Het overzicht is ter informatie om inzicht te geven in de dotaties en de onttrekkingen aan de reserves. Op de mutaties inzake de egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen na, zijn de mutaties voornamelijk niet vertaald in de exploitatie van de meerjarenbegroting 2027-2029.

Algemene reserve

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

Egalisatiereserve kapitaallasten

De egalisatiereserve kapitaallasten heeft als doel een (in naam) ideaalcomplex te creëren voor onze investeringen in relatie tot de daarmee gemoeide kapitaallasten. Ter dekking van Verplichtend karakter wordt een deel van de reserve onttrokken, waardoor deze uiteindelijk zelfs negatief wordt. Aanvullende stortingen in de reserve kunnen nodig zijn om de reserve positief te houden, afhankelijk van de werkelijke kapitaallasten. In 2026 zal een nadere analyse en discussie volgen over de investeringen, kapitaallasten en de reserve.

Reserve ongevallen personeel

Veiligheidsregio Flevoland heeft voor het personeel een ongevallenverzekering afgesloten. Voor geleden schades kan zowel het (vrijwillig) personeel als hun werkgever VRF aansprakelijk stellen. Uitkeringen van de verzekering die niet tot uitbetaling leiden aan eerder genoemde worden gestort in deze reserve om mogelijke toekomstige aanspraken te kunnen dekken.

Egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen

De egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen is bedoeld om de ingroei naar de nieuwe verdeelsleutel geleidelijk, in 7 jaar, op te bouwen. In 2026 vindt de laatste onttrekking plaats waarna het restant van de reserve vrijvalt.

Bestemmingsreserve tweedeloopbaanbeleid

Conform het AB-besluit van juli 2022 inzake bezwarendheid functies 24-uursdienst is een reserve gevormd voor toekomstige uitgaven in het kader van het tweedeloopbaanbeleid.

Bestemmingsreserve versterkingsgelden

Vanaf 2023 worden vanuit het Rijk extra middelen ter beschikking gesteld ter realisatie van de versterkingsdoelen voor crisisbeheersing en informatievoorziening. De gelden die niet besteed zijn, worden in een reserve geplaatst om alsnog benut te worden ter realisatie van de doelstellingen waar deze gelden specifiek voor bedoeld zijn. Aangezien nog niet bekend is wanneer de middelen besteed worden, blijft de reserve in de prognose gelijk staan.

Voorzieningen

Algemeen

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

Voorziening 3e jaar WW

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

Voorziening verlofsparen

Per 1 januari 2023 is de regeling verlofsparen (uit de cao) ingegaan. Hierbij is het openstaande verlof van alle medewerkers grotendeels in een spaarpot geplaatst. Aangezien deze verlofuren een waarde vertegenwoordigen dient conform BBV-richtlijnen een voorziening aangelegd te worden.

Leningen

In 2011 en 2012 heeft VRF twee lineaire leningen afgesloten voor de overname en inrichting van de brandweerkazerne in Zeewolde. De ene lening heeft een looptijd van 20 jaar tegen 4,43% rente, jaarlijks wordt

er € 37.500 afgelost. De andere lening heeft een looptijd van 18 jaar tegen 2,75% rente, jaarlijks wordt er € 65.789 afgelost.

In 2019 is een nieuwe lening van € 6.500.000 afgesloten ten behoeve van het doen van investeringen en ter versterking van het werkkapitaal. De lening heeft een looptijd van 15 jaar tegen 0,855% rente, jaarlijks wordt er € 433.333 afgelost.

Naar verwachting wordt in 2027 een nieuwe lening afgesloten voor 10 miljoen euro ten behoeve van de geplande investeringen. Hiervan zal vanaf 2028 per jaar een bedrag van € 666.667 worden afgelost.

Voorzieningen per 31-12 (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
3e jaar WW eigen medewerkers	74	85	96	107	118
Voorziening verlofsparen	1.102	1.102	1.102	1.102	1.102
Totaal	1.176	1.187	1.198	1.209	1.220

Leningen per 31-12 (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Stand leningen per 1 januari	4.519	13.982	12.779	11.576	10.372
Aflossing	-537	-1.203	-1.203	-1.203	-1.203
Opname	10.000	0	0	0	0
Eindsaldo per jaar	13.982	12.779	11.576	10.372	9.169

4.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Meerjareninvesteringsplan materieel/materiaal

Met de overdracht van de lokale brandweertaken van de zes gemeenten naar VRF zijn ook de voertuigen, materiaal, inrichting en dergelijke overgegaan naar de veiligheidsregio. De overname hiervan is per gemeente geregeld in het overdrachtdossier. In de bijdragen van de gemeenten zijn ook budgetten voor kapitaallasten en onderhoud opgenomen.

