

Raadsvergadering	: 26 mei 2025
Agendapunt	:
Onderwerp	: jaarstukken 2024 en begroting 2026 van Veiligheidsregio Fryslân.
Portefeuillehouder	: Andries Bouwman

Beetsterzwaag, 15 april 2025

Voorstel

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2024 van Veiligheidsregio Fryslân.
2. Geen zienswijze in te dienen op de begroting 2026 van Veiligheidsregio Fryslân.

Inleiding

De Veiligheidsregio Fryslân (VRF) heeft volgens de wettelijke afspraken, de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 aan de gemeenten aangeboden. Deze financiële documenten worden aan de gemeenteraden voorgelegd om hen in de gelegenheid te stellen een zienswijze in te dienen. Na behandeling in de gemeenteraad zal de besluitvorming over de financiële stukken worden teruggekoppeld aan de Veiligheidsregio.

Jaarstukken VRF 2024.

De VRF geeft aan dat zij in 2024 hun koers verder versterkt hebben, met aandacht voor crisisbeheersing, brandweezorg en publieke gezondheid. Het jaar 2024 kende voor de VRF zowel successen als uitdagingen, waarbij de VRF wendbaarheid en daadkracht heeft getoond. Het financieel resultaat van de VRF over 2024 bedraagt € 3,6 miljoen voordelig. Zoals zichtbaar in onderstaande tabel is draagt de brandweer voor € 3,4 miljoen bij aan dit resultaat, waarvan de lagere kapitaalslasten als gevolg van een pauze in de bouwagenda het meest in het oog springen.

Analyse jaarresultaat VRF 2024

in € 1.000.000,-.	Gezondheid	Crisis	Brandweer	VRF
Bouw agenda Brandweer: kapitaalslasten			2,3	2,3
Niet volledige besteding extra BDUR budget		0,4	0,3	0,7
Resultaat extra opdrachten	0,3			0,3
Voordeel verkoop materieel			0,3	0,3
Huisvestingskosten	-0,1		0,3	0,2
Doorbelaste organisatiekosten	0,1	0,0	0,0	0,2
Personeelskosten	-0,5	0,1	0,1	-0,3
Overig	-0,0	-	0,1	0,0
Jaarresultaat 2024 per programma	-0,3	0,5	3,4	3,6

Figuur 1 Analyse van resultaat VRF 2024

De VRF doet het voorstel € 3,2 miljoen van dit resultaat te reserveren voor toekomstige kosten en het restant terug te storten aan de deelnemende gemeenten.

Voorstel verdeling jaarresultaat VRF 2024

in € 1.000.000,-.	
Jaarresultaat 2024	3,6
Reserve functiewaardering (HR21 en FuWa restant 2025 en 2026)	-1,3
Reserve transitie/frictiekosten GGD en brandweer	-1,8
Reservering projecten (Informatiehuishouding informatiebeveiliging)	-0,2
Terug naar gemeenten	0,4

Figuur 2 Voorstel verdeling jaarresultaat

In de nu voorgestelde begroting 2026 is nog geen effect voortkomend uit de nu lopende bestuurlijke opdracht opgenomen. De in 2024 gereserveerde € 1,6 miljoen voor functiewaardering bij de GGD / FUWA die in deze opdracht zijn begrepen zijn niet toereikend om deze kosten te financieren tot het moment dat deze in de begroting worden opgenomen. Om dit tekort en het eveneens door de bestuurlijke opdracht op te lossen te kort op huisvestingskosten GGD tot en met 2026 af te dekken wordt nu voorgesteld om €1.270.000,- uit het resultaat 2024 te reserveren.

Daarnaast is het voorstel om € 1.773.000,- te bestemmen voor een Reserve frictiekosten. Hiermee kunnen organisatiekosten als gevolg van mogelijke oplossingsrichtingen voor het tekort bij de GGD (onderzoekskosten, afkopen huurcontracten, reorganisatiekosten etc.) en de uitkomsten van het dekkingsplan worden gedekt.

Ook wordt voorgesteld om met € 200.000,- van het resultaat 2024 een Reservering projecten te vormen voor eenmalige extra inzet in de afgelopen jaren ontstane achterstand op het voldoen van wet en regelgeving op het gebied van Informatiehuishouding en Informatiebeveiliging in te lopen.

Voorstel is om het resterende bedrag € 400.000,- terug te storten aan de gemeenten.

Programmabegroting 2026

De begroting voor 2026 is opgesteld op basis van de eerder vastgestelde financiële kader 2026-2028. Een ruime meerderheid van de gemeenten (ook Opsterland) heeft toentertijd ervoor gekozen om geen zienswijze in te dienen op deze kaderbrief.

Begroting 2026 vs kader 2026

in € 1.000.000,-	K2026	B2026	B26-K26 % B26-K26	
Totaal lasten	109,6	112,0	2,4	2%
BDUR	-10,5	-11,5	-0,9	9%
Opbrengsten maatw erk diensten derden	-8,3	-8,4	-0,2	2%
Reserve mutaties	-0,1	-1,4	-1,3	1452%
Gemeentelijke bijdrage	90,6	90,6	-0,0	0%

Figuur 3: Voorgestelde begroting 2026 ten opzichte van kader 2026

Wat opvalt is dat de lasten in de begroting 2026 € 2,4 miljoen hoger zijn dan het financiële kader.

De BDUR(Brede Doel Uitkering Rampenbestrijding=specifieke uitkering direct aan de veiligheidsregio's) in de begroting 2026 is € 0,9 miljoen hoger ten opzichte van het kader. Ten opzichte van het kader wordt per saldo € 1.3 miljoen extra onttrokken aan de reserve. De voorgestelde gemeentelijke bijdrage is gelijk gebleven aan het kader.

