

Zaaknummer:	00001241327
Onderwerp:	conceptjaarstukken 2025 en ontwerpbegroting 2027 VRNHN
Datum raadsvergadering:	<i>Invullen door de griffie</i>
Portefeuillehouder:	M.F. Poorter
Programma:	1. Veiligheid

Publiekssamenvatting

Jaarlijks stuurt de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de concept jaarrekening van het afgelopen jaar en de concept begroting van het volgende jaar naar de deelnemende gemeenten. De gemeenteraad kan hierop een zienswijze afgeven. Voorgesteld wordt geen zienswijze in te dienen, omdat de begroting aansluit bij eerder gemaakte bestuurlijke afspraken en de jaarrekening geen aanleiding geeft tot opmerkingen.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. Geen zienswijze af te geven op de resultaatbestemming bij de concept Jaarrekening 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en eenmalig een hogere algemene reserve van 2,6% van de lasten toe te staan.
2. Geen zienswijze af te geven op de concept Begroting 2027 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Inleiding

In 2018 is door de raden besloten om gemeenschappelijke regelingen, waarvoor een openbaar lichaam is ingesteld, te verzoeken om vanaf 1 januari 2019 jaarlijks en uiterlijk 15 april de concept jaarrekening van het afgelopen jaar en de concept begroting van het komende jaar aan te bieden aan de raden. De gemeenteraad van Dijk en Waard wordt in de gelegenheid gesteld om uiterlijk 25 juni 2026 een zienswijze af te geven op de concept bestemming van het jaarrekeningresultaat en op de concept begroting van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (hierna: VRNHN). De concept Jaarrekening 2025 en de concept Begroting 2027-2030 zijn op 14 april 2026 door de VRNHN aangeboden aan de deelnemende gemeenten.

Samenvatting met de belangrijkste punten van de concept Begroting 2027-2030

De missie van de VRNHN is het voorkomen en beperken van leed en schade. De veiligheidsregio staat de komende jaren voor toenemende maatschappelijke opgaven, zoals natuurbranden, extreem weer, langdurige stroomuitval, digitale dreigingen en geopolitieke spanningen. Tegelijkertijd staan gemeentelijke financiën onder druk.

Op 13 maart 2026 heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota 2027 vastgesteld. De voorliggende begroting 2027-2030 is een uitwerking van deze kadernota. De begroting bevat onder andere:

- een structurele investering van €198.000 voor het versterken van het informatiefundament;
- een structurele verhoging van €1.261.000 voor stijgende prijs- en rentelasten van specialistisch brandweermaterieel;

- een loon- en prijsindexatie van 7,6% conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR).

Bij de vaststelling van de Kadernota 2027 zijn daarnaast twee amendementen aangenomen. Met het amendement specialistisch brandweermaterieel, ingediend door de gemeente Dijk en Waard, heeft het Algemeen Bestuur besloten de voorgestelde kostenstijging voor specialistisch brandweermaterieel niet direct als vaststaand te beschouwen. Het dagelijks bestuur is opgedragen deze kostenstijging nader te onderbouwen en te onderzoeken of binnen de bestaande organisatie en inrichting van de brandweezorg optimalisaties of efficiencymaatregelen mogelijk zijn. De VRNHN heeft aangegeven hierover een nadere onderbouwing op te stellen en deze via de burgemeesters met de gemeenteraden te delen. De uitkomsten hiervan zijn nog niet beschikbaar en zijn daarom nog niet verwerkt in de voorliggende begroting.

Met het amendement efficiencyonderzoek (gemeente Alkmaar) is besloten een extern onafhankelijk onderzoek uit te voeren naar alle activiteiten en budgetten van de VRNHN om te onderzoeken of stijgende lasten binnen bestaande middelen kunnen worden opgevangen. Het dagelijks bestuur laat dit onderzoek uitvoeren door een extern onafhankelijk onderzoeksbureau. Voor de kosten van het onderzoek wordt voorgesteld €100.000 uit het positieve resultaat over 2025 beschikbaar te stellen. Besluitvorming hierover vindt plaats in het Algemeen Bestuur van 3 juli 2026. De onderzoeksresultaten worden pas op een later moment verwacht en zijn daarom nog niet verwerkt in de voorliggende begroting.

