

Oplegnotitie voor:	Algemeen bestuur van Veiligheidsregio Flevoland
Agendapunt:	5
Vergaderdatum:	2 september 2026
Auteur:	Dhr. R. Moerenhout
Onderwerp:	<i>Bestuursrapportage 2026 en 2^e begrotingswijziging 2026</i>
Behandeling:	Besluitvormend
Portefeuillehouder directie:	Dhr. M. Mager
Portefeuillehouder AB:	Dhr. J. P. Gebben
Status:	Openbaar
Financiële consequenties	Zie 2 ^e begrotingswijziging 2026 en paragraaf consequenties in deze notitie
Bijlagen:	1. Bestuursrapportage 2026 2. Aanbiedingsbrief gemeenteraden

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt verzocht om:

1. In te stemmen met de bestuursrapportage 2026.
2. Het dagelijks bestuur opdracht te geven de daaruit voortvloeiende begrotingswijziging met een negatief resultaat van ca. € 1.351.003 ter zienswijze aan de gemeenteraden voor te leggen begeleid door de bijgevoegde aanbiedingsbrief (bijlage 2).

Afstemming

Directie/team	Standpunt/advies:	Datum:
Adviseuroverleg		24 augustus 2026

Inleiding

VRF meldt in deze bestuursrapportage een verwacht negatief resultaat ten opzichte van de Programmabegroting 2026 van € 1.351.003. Het verwachte negatieve resultaat onderstreept de in de jaarstukken 2025 genoemde druk op de begroting. In die jaarstukken werd, ondanks het positieve resultaat, al aangegeven dat de druk op de begroting toeneemt. Deze bestuursrapportage laat zien dat deze druk een acuut karakter heeft. Tijdens de behandeling van de jaarstukken 2025 is aangegeven dat vooruitlopend op het proces kadernota 2028 een bestuurlijk gesprek dient plaats

te vinden in relatie tot de structurele begroting. Dit bestuurlijke gesprek vindt aansluitend op de bestuursvergadering van 2 september plaats.

Voor het begrotingsjaar 2026 stelt VRF zichzelf tot doel om zich maximaal in te spannen om het gepresenteerde tekort, waar mogelijk en verantwoord, te beperken. Hiertoe is ook de sturing en monitoring op financiën de afgelopen maanden versterkt. Het definitieve resultaat over 2026 volgt bij de jaarstukken.

Doel van bestuursrapportage

De bestuursrapportage is onderdeel van de jaarlijkse P&C-cyclus. Er wordt gerapporteerd over de beleidsmatige voortgang en operationele prestaties in de periode 1 januari t/m 30 juni. De volgende rapportage over dit jaar vindt plaats in de Jaarstukken 2026.

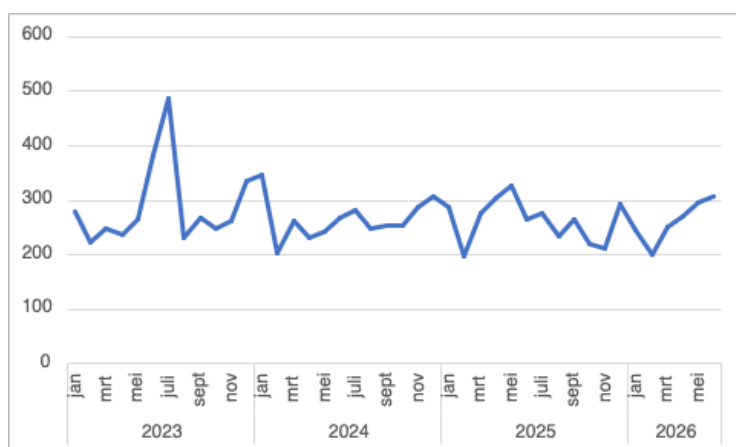
Naast de operationele en beleidsmatige rapportage wordt ook gerapporteerd over de afgesproken financiële kaders (programmabegroting en 1^e begrotingswijziging 2026). Daarbij wordt uitgegaan van de gerealiseerde cijfers over het eerste halfjaar en een prognose voor het tweede halfjaar om een inschatting te maken van het verwachte eindresultaat voor 2026.

Operationele prestaties brandweer

In de eerste helft van 2026 zijn bij de meldkamer brandweer 3055 incidenten gemeld in de regio Flevoland. Bij 1572 incidenten (51,5%) heeft dit geleid tot een alarmering en uitruk van brandweereenheden. De andere incidenten konden door de meldkamer zelf worden afgehandeld.

Het gemiddelde aantal incidenten nam de eerste helft van 2026 licht toe. Dit werd mede veroorzaakt door de water- en weerverlast die in mei en juni ontstond tijdens de onweersbuien. Het daadwerkelijk aantal incidenten is daarbij hoger aangezien bij een grote drukte, vanwege bijvoorbeeld de jaarwisseling of extreme weersomstandigheden, niet alle incidenten in het Geïntegreerd Meldkamer Systeem (GMS) worden geregistreerd, maar hiervoor een ander systeem wordt gebruikt. Dit om de continuïteit van de hulpverlening te waarborgen en de meldkamer te ontlasten.