Beoogd effect

Door kritisch te kijken naar de financiële stukken van de Veiligheidsregio, willen we kijken of alle doelen zijn gehaald binnen de vastgestelde begroting. Daarnaast kijken we of eventuele stijgingen noodzakelijk zijn om bijvoorbeeld op het gewenste kwaliteitsniveau te komen. De raad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op bijgevoegde financiële stukken.

Argumenten

1.1 Verantwoording beleid en uitvoering

In 2024 heeft de VRF haar koers verder versterkt, met aandacht voor crisisbeheersing, brandweezorg en publieke gezondheid. Het afgelopen jaar kende zowel successen als uitdagingen, waarbij de Veiligheidsregio wendbaarheid en daadkracht heeft getoond.

1.2 Jaarrekening wordt als getrouw beoordeeld door de accountant

In de jaarstukken over 2024 staat dat de programma's als volgt zijn afgesloten:

in € 1.000.000,-	Gezondheid	Crisis	Brandweer	VRF
Jaarresultaat 2024 per programma	-0,3	0,5	3,4	3,6

De jaarrekening 2024 bevat verder geen door de controlerende accountant geconstateerde onvolkomenheden en/of grote afwijkingen. Daarom is het advies om geen zienswijze in te de dienen.

1.3 Beargumenteed voorstel resultaatsbestemming

Het voorstel van VRF is het resultaat over 2024 (€ 3.643.000) €3.243.000 als volgt te bestemmen:

- € 1.270.000,- toevoegen aan de Reserve Functiewaardering: Borging van de financiering voor functiewaardering GGD en HR21 als overbruggingsperiode tot en met 2026.
- € 1.773.000,- toe te voegen aan de nieuwe reserve Organisatiekosten: dit ten behoeve van de ondersteuning bij de transitie binnen de GGD en brandweer, inclusief mogelijke frictiekosten.
- €200.000,- toe te voegen aan de nieuwe reserve Informatiemanagement en -beveiliging: Extra inzet om achterstanden in wet- en regelgeving in te lopen.

En daarnaast de resterende € 400.000,- uit het resultaat terug te storten naar de gemeenten.

Dit voorstel is beargumenteed en past binnen de doelstellingen die de VRF namens de gemeenten moet behalen. Daarom is het advies om geen zienswijze in te dienen.

1.4 De jaarstukken 2024 zijn rechtmatig.

De omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen blijven onder de daarvoor gestelde grens.

2.1 De begroting 2026 sluit aan op het financieel kader.

De begroting voor 2026 is opgesteld op basis van de eerder vastgestelde kaderbrief. In de begroting 2026 zijn een aantal kleine bijstellingen opgenomen, maar bevat verder geen bijzonderheden. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze op de begroting 2026 in te dienen.

Kanttekeningen

1.1 De VRF heeft voldoende eigen vermogen.

Een gemeenschappelijke regeling hoeft geen eigen weerstandscapaciteit aan te houden, omdat de deelnemende gemeenten de wettelijke verplichting hebben om ervoor te zorgen dat de gemeenschappelijke regeling altijd over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

1.2 Winstbestemming niet programma neutraal

Omdat het voorstel reservering functiewaardering met name kosten die drukken het programma Gezondheid dekt en het surplus met name is gevormd bij het programma brandweer vertekend dit het beeld in de programmabegroting van de gemeenten en op landelijk niveau. Door de winstbestemming is er sprake van een kruissubsidie binnen de VRF.

2.1 Wijziging begrote lasten ten opzichte van goedgekeurd kader

Ten opzichte van het goedgekeurde kader blijven de gemeentelijke bijdragen weliswaar gelijk, maar de totale lasten zijn toegenomen, maar dit wordt gecompenseerd door een hogere BDUR bijdrage en een onttrekking uit de reserves, waaronder € 1,05 miljoen uit de algemene reserves. Dit beperkt de gemeentelijke bijdrage juist in het ravijnjaar 2026.

Middelen

Het voorgelegde voorstel om € 400.000,- van het VRF resultaat 2024 terug te storten aan de gemeentes betekent een bate van circa € 17.000,- voor de gemeente Opsterland in 2025.

Als de begroting 2026 op 10 juli 2025 ongewijzigd door het algemeen bestuur van de VRF wordt overgenomen, leidt dit tot verhoging van de lasten in de gemeentelijke begroting 2026 van € 44.432,-. De totale begrote bijdrage van Opsterland aan de GR VRF in 2026 wordt dan € 3.878.742,-. Deze financiële gevolgen worden meegenomen in de voorjaarsrapportage 2026.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van de Veiligheidsregio Fryslân
2. Jaarverslag en jaarrekening 2024
3. Programmabegroting 2026

Vertrouwelijke stukken ter inzage gelegd voor raadsleden
Geen vertrouwelijke stukken.

Burgemeester en wethouders van de Gemeente Opsterland,

De secretaris,

De burgemeester,

Sandra van 't Hooge

Andries Bouwman

Team	: Concernzaken
Behandelend ambtenaar	: Richard Hogenhout
Telefoonnummer	: (0512) 386 222
Emailadres	: Richard.Hogenhout@opsterland.nl

Ontwerp raadsbesluit

Raadsvergadering	: 26 mei 2025
Agendapunt	:
Onderwerp	: Aanbiedingsbrief begroting 2026 en jaarstukken 2024 van Veiligheidsregio Fryslân

De raad van de Gemeente Opsterland,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 15 april 2025,

besluit:

1. Geen zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2024 en de begroting 2026 van Veiligheidsregio Fryslân.
2. . Geen zienswijze in te dienen op de begroting 2026 van Veiligheidsregio Fryslân.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de Gemeente Opsterland van 26 mei 2025.

De griffier,

De voorzitter,

Laura Meijer

Andries Bouwman