2027 - Programma's op hoofdlijnen

Ambulancezorg: de ambulancezorg blijft inzetten op kwalitatief hoogwaardige zorg, samenwerking met zorgpartners en innovatie. Door veranderende zorgvragen en vergrijzing wordt onderzoek gedaan naar de spreiding en mogelijke uitbreiding van ambulanceposten. Daarnaast blijft zorgcoördinatie een belangrijk landelijk speerpunt.

Brandweer: de brandweer werkt verder aan de uitvoering van het meerjarenontwikkelplan brandweer 2024-2027. Hierbij wordt ingezet op het versterken van de vrijwilligheid, paraatheid, vakbekwaamheid en modernisering van de brandweerorganisatie. Ook wordt geïnvesteerd in specialistisch materieel en het toekomstbestendig houden van de brandweezorg.

GHOR: de GHOR blijft zich ontwikkelen als professionele crisisorganisatie en zet in op zorgcontinuïteit, samenwerking met zorgpartners en voorbereiding op nieuwe crisistypen zoals uitbraken van infectieziekten.

Meldkamer: de meldkamer blijft inzetten op voldoende capaciteit, functiedifferentiatie en verbeterde triage om inwoners sneller de juiste zorg op de juiste plek te bieden.

Crisisbeheersing: binnen crisisbeheersing ligt de focus op voorbereiding op langdurige crises, zoals langdurige stroomuitval, extreem weer en geopolitieke dreigingen. Daarnaast wordt verder ingezet op informatie gestuurd werken en maatschappelijke weerbaarheid.

Zorg- en Veiligheidshuis: het Zorg- en Veiligheidshuis blijft zich richten op het terugdringen van criminaliteit en overlast door samenwerking tussen zorg- en veiligheidspartners bij complexe casuïstiek.

Jaarstukken 2025

Uit de jaarstukken 2025 blijkt dat de VRNHN haar wettelijke taken in 2025 heeft uitgevoerd binnen de vastgestelde beleidskaders. De jaarrekening sluit af met een positief resultaat van €654.000 (exclusief ambulancezorg). Voorgesteld wordt om hiervan €100.000 beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van het extern efficiencyonderzoek, zoals besloten door het Algemeen Bestuur bij de behandeling van de Kadernota 2027. Het resterende bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Hierdoor komt de algemene reserve tijdelijk uit op 2,6% van de lasten, terwijl volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) maximaal 2,5% is toegestaan. Deze beperkte en tijdelijke overschrijding is bedoeld om een verwacht incidenteel tekort in 2026 op te vangen en voorkomt dat gemeenten tussentijds extra bijdragen moeten leveren.

Met dit voorstel wordt uw raad gevraagd een standpunt in te nemen over de voorgestelde resultaatbestemming en de concept begroting 2027 van de VRNHN.

Beoogd effect

Het standpunt van Dijk en Waard ten aanzien van de resultaatbestemming bij de concept Jaarrekening 2025 en de concept Begroting 2027 van de VRNHN kenbaar te maken.

Kader

- De Begroting 2027 is gebaseerd op de kadernota die het Algemeen Bestuur op 13 maart 2026 heeft vastgesteld met inachtneming van de ontvangen zienswijzen.
- Brief regietafel Noord Holland Noord d.d. 17 oktober 2025: indexatie kadernota voor de begroting 2027.
- Daarnaast zijn de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR), de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) en de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2024 (GR VRNHN) van toepassing.

Argumenten per beslispunt

1. Geen zienswijze af te geven op de concept Jaarrekening 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en éénmalig een hogere algemene reserve toe te staan.
 - a. De accountant heeft op 10 april 2026 een goedkeurend oordeel gegeven ten aanzien van de getrouwheid en rechtmatigheid van de concept Jaarrekening 2025.
 - b. Er wordt voorgesteld om een tijdelijke verhoging van de algemene reserve van 2,6% toe te staan bij bestemming van het rekeningresultaat. De FUGR hanteert een maximale algemene reserve van 2,5% van de lasten. In dit specifieke geval is het echter gerechtvaardigd om eenmalig een beperkte overschrijding tot 2,6% toe te staan. In 2026 ontstaat een incidenteel tekort als gevolg van de FUGR-indexeringssystematiek (T-3) van het jaar 2024: de compensatie voor de loonindexatie volgt pas in 2027, terwijl de hogere lasten al eerder optreden. Dit tekort moet tijdelijk worden opgevangen vanuit de algemene reserve en wordt in 2027 weer hersteld. Het toestaan van een tijdelijke hogere reserveomvang voorkomt dat gemeenten eventueel onnodig tussentijds extra bijdragen moeten leveren vanwege een incidenteel effect. Daarmee wordt rust en voorspelbaarheid in de gemeentelijke bijdragen geborgd, zonder af te doen aan het structurele financiële kader van de FUGR.
2. Geen zienswijze af te geven op de concept Begroting 2027 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
 - a. De concept begroting 2027 is opgesteld conform de vastgestelde Kadernota 2027. Op 13 maart 2026 heeft het Algemeen Bestuur de Kadernota 2027 vastgesteld. De

voorliggende begroting 2027 is een uitwerking van deze kadernota en sluit aan bij de eerder vastgestelde financiële en beleidsmatige uitgangspunten.

- b. De raad van Dijk en Waard heeft via eerdere besluitvorming invloed uitgeoefend op de begroting. Bij de behandeling van de Kadernota 2027 is een door gemeente Dijk en Waard ingediend amendement aangenomen waarmee de VRNHN is gevraagd de kostenstijging voor specialistisch brandweermaterieel nader te onderbouwen. Hierdoor is deze kostenontwikkeling nadrukkelijk onderwerp van vervolgonderzoek geworden. Daarnaast wordt op initiatief van gemeente Alkmaar een extern efficiencyonderzoek uitgevoerd. Hiermee zijn belangrijke aandachtspunten van gemeenten reeds geadresseerd. De resultaten van deze onderzoeken worden betrokken bij toekomstige besluitvorming. In de aanbiedingsbrief geeft de VRNHN aan dat de resultaten van beide onderzoeken nog niet tijdig beschikbaar zijn om te verwerken in de voorliggende begroting. De uitkomsten worden betrokken bij toekomstige besluitvorming, waaronder de Kadernota 2028.
- c. De meerjarenbegroting 2027-2030 is structureel sluitend. De begroting is meerjarig in evenwicht. Voor 2027 wordt daarnaast een incidenteel positief resultaat van €937.000 verwacht.

Gelet op het doorlopen bestuurlijke traject, de lopende onderzoeken en het feit dat de begroting financieel sluitend is, ziet het college op dit moment geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen en risico's

Een kanttekening ten aanzien van het proces in zijn algemeenheid: door de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) per 1 juli 2024 is een extra processtap toegevoegd rondom de begrotingsbehandeling. Het Dagelijks Bestuur van de VRNHN zal de raden voorafgaande aan de vaststelling van de begroting in het Algemeen Bestuur schriftelijk in kennis stellen van zijn oordeel over de zienswijzen en de conclusie die het daaraan verbindt. De zienswijzen worden eind juni aan de VRNHN gezonden en de reactie van het Dagelijks Bestuur daarop zal eerste of tweede week van juli naar de raden worden gezonden. Het Algemeen Bestuur van de VRNHN staat gepland op 3 juli 2026. Dit betekent dat de raden zeer weinig of mogelijk geen tijd hebben om, indien dat wenselijk blijkt, de vertegenwoordiger in het Algemeen Bestuur mee te geven wat de raad wil dat de vertegenwoordiger doet. Zo is de extra processtap, die tot doel heeft de raad meer grip te geven op de gemeenschappelijke regeling, niet effectief. Omdat in dit voorstel geen zienswijze wordt beschreven, kent dit voor dit voorstel geen risico.

