

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 3040332
Steller: M. Kroes
Datum commissie: 2 juni 2026
Datum raadsvergadering: 23 juni 2026

Team: VT
Teammanager: Fatina van het Kaar
Portefeuillehouder: J. Nieuwenburg
E-mail: m.kroes@hoorn.nl

Onderwerp

Zienswijzen op jaarstukken 2025 en begroting 2027 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Agendering

Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Aanbiedingsbrief jaarstukken 2025 en begroting 2027 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
2	Jaarstukken 2025 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
3	Begroting 2027 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
4	Toetsingskaders jaarstukken 2025 en begroting 2027 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5	Accountantsverslag 2025
6	Toetsingskader jaarrekening 2025

De raad besluit

1. Een positieve zienswijze te geven op het voorstel om het negatieve resultaat 2025 ambulancezorg van € 239.000 te dekken uit de algemene reserve ambulancezorg.
2. Een negatieve zienswijze te geven op het voorstel om € 554.000 van het totale positieve resultaat 2025 van € 654.000 op de overige programma's toe te voegen aan de algemene reserve en de Veiligheidsregio opdracht te geven het positieve resultaat terug te storten aan de gemeenten.
3. Een negatieve zienswijze te geven op het voorstel om € 100.000 uit het totale positieve resultaat 2025 op de overige programma's te bestemmen ter dekking van het efficiencyonderzoek en de Veiligheidsregio opdracht te geven het positieve resultaat terug te storten aan de gemeenten.
4. Een positieve zienswijze te geven op het voorstel om de vrijgevallen BDUR-gelden Versterking crisisbeheersing en weerbaarheid van € 532.000 toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve BDUR-gelden Versterking crisisbeheersing en weerbaarheid.
5. Een negatieve zienswijze te geven op de in de begroting 2027 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord opgenomen extra gemeentelijke bijdrage van € 150.000 voor Hoorn voor de stijgende afschrijvingslasten en rentekosten van brandweermaterieel en voor het versterken van het informatiefundament.

Samenvatting

Over 2025 heeft de VR een positief resultaat van € 654.000. De VR stelt voor om € 554.000 toe te voegen aan de algemene reserve ter dekking van een mogelijk tekort in 2026 en om € 100.000 te gebruiken voor een efficiencyonderzoek. Voorgesteld wordt om hier een negatieve zienswijze op te geven omdat als er in 2026 een tekort ontstaat de Veiligheidsregio ter dekking een financieel verzoek kan indienen bij de gemeenten. Daarnaast legt de VR de rekening van het efficiencyonderzoek bij de gemeenten neer zonder een alternatief financieringsvoorstel te hebben uitgewerkt en voor te leggen. Voor 2027 verwacht de VR een overschot van € 937.000 en de meerjarenbegroting is sluitend. Geadviseerd wordt negatieve zienswijze te geven op de voorgestelde extra structurele gemeentelijke bijdrage van € 150.000 voor Hoorn voor de stijgende afschrijvingslasten en rentekosten van brandweermaterieel en voor het versterken van het informatiefundament. Deze past niet binnen de door

de raad vastgestelde financiële kaders, de motie Indexering en bezuinigingen gemeenschappelijke regelingen van 7 november 2023 en het raadsbesluit van 12 november 2024 waarin een taakstelling van 5% op de gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR) heeft de jaarstukken 2025 en de begroting 2027 bij de gemeente Hoorn ingediend. De gemeenteraad kan zienswijzen inbrengen op deze stukken. De zienswijzen worden besproken in het Algemeen Bestuur van de VR NHN van 3 juli 2026.

Belang

Volgens artikel 24 van de Gemeenschappelijke regeling VR NHN biedt de VR ieder jaar de verantwoording over het voorgaande jaar en de begroting voor het komende jaar aan de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijzen over de stukken naar voren brengen.

