

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Schaap, Hillie

Kenmerk

Z.26.547435 / D.26.2154102

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Raadsvoorstel jaarrekening 2025 en begroting 2027 van de Veiligheidsregio Fryslân

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze op de jaarrekening 2025 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Fryslân.
2. Geen zienswijze op de begroting 2027 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Fryslân.

Inleiding

De Veiligheidsregio Fryslân (VRF) is een samenwerkingsverband van alle Friese gemeenten en andere hulpdiensten. De organisatie zorgt ervoor dat Fryslân goed voorbereid is op rampen, crises en grote incidenten, zoals branden, overstromingen, ernstige ongevallen of gezondheidscrises.

De Veiligheidsregio Fryslân bestaat uit 4 afdelingen: [Brandweer Fryslân](#), [GGD Fryslân](#), Crisisbeheersing en een afdeling bedrijfsvoering.

Door samen te werken met gemeenten, politie, defensie, zorginstellingen en andere partners wordt snel en effectief opgetreden wanneer de veiligheid van inwoners in het geding is.

Het samenwerkingsverband is vastgelegd op basis van een gemeenschappelijke regeling. Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Veiligheidsregio Fryslân (VRF) zijn de jaarstukken 2025 en de begroting 2027 ontvangen. De gemeenteraad heeft op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de bevoegdheid tot het indienen van een zienswijze. Deze bevoegdheid is ook opgenomen in artikel 29 en 31 van de GR VRF. De jaarstukken 2025 sluiten met een positief resultaat van €3,5 miljoen. De begroting 2027 is opgesteld op basis van de in maart 2026 vastgestelde kaderbrief 2027 - 2030. Ten opzichte van dit financieel kader zijn geen inhoudelijke wijzigingen aangebracht.

Het voorstel is om geen zienswijze in te dienen over het terugstorten van de resultaatbestemming opgenomen in de jaarstukken 2025. Ook voor de begroting 2027 wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van VRF.

Beoogd effect

De belangen van de gemeente Heerenveen in de GR VRF behartigen.

Argumenten

1.1 Het resultaat van de jaarrekening 2025 is verklaarbaar.

Per programma is het gerealiseerd resultaat 2025 als volgt:

Programma	Resultaat tweede bestuursrapportage	Gerealiseerd resultaat
Gezondheid	62.500	-386.500
Crisisbeheersing	967.500	1.084.000
Brandweer	2.915.000	2.786.000
Totaal	3.945.000	3.483.500
Totaal voorstel resultaatbestemming		1.000.000
Terugstorten naar gemeenten		2.483.500

Het gerealiseerde resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van kapitaallasten. Daarnaast is de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding

(BDuR) terughoudend ingezet, mede vanwege de aangekondigde structurele

korting van 10% vanaf 2026. Verder dragen de loon- en prijsbijstelling binnen de BDuR en het gedeeltelijk vrijvallen van het budget voor onvoorziene personele frictie bij aan het positieve resultaat.

1.2 Er wordt volgens afspraak verrekend.

Afgesproken is om de definitieve indexatie op materiele kosten te bepalen op basis van de werkelijke compensatie die de gemeenten via het gemeentefonds ontvangen. Daarnaast wordt het resultaat op treasury (rente) volgens afspraak ook verrekend.

Het voordelige verschil voor de gemeenten over het jaar 2025 bedraagt voor indexatie van loon- en materiële kosten (€ 2.335.000) en het resultaat op treasury (€ 827.000).

Het voorstel van de resultaatbestemming van € 1.000.000 wordt voor de uitfasering blusschuim (PFAS) ingezet.

Het totaalbedrag van € 2.483.500 is in de jaarrekening opgenomen als schuld en wordt terugbetaald aan de gemeenten.

1.3 De programmabegroting 2027 is ten opzichte van het financieel kader ongewijzigd.

De programmabegroting is opgesteld op basis van de in maart 2026 vastgestelde kaderbrief 2027–2030. Ten opzichte van dit financieel kader zijn geen inhoudelijke wijzigingen aangebracht. Wel zijn de loonkosten geactualiseerd op basis van het voorlopig onderhandelingsresultaat van de cao Veiligheidsregio's, zoals dit begin 2026 beschikbaar is gekomen.

Belangrijke ontwikkelingen in de begroting zijn onder meer:

- de verdere versterking van publieke gezondheid en preventie, in samenhang met landelijke akkoorden;
- de doorontwikkeling van crisisbeheersing en regionale weerbaarheid;
- Strategisch huisvestingsprogramma, mentale gezondheid en continuïteit bij Brandweer Fryslân;
- versterking van digitalisering, informatiesturing en informatieveiligheid.