Alternatieven

De gemeenteraad kan ervoor kiezen om alsnog een zienswijze in te dienen op de concept Jaarrekening 2025 en/of de concept Begroting 2027 van de VRNHN. Het college ziet hier op dit moment geen aanleiding toe, omdat de begroting aansluit bij de vastgestelde kadernota, financieel sluitend is en lopende onderzoeken op een later moment nog tot nadere besluitvorming kunnen leiden.

Samenwerking en participatie

Er heeft geen participatie of inspraak over dit voorstel plaatsgevonden.

Financiën

Jaarstukken

Er is een positief rekeningresultaat van € 654.000 (exclusief ambulancezorg).

De volgende resultaatbestemming wordt voorgesteld:

1. € 100.000 toevoegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve voor de kosten van een efficiencyonderzoek.
2. € 554.000 toevoegen aan de algemene reserve.

Na bestemming komt de algemene reserve uit op € 1.869.000. Dit is 2,6% van de lasten.

De algemene reserve is dan € 94.000 hoger dan de maximaal toegestane algemene reserve. Conform de FUGR is een algemene reserve van 2,5% toegestaan aangezien de gemeenten als achtervang fungeren. De VRNHN vraagt om hiermee akkoord te gaan aangezien in 2026 een incidenteel tekort wordt verwacht als gevolg van later ontvangen compensatie voor loonindexatie 2024 die pas in 2027 wordt gecompenseerd (FUGR T-3 systematiek). Om die reden wordt voorgesteld om eenmalig een hogere algemene reserve aan te houden. Hiermee wordt voorkomen dat gemeenten tussentijds aanvullende bijdragen moeten leveren voor een tijdelijk financieel effect.

Begroting

Hieronder wordt weergegeven wat het effect is voor de begroting 2027 van gemeente Dijk en Waard indien de voorliggende begroting van de Veiligheidsregio wordt vastgesteld.

	Macro	Gemeente Dijk en Waard
Bijdrage 2026	€ 57.355.208	€ 6.535.072
Meerjarenontwikkelingsplan *	€ 1.245.072	€ 141.964
Indexatie	€ 4.453.621	€ 507.447
Hogere afschrijvingslasten brandweermaterieel	€ 1.261.000	€ 143.379
Versterken informatiefundament	€ 198.000	€ 22.560
Effect Verdeelsleutel **		€ 4.600
Totale bijdrage	€ 64.512.901	€ 7.355.796

De verhoging van de bijdrage bedraagt voor gemeente Dijk en Waard komt uit op € 678.760. Dit dient structureel verwerkt te worden in de begroting 2027.

* De raad is in 2024 akkoord gegaan met de meerjarenontwikkelingsopgave van de brandweer. Dit is reeds in de begroting van gemeente Dijk en Waard verwerkt.

** Jaarlijks wordt op basis van diverse eenheden de verdeelsleutel door een externe partij samengesteld. Door fluctuatie van deze eenheden kan dit ervoor zorgen dat de bijdrage in het betreffende jaar, vergeleken met de verdeelsleutel van het voorgaande jaar, hoger of lager is.

Communicatie

Over dit raadsbesluit vindt geen actieve communicatie plaats.

Uitvoering

De zienswijze van de raad van Dijk en Waard wordt middels het toesturen van het raadsbesluit kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van de VRNHN. Het Dagelijks Bestuur zal de eventuele zienswijze meenemen in het voorstel aan het Algemeen Bestuur om de resultaatbestemming bij de Jaarrekening 2025 en de Begroting 2027 vast te stellen. Vervolgens worden de stukken definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur van VRNHN, naar verwachting op 3 juli 2026.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

1. Begroting 2027 -2030 VRNHN

2. Jaarstukken 2025 VRNHN

Bijlagen ter informatie

3. Aanbiedingsbrief bij financiële stukken
4. Brief aan raden inzake opvolging amendementen VRNHN
5. Toetsingskaders jaarstukken 2025 en begroting 2027 VRNHN
6. Accountantsverslag 2025 Veiligheidsregio NHN