Centrale vraag

Welke zienswijze(n) wil de gemeenteraad indienen op de jaarstukken 2025 en de begroting 2027?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

De ingebrachte zienswijzen op de jaarstukken en de begroting dragen bij aan een financieel solide basis van de VR zodat de organisatie haar taken goed kan uitvoeren.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

Dit voorstel draagt niet bij aan de duurzaamheidsambitie van de gemeente Hoorn.

4. Kaders

Art. 25 Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio NHN

In artikel 25 van deze regeling is opgenomen dat het Dagelijks Bestuur van de VR de jaarstukken zes weken voordat deze worden vastgesteld aan de raden van de deelnemende gemeenten stuurt.

Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019, vastgesteld op 26 maart 2019 (FUGR)

Met dit besluit heeft de gemeenteraad de financiële uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. De van de VR ontvangen documenten zijn beoordeeld en getoetst aan deze uitgangspunten.

Raadsbesluit taakstelling van 5% op de gemeenschappelijke regelingen:

De gemeenteraad heeft op 12 november 2024 ingestemd met een taakstelling van 5% op de gemeenschappelijke regeling VR.

5. Argumenten

Jaarstukken 2025

Resultaat ambulancezorg

Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een negatief resultaat van € 239.000. De VR stelt voor om het negatieve resultaat te dekken uit de algemene reserve ambulancezorg.

Het college stelt voor om een positieve zienswijze te geven op bovenstaand voorstel.

Overige programma's

De VR stelt voor om van het positieve resultaat van de VR (exclusief ambulancezorg) €554.000 toe te voegen aan de algemene reserve van de VR. Na het toevoegen van het positieve resultaat 2025 is de algemene reserve € 1.775.000 (2,6% van de lasten). De algemene reserve is dan 0,1% hoger dan de in de FUGR afgesproken maximale algemene reserve van 2,5%.

In 2026 verwacht de VR een incidenteel tekort als gevolg van later ontvangen compensatie voor loonindexatie 2024 die pas in 2027 wordt gecompenseerd (FUGR T-3 systematiek). De VR stelt daarom voor om tijdelijk een hogere algemene reserve aan te houden dan het maximum van 2,5% om het incidentele tekort 2026 te kunnen dekken uit de algemene reserve.

Het college stelt voor een negatieve zienswijze te geven om € 554.000 van het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve en de VR opdracht te geven het positieve resultaat terug te storten aan de gemeenten, omdat:

- Mocht er in 2026 een tekort zijn bij de VR dan kan de VR de gemeenten verzoeken om de algemene reserve aan te vullen. Gemeenten kunnen dan dit verzoek dan afwegen tegen andere ruimtevragers zodat een integrale afweging gemaakt kan worden.
- De FUGR bepaalt dat de algemene reserve maximaal 2,5% mag zijn van de totale lasten. In de FUGR staat niks over een minimumhoogte van de algemene reserve. Dus mocht de algemene reserve onder de 2,5% mocht komen, is dit niet in strijd met de FUGR.

Het dagelijks bestuur heeft bij de Kadernota 2027 bij amendement opdracht gekregen tot het uitvoeren van een efficiencyonderzoek, gericht op alle activiteiten en budgetten van de VR waarin onderzocht wordt of er financiële dekking gevonden kan worden binnen de bestaande middelen. Ook heeft het dagelijks bestuur bij amendement opdracht gekregen om de verhoging van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van hogere prijsstijgingen en rentelasten voor specialistisch brandweermaterieel nader te onderbouwen en daarbij inzichtelijk te maken of binnen de bestaande organisatie en inrichting van de brandweezorg optimalisaties of efficiencymaatregelen mogelijk zijn. De uitkomsten hiervan worden meegenomen in de kadernota 2028. De VR stelt voor om uit het positieve resultaat € 100.000 te bestemmen ter dekking van de kosten van het efficiencyonderzoek dat bij amendement is aangenomen.

Het college stelt voor een negatieve zienswijze te geven om € 100.000 van het positieve resultaat te bestemmen voor het efficiencyonderzoek en de VR opdracht te geven het positieve resultaat terug te storten aan de gemeenten, omdat:

- De VR de rekening van het efficiencyonderzoek bij de gemeenten neerlegt waardoor de gemeentelijke bijdrage incidenteel verhoogd wordt. De VR vraagt dus weer extra geld aan de gemeenten. De VR heeft ook geen alternatief dekkingsvoorstel ter financiering van het efficiencyonderzoek uitgewerkt en voorgelegd.

Nieuwe bestemmingsreserve BDUR-gelden versterken crisisbeheersing en weerbaarheid

In juli 2025 is aangegeven dat het ministerie de geormerkte nog niet bestede BDUR-middelen versterken crisisbeheersing en weerbaarheid niet terugvordert van de VR's. Daarom moet de VR het niet bestede deel van de BDUR gelden crisisbeheersing en weerbaarheid van € 532.000 vrij laten vallen in het resultaat 2025. Omdat de BDUR-gelden geormerkt zijn en bedoeld zijn voor versterken van de crisisbeheersing en weerbaarheid, stelt de VR voor om deze gelden toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve "BDUR-gelden versterken crisisbeheersing en weerbaarheid".

Het college stelt voor een positieve zienswijze te geven op bovenstaand voorstel.

Accountantsverklaring

De accountant heeft een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

Begroting 2027

Op 13 maart 2026 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2027 vastgesteld. De nu voorliggende ontwerpbegroting is een uitwerking daarvan.

De loon-prijsindexatie 2027 is toegepast in overeenstemming met de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), die geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2027 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,6%.

In de begroting zijn twee extra structurele verhogingen van de gemeentelijke bijdragen verwerkt:

- € 198.000 om het informatiefundament te versterken (voor Hoorn structureel € 20.000 extra)
- € 1.261.000 voor de dekking van de prijsstijging en rente van het brandweermaterieel (voor Hoorn structureel € 130.000 extra).

De extra kosten stonden als voorstel in de kadernota 2027 van de VR. De raad was in de gelegenheid hier een zienswijze op af te geven bij de behandeling van de kadernota in de raad van april jl. Omdat toen de stemmen staakten, heeft Hoorn uiteindelijk geen zienswijze afgegeven.

Het college stelt de raad voor om een negatieve zienswijze te geven op de extra gemeentelijke bijdrage voor Hoorn van € 130.000 voor de dekking van de prijsstijging en rente van het brandweermaterieel omdat:

- De VR compensatie ontvangt voor de gestegen kosten volgens de afgesproken spelregels uit de FGUR. Het toekennen van extra compensatie is buiten de spelregels om. Dit zou ook een precedent scheppen voor andere GR'en en maatschappelijke instellingen die een financiële relatie met de gemeente hebben en ook geconfronteerd worden met prijsstijgingen die niet volledig gecompenseerd worden.
- De Hoornse raad op 7 november 2023 de motie indexering en bezuinigingen gemeenschappelijke regelingen heeft aangenomen waarin staat dat de gemeenteraad het college verzoekt:
 - zich in te spannen voor een indexatiepercentage bij GR-en die zoveel mogelijk in lijn is met de indexatie die de gemeente Hoorn intern hanteert.
 - een negatieve zienswijze voor te leggen bij een te hoge indexering van gemeenschappelijke regelingen.
 - in aansluiting bij de bestuursopdracht in Westfries en bovenregionaal verband te onderzoeken hoe en welk percentage aan bezuinigingen mogelijk zijn.
- De gemeenteraad op 12 november 2024 heeft ingestemd met een taakstelling van 5% op de gemeenschappelijke regeling VR in verband met de komende ravijnjaren. Hiervoor is een bedrag van € 280.000 ingeboekt in de Hoornse begroting 2026 en verder. Op 11 juli 2025 heeft het Algemeen Bestuur van de VR besloten om een taakstelling van 4% te verwerken in de begroting 2026 en verder. Een positieve zienswijze op deze ruimtevrager zorgt voor een nog groter tekort in de Hoornse begroting. Daarnaast zou de bezuinigingsopdracht van 4% dan feitelijk deels tenietgedaan worden en wordt het probleem bij de gemeenten neergelegd.

Het college stelt de raad voor om een negatieve zienswijze te geven op extra gemeentelijke bijdrage voor Hoorn van € 20.000 om het informatiefundament te versterken omdat:

- De extra druk om het informatiefundament te versterken mede wordt veroorzaakt doordat de Rijksoverheid processen van de VR als vitaal heeft aangemerkt zonder hiervoor de financiële middelen voor beschikbaar stelt.
- De VR voor dit onderwerp samen kan optrekken met de GGD en/ of andere VR'en. Door gezamenlijk te investeren in centrale voorzieningen en het delen van kennis kunnen kosten en capaciteit gespreid worden. Dit vermindert de noodzaak voor een eigen interne uitbreiding bij de VR.
- De gemeenteraad heeft op 12 november 2024 ingestemd met een taakstelling van 5% op de gemeenschappelijke regeling VR. Hiervoor is een bedrag van € 280.000 ingeboekt in de begroting 2026 en verder. Op 11 juli 2025 heeft het Algemeen Bestuur van de VR besloten om een taakstelling van 4% te verwerken in de begroting 2026 en verder. Een positieve zienswijze op deze ruimtevrager zorgt voor een nog groter tekort in de Hoornse begroting. Daarnaast zou de bezuinigingsopdracht van 4% dan feitelijk deels tenietgedaan worden.

Voor 2027 wordt een incidenteel overschot verwacht van € 937.000. Het incidentele overschot wordt met name veroorzaakt omdat door het CPB in maart 2026 gepubliceerde cijfer voor de loonindexatie 2027 naar beneden is bijgesteld.

Financiële gevolgen van de besluitvorming voor Hoornse begroting

Als het AB van de VR de ontwerpbegroting 2027-2030 op 3 juli a.s. vaststelt heeft dit financiële gevolgen voor het begrotingsresultaat van Hoorn.

De gemeentelijke bijdrage voor Hoorn neemt dan vanaf 2027 structureel toe met € 627.300.

Het gaat om de volgende onderdelen:

1. Indexatie volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord (FUGR). Voor 2027 is dat 7,59%. Het bedrag is € 461.000.
2. Bijdrage voor stijgende kosten van bijvoorbeeld het brandweermaterieel ad. € 130.000.
3. Versterken van het informatiefundament ad € 20.000.
4. Toename bijdrage door andere % verdeling tussen gemeenten (van 10,41% naar 10,43%) € 16.300.

Als het AB een positief besluit neemt over de begroting, zullen de bedragen bij de Hoornse begroting 2027 verwerkt worden.

6. Maatschappelijk draagvlak en participatie

Het maatschappelijk draagvlak is niet onderzocht.

7. Financiële gevolgen

Dit voorstel heeft wel financiële gevolgen voor het begrotingsresultaat. De gemeentelijke bijdrage voor Hoorn neemt op basis van de door de FUGR vastgestelde indexatie structureel toe met € 461.000. Na vaststelling door het Algemeen Bestuur kan dit oplopen tot € 627.300, als gevolg van besluiten over de stijgende afschrijvingslasten en rentekosten van brandweermaterieel (€ 130.000), het versterken van het informatiefundament (€ 20.000) en de aangepaste verdeling van de gemeentelijke bijdragen (€ 16.300). Na vaststelling door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio zullen deze financiële gevolgen worden verwerkt in de Hoornse begroting 2027.

8. Communicatie

De zienswijzen van de Hoornse gemeenteraad worden verzonden aan de voorzitter van het Dagelijks Bestuur van de VR. Dit raadsvoorstel en bijbehorende bijlagen zijn openbaar.

9. Realisatie

De zienswijzen worden schriftelijk toegezonden aan het Dagelijks Bestuur en besproken in het Dagelijks Bestuur van de VR. De zienswijzen worden gevoegd bij de ontwerpbegroting die aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden ter vaststelling.

Hoorn, - 4 MEI 2026

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris,

de burgemeester