(x € 1.000)

2027

2028

2029

2030

Bijdrage begroting 2027-2030 € 92.884 € 98.348 € 102.933 € 106.493

Bijdrage gemeente Heerenveen	Gezondheid	Crisisbeheer	Brandweer	Totaal
2027	€ 2.817	€ 344	€ 3.874	€ 7.035
2028	€ 2.967	€ 385	€ 4.097	€ 7.449
2029	€ 3.094	€ 420	€ 4.283	€ 7.797
2030	€ 3.200	€ 448	€ 4.419	€ 8.067

Het financieel kader 2027-2030 vormt het uitgangspunt voor de begroting 2027. De begroting 2027 wijkt niet af ten opzichte van het financieel kader. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage in de begroting 2027 naar beneden toe wordt bijgesteld.

Financiële kengetallen

Kengetallen	Jaarverslag 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto-schuldquote	47,41%	74,08%	73,37%
Netto-schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	47,41%	74,08%	73,37%
Solvabiliteit	12,75%	2,84%	6,2%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Netto-schuldquote: De netto-schuldquote weerspiegelt het schuldenniveau van de organisatie ten opzichte van de exploitatie. Hoe hoger het getal, hoe groter de netto-schuld ten opzichte van het begrotingstotaal. De netto-schuldquote is lager dan begroot, omdat de geplande langlopende lening niet is aangetrokken. Doordat diverse investeringen vertraging opliepen, was externe financiering nog niet nodig.

Solvabiliteit: De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. We berekenen de ratio als het aandeel eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (balanstotaal). De solvabiliteit van gemeenschappelijke regelingen is over het algemeen laag. Dit komt doordat de deelnemende gemeenten wettelijk verplicht zijn om ervoor te zorgen dat de gemeenschappelijke regeling altijd over voldoende middelen beschikt om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Een gemeenschappelijke regeling hoeft om die reden geen eigen weerstandscapaciteit aan te houden.

Structurele exploitatieruimte: De structurele exploitatieruimte is per definitie 0%, aangezien de gemeentelijke bijdrage exact is afgestemd op het resterende nadelig saldo.

2.1 De gemeenteraad is bevoegd een zienswijze over de jaarrekening in te dienen.

Het resultaat van de jaarrekening 2025 is € 3.483.500 waarbij wordt voorgesteld om € 1.000.000 als resultaatbestemming in te zetten voor de uitfasering blusschuim (PFAS).

Bij de jaarrekening 2024 is door de gemeenteraad aangegeven in de zienswijze dat het zuiverder is om het volledige resultaat terug te vragen. Deze zienswijze is destijds echter niet gevolgd door de Veiligheidsregio Fryslân. Gelet hierop heeft het geen toegevoegde waarde om dit standpunt nu opnieuw via een zienswijze naar voren te brengen. Het is niet noodzakelijk om het betreffende bedrag eerst terug te laten storten om het vervolgens opnieuw beschikbaar te stellen. Het direct bestemmen van middelen voor een specifiek doel is in onze ogen efficiënter en voorkomt onnodige administratieve handelingen. Daarnaast erkennen en ondersteunen wij het belang van investeringen in de uitfasering van het blusschuim. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

3.1 De raad is bevoegd een zienswijze over de begroting in te dienen.

Het financieel kader 2027-2030 VRF is behandeld in de raadsvergadering op 29 januari 2026. U heeft besloten geen zienswijze in te dienen op het financieel kader. Het Algemeen Bestuur (AB) VRF heeft het financieel kader ook ongewijzigd vastgesteld. In de begroting 2027 zijn geen bijstellingen ten opzichte van het financieel kader opgenomen. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 De ontwikkeling van de loonkosten is nog onzeker.

Zodra er wijzigingen zijn in de cao, zal een evaluatie plaatsvinden van deze autonome ontwikkeling en zal er indien nodig, worden verrekend.

1.2 De ontwikkeling van de overige inflatie is nog onzeker.

Conform de financiële verordening worden de materiële kosten op dezelfde wijze geïndexeerd als de indexatie zoals opgenomen in het gemeentefonds. Via een begrotingswijziging worden eventuele verschillen tussen de inschatting en werkelijke compensatie uit het gemeentefonds in het lopende begrotingsjaar verrekend.

1.3 Veranderend overheidsbeleid kan leiden tot financiële onzekerheden.

Om financiële risico's tijdig te identificeren wordt het overheidsbeleid door VRF kritisch gemonitord en geanalyseerd.

Communicatie en participatie

Wij dienen geen zienswijze in op de jaarrekening 2025. Dit wordt middels een brief kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân. Deze brief wordt verstuurd na besluitvorming van de gemeenteraad.

Wij dienen geen zienswijze in op de begroting 2027. Dit wordt middels een brief kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân. Deze brief wordt verstuurd na besluitvorming van de gemeenteraad.

Financiën

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2025 en begroting aan de gemeente.
2. Aanbiedingsbrief jaarrekening 2025 aan de gemeente.
3. Jaarstukken 2025 VRF.
4. Begroting 2027 VRF.
5. Raadsbesluit.
6. Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen.