

Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000253313
Datum:	12 mei 2026
Opsteller:	H. Nederveen
Portefeuillehouder:	Burgemeester J. Joon
Onderwerp:	Concept programmabegroting 2027-2030 en concept jaarstukken 2025 VNOG

Het college van B&W besluit:

1. De raad voor te stellen kennis te nemen van de concept programmabegroting 2027-2030 en concept jaarstukken 2025 van de VNOG;
2. De raad voor te stellen een positieve zienswijze in te dienen.

Inleiding

Aanleiding

Concept jaarstukken 2025

Over 2025 wordt een positief resultaat van circa € 1,34 miljoen verwacht door de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG). Het voordelige resultaat bestaat op hoofdlijnen uit de volgende kostensoorten:

- Personeel € 519.000,- voordeel
- Exploitatie € 237.000,- voordeel
- Onvoorzien € 264.000,- voordeel
- Renteresultaat € 435.000,- voordeel
- Vrijwilligers € 113.000,- nadeel

Een voorstel tot bestemming van het positieve resultaat wordt op 25 juni 2026 voorgelegd aan het AB van de VNOG.

Concept programmabegroting 2027-2030

De concept programmabegroting 2027-2030 beschrijft de doelen, activiteiten en de budgetten van de VNOG voor 2027-2030. Daarmee blijft de VNOG voorbereid op de toekomst. De begroting bevat een financiële doorkijk op hoofdlijnen voor de periode tot 2030. De begroting is gebaseerd op de door het AB vastgestelde kadernota 2027-2030 op 19 maart 2026. Hierin zijn de meest actuele financiële uitgangspunten verwerkt, waaronder de herijkte risico-inventarisatie en de besteding van de specifieke Rijksmiddelen voor weerbaarheid (Weerbaarheids-BDuR).

Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen, Wet Veiligheidsregio, Nota verbonden partijen.

Alternatieven

Een zienswijze in te dienen op een door de raad nader te bepalen onderdeel of om af te zien van het indienen van een zienswijze.

Beoogd effect

Kennis te nemen van de concept jaarstukken 2025 en indien gewenst het door de raad laten indienen van een of meerdere zienswijzen op de concept programmabegroting 2027-2030.

Argumenten

1. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen biedt het dagelijks bestuur de raden van de deelnemende gemeenten de voorlopige jaarstukken ter kennisname aan. Het zijn nog voorlopige stukken, omdat naar aanleiding van bijvoorbeeld de accountantscontrole er nog wijzigingen in de jaarstukken kunnen worden aangebracht.

2. De concept begroting ligt nu ter zienswijze aan de raden voor. Bij wet hebben de raden het recht om een zienswijze in te dienen op de concept begroting binnen de termijn van 12 weken. Uiterlijk 11 juni 2026 zal er een raadsbesluit moeten komen over het wel/niet indienen van een zienswijze. De gemeenteraad van Harderwijk heeft op 29 januari een positieve zienswijze gegeven op de concept Kadernota 2027-2030. Hierin is blijvende aandacht gevraagd voor onze financiële situatie en de structurele houdbaarheid van de plannen van de VNOG. Cruciaal is het vinden van een reële en duurzame balans tussen de noodzakelijke ambities voor de veiligheidsregio en de financiële consequenties voor de deelnemende gemeenten. De ingediende zienswijze heeft niet geleid tot een aanpassing van de kadernota en tot een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage in de begroting die nu voorligt.

Omgevingswet

N.v.t.

Financiën

Concept Jaarstukken 2025

De concept jaarstukken van de VNOG laat een overschot zien van afgerond € 1,34 miljoen. Indien dit leidt tot een (gedeeltelijke) teruggave aan de gemeenten, dan gaat dit voor Harderwijk om een incidenteel bedrag van afgerond € 34.000,-. Een deel zal mogelijk worden bestemd voor de CAO-verhoging. Het verwachte positieve resultaat van ca. € 1,34 miljoen komt voort uit diverse oorzaken. Door omstandigheden konden niet alle plannen uit de begroting (helemaal) uitgevoerd worden. De personele lasten en exploitatielasten zijn wel bijna volledig besteed, het vrijwilligersbudget is licht overschreden. De post Onvoorzien hoefde niet volledig te worden aangesproken. Daarnaast is er een positief renteresultaat gerealiseerd (minder rente betaald over leningen dan voorzien en meer rente ontvangen op reserves dan voorzien). De voordelen zijn, met uitzondering van de post Onvoorzien, incidenteel van aard. De bestemming van het rekeningresultaat is alleen op dit moment nog niet bekend en zal op 25 juni 2026 door het Algemeen Bestuur worden bepaald.

Accountantsoordeel: De algemene indruk van de interne beheersing is voorzichtig positief, maar de rechtmatigheidsverantwoording en de Verbijzonderende Interne Controle (VIC) behoeven nog aandacht. De verwachting is dat de accountant een positieve accountantsverklaring gaat afgeven.

Concept programmabegroting 2027-2030

De financiële effecten van de concept programmabegroting 2027-2030 laten geen afwijkende uitkomst zien ten opzichte van de Kadernota 2027-2030. Zienswijzen van verschillende gemeenten hebben dan ook niet geleid tot een verlaging van de gemeentelijke bijdragen.

Bijdrage VNOG 2027-2030 Harderwijk (Bedragen x €1.000,-)	2027	2028	2029	2030
- Nieuwe bijdrage 2027-2030 VNOG cfr. Begroting	3.651	3.739	3.740	3.769
- Huidige bijdrage 2026-2029 VNOG cfr. Begroting	-3.497	-3.584	-3.584	-3.584
- Kadernota besparing brandstof	3	3	3	3
Verschil te dekken	157	158	159	188

- = voordeel; + = nadeel

- Het verduurzamen van het wagenpark binnen de VNOG leidt tot een besparing op de brandstofbudgetten. Omdat vanuit de demarcatie regeling bepaald is dat de energie budgetten van de brandweerkazernes onderdeel zijn van de gemeentelijke begroting, zal het gebruik van de laadpalen leiden tot hogere energiekosten. Waardoor dit om een bijstelling vraagt.

De concept programmabegroting 2027-2030 van de VNOG betekent voor Harderwijk een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van afgerond € 157.000,- in 2027 oplopend tot € 188.000,- vanaf 2027. De verhoging van de bijdrage bestaat hoofdzakelijk uit de loon- en prijsindexering en een aanzienlijke stijging van de kapitaallasten door noodzakelijke investeringen in brandweermaterieel, waaronder de aanschaf van

75 nieuwe blusvoertuigen. De wijze van indexeren sluit aan met onze eigen gemeentelijke indexeringssystematiek, namelijk de percentages waarmee de algemene uitkering wordt gecorrigeerd voor loon- en prijsstijgingen.

Met de ombuigingsopgave in 2024 is door de raad besloten om een besparing in te boeken op de VNOG van € 57.000,- per jaar vanaf 2026 (P1-01 Veiligheidsregio - technische aanpassing p-begroting). Aangezien de zienswijze op de begroting 2026-2029 niet heeft geleid tot een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage, is deze bezuiniging niet te realiseren.

Duurzaamheid

N.v.t.

Inwonerperspectief

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Uitvoering

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Concept programmabegroting 2027-2030
2. Voorlopige jaarstukken VNOG 2025
3. Brief met toelichting vanuit de VNOG
4. Concept programmabegroting VNOG 2027-2030 in 1 oogopslag
5. Concept zienswijze