Afgelopen jaren is de onderhoudstoestand van het materieel en voertuigen geïnventariseerd. Inmiddels zijn nieuwe contracten afgesloten waarbij de tijdigheid en kwaliteit van het onderhoud, de actualisering van de certificeringen alsook de planning van de keuringen gewaarborgd worden.

Voor 2027 staat onder andere op de planning om voor circa € 5.4 miljoen aan voertuigen en de inventaris daarvan te vervangen.

Gebouwen

Medio 2012 heeft VRF de brandweerkazerne in Zeewolde in eigendom en in gebruik genomen. In 2024 is het meerjarenonderhoudsplan voor deze kazerne geactualiseerd en is de voorziening voor het groot onderhoud hierop aangepast. In 2016 is in Zeewolde het boothuis in gebruik genomen. De overige gebouwen zijn om niet in gebruik door de veiligheidsregio, conform het besluit van het bestuur uit december 2013. In 2015 en 2016 zijn overeenkomsten tussen de gemeenten en VRF afgesloten met afspraken over beheer en onderhoud van de brandweerkazernes.

Uitzetting financiële positie - investeringen (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Gebouwen	170	0	0	0	0
Vervoersmiddelen	2.647	5.383	7.647	266	121
Machines, apparaten en installaties	135	153	53	214	551
Overige	736	16	67	0	1.925
Totaal	3.688	5.552	7.766	480	2.597

Investeringen 2027	Afschrijving	Bedrag
Meubilair/inventaris	div.	16
Laptops	3	59
Mobiele telefoons personeel	4	52
Mobiele telefoons voertuigen	4	42
Dienstbussen	10	547
HV voertuigen	15	1.369
Inventaris HV	div.	368
Waterwagens	15	1.126
Waterongevallen voertuigen	15	1.790
Inventaris TS	7	183
Totaal		5.552

4.6 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie waarin VRF een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Er is sprake van een bestuurlijk belang in het geval van zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging, hetzij uit hoofde van stemrecht. Van een financieel belang is sprake als aan een verbonden partij een bedrag ter beschikking is gesteld dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat.

In 2027 heeft VRF een verbonden partij, te weten het Nederland Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).

Naam: Nederland Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) te Arnhem.

Financieel: De geschatte financiële bijdrage aan het NIPV van VRF over het jaar 2027 is € 483.230

Er wordt rekening gehouden met een stijging van 2,2% van de kosten ten opzichte van 2026.

Stemrecht: De voorzitter van de veiligheidsregio heeft zitting in het algemeen bestuur van 25 leden.

4.7 Openbaarheid

De Wet open overheid (Woo) heeft als doel overheden en semi-overheden transparanter te maken. In deze paragraaf lichten we toe welke stappen in 2025 worden genomen in het kader van transparantie en informatiedeling.

Passieve openbaarmaking

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

Actieve openbaarmaking

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

Verbetering van de informatiehuishouding

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

5. Overzicht (meerjaren)exploitatie

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

Besluit Begroting en Verantwoording

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

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage bestaat uit drie componenten:

- Bijdrage gemeenten oude verdeelsleutel (t/m 2026).
- Bijdrage gemeenten maatwerk.
- Bijdrage gemeenten nieuwe verdeelsleutel.

Voor de gemeentelijke bijdragen is besloten om per 1 januari 2021 een nieuwe verdeelsleutel te hanteren op basis van de verhouding van het fictief budget Gemeentefonds met betrekking tot subcluster crisis-beheersing en brandweer (voorheen brandweer en rampenbestrijding) van de deelnemende gemeenten. Deze verdeelsleutel wordt voor de voordeelgemeenten (Almere en Lelystad) in vijf jaar en voor de nadeelgemeenten in zeven jaar ingevoerd. De 'oude' verdeelsleutel bestaat uit de historische inbreng per gemeente voor de lokale brandweer en voor de overige regionale taken de verhouding per gemeente op basis van 70% aantal inwoners en 30% hectaren. Daarnaast gelden maatwerkafspraken met gemeenten inzake onder andere functioneel

Programma-onderdeel	Saldo 2026	Lasten 2027	Baten 2027	Saldo 2027	Saldo 2028	Saldo 2029	Saldo 2030
Brandweer	29.623.485	31.683.611	-31.533	31.652.078	31.652.078	31.652.078	31.652.078
Crisisbeheersing	4.243.394	4.792.086		4.792.086	4.792.086	4.792.086	4.792.086
Bedrijfsvoering	9.010.527	9.223.717		9.223.717	9.223.717	9.223.717	9.223.717
Totaal	42.877.406	45.699.413	-31.533	45.667.881	45.667.881	45.667.881	45.667.881
Bijdragen gemeenten	-35.095.096		-33.099.893	-33.099.893	-32.923.170	-32.923.170	-32.923.170
Rijksbijdrage (BDuR)	-7.705.842		-8.010.265	-8.010.265	-8.010.265	-8.010.265	-8.010.265
Voorziene bijdrage verplichtend karakter					-4.734.446	-4.734.446	-4.734.446
Totaal	-42.800.938	0	-41.110.158	-41.110.158	-45.667.881	-45.667.881	-45.667.881
Mutaties reserves	-76.468		-4.557.723	-4.557.723			
Totaal	0	45.699.413	-45.699.414	0	0	0	0

leeftijdsontslag (FLO), risicobeheersing, wijkbrandweer en huisvesting. Deze maatwerkafspraken worden 100% doorbelast aan de betreffende gemeenten. De afbouw van de oude verdeelsleutel en de opbouw van de nieuwe verdeelsleutel is in 2027 afgerond.

De verhoudingen in het Gemeentefonds inzake het subcluster crisis-beheersing en brandweer, zoals opgenomen in de septembercirculaire Gemeentefonds 2025, is in deze Programmabegroting 2027 verwerkt.

Bijlage 1

Berekening algemene bijdrage gemeenten

2027	Maatwerk	Regulier	Totaal
Almere	553.695	15.507.478	16.061.173
Dronten	228.250	3.132.987	3.361.237
Lelystad	557.014	5.633.941	6.190.955
Noordoostpolder	272.679	3.567.529	3.840.208
Urk	106.926	1.212.312	1.319.238
Zeewolde	464.450	1.862.632	2.327.082
Totaal	2.183.013	30.916.880	33.099.893

Bijlage 2

EMU Enquête

Overheidslaag:		Gemeenschappelijke Regeling		
Berichtgevernaam:		Veiligheidsregio Flevoland		
Berichtgevernummer:		050638		
Jaar:		PGB27		
		 Centraal Bureau voor de Statistiek		
		2026	2027	2028-2030
Omschrijving		x € 1.000,-	x € 1.000,-	x € 1.000,-
		Volgens begroting 2026	Volgens begroting 2027	Volgens meerjarenraming in begroting 2028-2030
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	76	4.558	0
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.454	3.016	4.954
3.	Mutatie voorzieningen	11	11	11
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo		-1.366	1.552	-4.943

Bijlage 3

Taakveldenlijst

Begroting naar taakvelden	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	0	9.224	9.224
0.5 Treasury	0	0	0
0.10 Mutatie reserves	-4.558	0	-4.558
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-41.142	36.476	-4.666
Totaal	-45.699	45.699	0

Bijlage 4

Overzicht incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (x € 1.000)	2026	2027	2028	2029	2030
Saldo baten en lasten	76	4.558	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-76	-4.558	0	0	0
Begotingssaldo na bestemming	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-76	-4.558	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	-76	-4.558	0	0	0

Voordelen					
Onttrekking reserves	76	4.558	0	0	0
Bijdrage gemeenten Verplichtend karakter	3.798	0	0	0	0
Totaal	3.874	4.558	0	0	0

Nadelen					
Lasten Verplichtend karakter	3.798	-4.558	0	0	0
Totaal	3.798	-4.558	0	0	0

Bijlage 5

Geprognosticeerde balans

Balanspost	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Immateriele vaste activa	47	35	22	10	-	-
Materiele vaste activa	18.084	19.550	22.578	27.544	24.895	24.587
<i>Vaste activa</i>	<i>18.131</i>	<i>19.584</i>	<i>22.600</i>	<i>27.554</i>	<i>24.895</i>	<i>24.587</i>
Uitzettingen	2.808	7.200	-1.519	-8.034	-7.276	-8.161
Liquide middelen	220	220	220	220	220	220
Overlopende activa	525	525	525	525	525	525
<i>Vlottende activa</i>	<i>3.553</i>	<i>7.945</i>	<i>-774</i>	<i>-7.289</i>	<i>-6.531</i>	<i>-7.415</i>
Activa	21.683	27.529	21.826	20.266	18.364	17.172
Reserves	9.898	6.269	1.759	1.390	681	681
Voorzieningen	1.165	1.176	1.187	1.198	1.209	1.220
Leningen	4.519	13.982	12.779	11.576	10.372	9.169
<i>Vaste passiva</i>	<i>15.581</i>	<i>21.427</i>	<i>15.724</i>	<i>14.164</i>	<i>12.262</i>	<i>11.070</i>
Vlottende schulden	3.251	3.251	3.251	3.251	3.251	3.251
Overlopende passiva	2.851	2.851	2.851	2.851	2.851	2.851
<i>Vlottende passiva</i>	<i>6.102</i>	<i>6.102</i>	<i>6.102</i>	<i>6.102</i>	<i>6.102</i>	<i>6.102</i>
Passiva	21.683	27.529	21.826	20.266	18.364	17.172