

Riedsútstel

Ynformaasjekarrûsel	: 15 mei 2025
Agindapunt	: 8
Status	: Informerend/Vergaderstuk
Program	: Programma 1 - Veiligheid Programma 7 - Volksgezondheid
Ferfolch	: Meningvormend/Besluitvormend, 22 mei 2025, agendapunt 14
Portefúljuhâlder	: Dhr. J.D. de Vries en dhr. T.O. Brinkman
Amtner	: Mevr. S. Wijbenga
Taheakke	: 1. Aanbiedingsbrief financiële stukken VRF d.d. 20-3-2025 2. Jaarverslag en jaarrekening 2024 VRF 3. Programmabegroting 2026 VRF
Saak- en stiknûmer	: 202504016357/25ZG095707

Underwerp

Begroting 2026 en jaarrekening 2024 Veiligheidsregio Fryslân

Wy stelle jo foar 22 maaie 2025 te besluten om:

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

Agindearring ynformaasjekarrûsel

Dit onderwerp is niet geagendeerd door de raad, maar staat onder de 'overige stukken' op de agenda, zodat inwoners erover kunnen inspreken.

Koarte gearfetting

Veiligheidsregio Fryslân heeft de begroting 2026 en de jaarstukken 2024 gestuurd naar de Friese gemeenten. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld uiterlijk 12 juni 2025 een zienswijze in te dienen.

Foech ried/kolleezje

De gemeenteraad kan een zienswijze indienen op de ontwerpbegroting en meerjarenraming en de jaarrekening.

Ynlieding

In de jaarrekening 2024 van Veiligheidsregio Fryslân wordt vermeld dat het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat van € 3,6 miljoen. De belangrijkste oorzaak is de vrijval van kapitaallasten (€ 2,35 miljoen). Voorgesteld wordt het positieve resultaat te bestemmen voor tekorten bij de GGD en om achterstanden met betrekking tot informatiebeveiliging weg te werken. Ook wordt voorgesteld een deel terug te storten aan de gemeenten.

De begroting voor 2026 van Veiligheidsregio Fryslân is opgesteld op basis van de eerder vastgestelde kaderbrief.

Histoarje

Op 23 januari 2025 heeft de gemeenteraad de Kaderbrief 2026-2029 van Veiligheidsregio Fryslân behandeld. Er is geen zienswijze ingediend.

Te berikken effekt

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. Jaarstukken 2024: Positief resultaat

In de jaarstukken over 2024 staat dat er sprake is van een positief resultaat:

Gezondheid	- 265.589
Crisisbeheersing	459.559
Brandweer	3.449.156
Totaal	3.643.126

De verschillen zijn onder andere ontstaan door vrijval van kapitaalslasten en incidentele meevallers, zoals de loonprijsstelling van de BDUR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding).

2. Voorstel bestemming resultaat 2024

Bij de resultaatbestemming worden voorstellen gedaan voor het reserveren van middelen voor een aantal tekorten. Hieronder worden de voorstellen tot bestemming toegelicht.

- Functiewaardering: Borging van de financiering voor functiewaardering GGD en HR21 als overbruggingsperiode tot en met 2026.
- Organisatiekosten: Ondersteuning bij de transitie binnen de GGD en brandweer, inclusief mogelijke frictiekosten.
- Informatiemanagement en -beveiliging: Extra inzet om achterstanden in wet- en regelgeving in te lopen.

In onderstaande tabel het voorstel van de resultaatbestemming:

Functiewaardering	1.270.000
Organisatiekosten	1.773.000
Informatiemanagement	200.000
Terug naar gemeenten	400.000

In dit resultaat is meegenomen dat het te verrekenen bedrag voor scenario 3 (€ 276.000) en het resultaat op treasury (€ 332.000) wordt terugbetaald aan de gemeenten. Beide bedragen zijn als schuld meegenomen, en daarmee verwerkt in dit resultaat. Bij de kaderbrief 2024 – 2027 is afgesproken om de definitieve indexatie op de materiële kosten te bepalen op basis van de werkelijke compensatie die gemeenten via het gemeentefonds hiervoor ontvangen over de jaren 2022, 2023 en 2024. Deze afspraak is scenario 3 genoemd. Het verschil over het jaar 2024 wordt nu met de gemeenten verrekend, waarmee deze afspraak is afgewikkeld.

Zoals hierboven genoemd worden de bedragen voor de afrekening van scenario 3 en het resultaat op treasury teruggestort naar de gemeenten. Voorgesteld wordt om vanuit de resultaatbestemming hier € 400.000 aan toe te voegen, zodat het terug te betalen bedrag aan de gemeenten in totaal rond € 1 miljoen bedraagt.

3. De begroting 2026 is in lijn met de Kaderbrief 2026-2029

De Kaderbrief 2026-2029 was de basis voor de Begroting 2026, dit mede gelet op de financiële ontwikkelingen bij gemeenten en mogelijke kortingen op specifieke uitkeringen.

Autonome ontwikkelingen:

- indexering materiële kosten: op basis van de consumentenprijsindex (CPI) is dit 2,4% voor 2026 en 2,3% voor 2027, 2028 en 2029.
- indexering loonkosten: aangezien de cao afloopt per augustus 2025 wordt uitgegaan van een inschatting: 3,8% voor 2026, 4,8% voor 2027, 4% voor 2028 en 4% voor 2029.

4. Onttrekking aan egalisereserve

Voorgesteld wordt het tekort in 2026 van circa € 1 miljoen bij de GGD door stijgende huisvestingskosten en de functiewaardering van doktersassistenten en verpleegkundigen te dekken uit de egalisereserve. De egalisereserve is ervoor bedoeld om incidentele resultaten op te vangen. Op basis van de nota weerstandsvermogen dient het saldo van deze reserve zich tussen de 2% en 5% van het begrotingstotaal te bevinden. Dit betekent dat de reserve aan het einde van 2026 tussen de € 2,2 miljoen en de € 5,5 miljoen moet zijn. De reserve kent na deze onttrekking een saldo van € 2,4 miljoen en voldoet daarmee aan de vereisten.

Voor de jaren 2027-2029 wordt in deze begroting geraamd met een taakstelling van € 1 miljoen.

Kanttekenings/risico's

De Veiligheidsregio benoemt de volgende risico's:

- Mogelijke korting van 10% op specifieke uitkeringen (SPUK)
- Autonome ontwikkelingen
- Personeelstekorten
- Cyberdreigingen
- Wegvallen van maatwerk- en markttaken
- Fysieke en psychische schade door werkzaamheden
- Risico's nieuwbouwprojecten
- Duurzaamheid

De risico's worden nader toegelicht op pagina 35 e.v. van de begroting 2026.

Finânsjes

Voorgesteld wordt om het positief resultaat van 2024 grotendeels te bestemmen voor functiewaardering, organisatiekosten en projecten met betrekking tot informatiemanagement.

De begroting 2026 van Veiligheidsregio Fryslân leidt tot de volgende bijdragen voor de gemeente Achtkarspelen:

	2026	2027	2028	2029
Gezondheid	1.499.879	1.563.318	1.619.336	1.677.296
Crisisbeheersing	179.942	195.340	208.918	222.967
Brandweer	1.950.213	2.048.367	2.125.370	2.203.218
Totaal	3.630.034	3.807.025	3.953.624	4.103.481

Voor 2026 betekent dit een verlaging van de bijdrage in 2026, 2027 en 2028 van € 106.277. Vanaf 2029 wordt de bijdrage weer iets hoger.

	2026	2027	2028	2029
Verskil	-106.277	-80.369	-84.372	65.485

Deze verlaging is eerder aangekondigd in het riedsútstel van 23-01-2025, Kaderbrief 2026-2029.

De meerjarige mutatie in de bijdrage van de gemeente Achtkarspelen aan de Veiligheidsregio zal worden verwerkt in de primitieve begroting 2026 meerjarig.

Vanuit financiën wordt geen zienswijze geadviseerd.

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje

N.v.t.

Kommunikaasje

N.v.t.

Yntegraliteit

Veiligheid en Sociaal Domein-Gezondheid adviseren geen (beleids)inhoudelijke zienswijze.
Financieel advies: zie kopje Financiën.

Ferfolchtrajekt

Uiterlijk 12 juni kan een zienswijze aangeleverd worden over deze stukken. Het definitieve besluit over de jaarstukken en begroting vindt plaats op 10 juli 2025 tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur.

Buitenpost, 8 april 2025

Het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris,

burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong

dhr. J.D. de Vries MSc

Konseptriesbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 8 april 2025,
punt nr.: 14;

Beslút:

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

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad
van de gemeente Achtkarspelen van 22 mei 2025.

De griffier,

De voorzitter,

Dhr. G.J. Andringa

Dhr. J.D. de Vries MSc