Het aantal incidenten is dus licht toegenomen, maar er is wel een trend zichtbaar van meer complexe en langdurige incidenten. Denk aan grote branden in Flevoland, waaronder de zeer grote brand bij het datacentrum in Almere, en de grote natuurbranden door heel Nederland. Deze incidenten vragen veel en langdurige inzet van zowel regionale eenheden als eenheden van andere veiligheidsregio's. Zonder deze bovenregionale samenwerking zijn dit type incidenten niet succesvol te bestrijden.



Figuur 1 – Ontwikkeling aantal incidenten met brandweerinzet 2023-t/m juni 2026.

De overige operationele prestaties zijn terug te vinden in hoofdstuk 1.

Voortgang beleidsthema's

De samenwerkende veiligheidsregio's hebben in de eerste helft van 2026 grote stappen gezet om zich voor te bereiden op de toekomst, zowel op inhoudelijke dossiers -Versterking crisisbeheersing en informatievoorziening, weerbaarheid, klimaatverandering en energietransitie- alsmede de doorontwikkeling van de eigen organisatie door middel van het grote project harmonisatie van mens en systemen. Tegelijkertijd is de reguliere taakuitvoering gecontinueerd. Zonder de grote betrokkenheid en toewijding van onze medewerkers was dit niet mogelijk geweest.

De voortgang op de beleidsthema's is te vinden in hoofdstuk 3 van de rapportage. Hier wordt naast bovengenoemde thema's ook aandacht besteed aan: natuurbrandbestrijding, bovenregionale samenwerking en arbeidsveiligheid- en hygiëne.

Financieel resultaat

Voor 2026 is de verwachting dat VRF uitkomt op € 1.351.000 negatief.

Programma	PGB Lasten 2026	PGB Baten 2026	Saldo PGB 2026	BURAP Lasten 2026	BURAP Baten 2026	Saldo BURAP 2026	Afwijking
Brandweezorg	29.655.018	-31.533	29.623.485	31.340.349	-59.167	31.281.182	-1.657.697
GHOR	2.180.559	0	2.180.559	2.072.000	0	2.072.000	108.559
Bevolkingszorg	701.411	0	701.411	652.480	0	652.480	48.931
Veiligheidsbureau	1.361.424	0	1.361.424	1.618.991	0	1.618.991	-257.567
Totaal	33.898.412	-31.533	33.866.879	35.683.820	-59.167	35.624.653	-1.757.774
Bijdrage gemeenten	0	-31.237.042	-31.237.042	0	-31.237.042	-31.237.042	0
Rijksbijdrage (BDuR)	0	-7.705.842	-7.705.842	0	-8.568.802	-8.568.802	862.960
Totaal	0	-38.942.884	-38.942.884	0	-39.805.844	-39.805.844	862.960
Overhead	9.010.527	0	9.010.527	9.882.492	0	9.882.492	-871.965
Totaal	9.010.527	0	9.010.527	9.882.492	0	9.882.492	-871.965
Mutaties reserves	0	-3.934.522	-3.934.522	2.991.147	-7.341.445	-4.350.298	415.776
Totaal	42.908.939	-42.908.939	0	48.557.459	-47.206.456	1.351.003	-1.351.003

Het verwachte resultaat wordt in belangrijke mate veroorzaakt door kosten met een meer structureel karakter. Hierbij moet vooral gedacht worden aan hogere beheerkosten voor ICT-voorzieningen en licenties, beheer en onderhoud van huisvesting en hogere brandstof- en energiekosten. Genoemde hogere kosten komen vooral voor door bovengemiddelde prijsontwikkelingen die onvoldoende gedekt kunnen worden door de vanuit de programmabegroting ontvangen prijscompensatie.

Er worden ook enkele incidentele kosten voorzien, zoals kosten voor inhuur van benodigde expertise voor invoering van systemen die voortkomen uit de het samenwerkingsproces harmonisatie mens en systeem (functiewaardering en personeelssysteem).

Programma	Soort afwijking	Bedrag afwijking	Rubricering	Korte toelichting omtrent de afwijking
Brandweer	Deels structureel	-100.000	Brandstof	Hogere brandstofkosten dan geraamd a.g.v. hogere prijzen
Brandweer	Deels structureel	-250.000	Operationeel	Hogere lasten als gevolg van meer grootschalige en langdurige repressieve inzet
Brandweer	Incidenteel	-185.000	Inhuur	Tijdelijke inhuur ziekte/vacature
Brandweer	Incidenteel	-200.600	Personeel	Voorzieningen verlofsparen en 3e jaar WW per saldo negatief door nieuwe cao-afspraken
Brandweer	Incidenteel	-60.000	Inhuur	Inhuur cameratoezicht op diverse brandweerposten
Brandweer	Deels structureel	-40.000	Personeel	Hogere kosten verzuimbegeleiding als gevolg van verplichtingen vanuit de Wet verbetering
Brandweer	Incidenteel	-30.000	Personeel	Extra kosten werving, opleidingen en keuringen
Brandweer	structureel	-65.000	Verzekeringen	Hogere premies voor personeelsverzekeringen, aansprakelijkheidsverzekeringen,
Brandweer	Incidenteel	-30.000	Communicatie	Hogere communicatiekosten
Brandweer	structureel	-310.000	ICT	Toenemende kosten digitale werkomgeving, applicaties en devices
Brandweer	Deels structureel	-320.000	Huisvesting	Noodzakelijke vervanging van toegangstechniek en overige huisvestingsvoorzieningen
Brandweer	Incidenteel	-67.097	Overig	Overige baten en lasten brandweer per saldo
GHOR	Incidenteel	108.559	Personeel	Lagere personeelslasten als gevolg van lastig invullen vacatures
Bevolkingszorg	Incidenteel	48.931	Personeel	Minder personeelskosten
Veiligheidsbureau	Deels structureel	-110.000	Bijdrage derden	Bijdragen aan derden, waaronder NIPV en vakraden vallen hoger uit dan begroot.
Veiligheidsbureau	Incidenteel	-147.567	Overig	overige baten en lasten veiligheidsbureau per saldo
Rijksbijdrage	Incidenteel	862.960	BDuR	Loon- en prijscompensatie
Overhead	deels structureel	-135.000	Huisvesting	Hogere energielasten (gas, elektra) a.g.v. geopolitieke ontwikkelingen
Overhead	Incidenteel	-220.000	Inhuur	Incidenteel inhuur project harmonisatie functieboek en HR-systeem
Overhead	Structureel	-320.000	I&A	Hogere LAN-, firewall- en licentiekosten
Overhead	Incidenteel	-196.965	Overig	Overige baten en lasten overhead per saldo negatief
Mutaties reserves	Incidenteel	415.776	Reserves	Reserves 2026 per saldo
Totaal		-1.351.003		

Een complete uitsplitsing van de financiële voor- en nadelen per programma, inclusief verklaringen voor deze afwijkingen, is opgenomen in hoofdstuk 5 van de rapportage.

Strategische duiding resultaat

Het gepresenteerde resultaat betreft een prognose van het jaarresultaat 2026. Gebeurtenissen in de tweede helft van het jaar zullen dus nog leiden tot wijzigingen. De directie stelt zichzelf ten doel om de tweede helft van het jaar actief te sturen op verdere kostenbeheersing om het geprognosticeerde negatieve resultaat verder te beperken. Zij doet dit door vrijgevallen functies niet zonder meer in te vullen en de inzet van externe inhuur tot een absoluut minimum te beperken.

In meerjarig perspectief maakt deze bestuursrapportage ook pijnlijk zichtbaar dat de huidige begroting onvoldoende dekking biedt voor de vastgestelde taakomvang van VRF. Dit is al eerder bij de jaarstukken 2025 gesignaleerd en daarop is een proces in gang gezet dat moet leiden tot een passende kadernota 2028. Deze bestuursrapportage maakt duidelijk dat het moment waarop deze ontwikkeling tot negatieve financiële resultaten leidt, niet langer in de toekomst ligt en onderstreept de urgentie om het bestuurlijke gesprek te voeren over de structurele begroting. Dit gesprek zal worden gevoerd in relatie tot het proces kadernota 2028.

De toenemende druk op de begroting laat zich in belangrijke mate toelichten langs de volgende lijnen:

- Een bovengemiddelde prijsontwikkeling. De kosten van energie, brandstof, huisvestingskosten en investeringen zijn zichtbaar meer gestegen dan de toegekende prijscompensaties.
- Een toename en intensivering wettelijke taken en kwaliteitsnormeringen.

Deze ontwikkelingen leiden tot de nodige organisatorische druk, uitdagingen op de arbeidsmarkt ten aanzien van het vinden van gekwalificeerd personeel en uiteraard financiële druk. De samenwerking tussen VRF en VRGV heeft actief bijgedragen aan het dempen van een deel van deze ontwikkelingen. Deze bestuursrapportage maakt ook zichtbaar dat het kantelpunt hierin ook bereikt is.

Reserves en voorzieningen

In het kader van rechtmatigheidsverantwoording nemen we vanaf 2025 in de bestuursrapportage ook een voorschot op de mutaties in de reserves en voorzieningen, zodat bekende mutaties reeds vooraf geautoriseerd worden in plaats van bij de jaarstukken.

Reserves	Saldo 1-1-2026	Resultaatbestemming 2026	Dotaties 2026	Onttrekkingen 2026	Vrijval	Prognose saldo 31-12-2026
Algemene reserve	1.295.135	718.155	2.486.343	4.274.633	0	225.000
Bestemmingsreserve veiligheid personeel	0	0	350.000	175.000	0	175.000
Bestemmingsreserve tweedeloopbaanbeleid 24 uren	208.297	0	51.320	0	0	259.617
Bestemmingsreserve versterkingsgelden	1.213.458	0	0	329.000	0	884.458
Reserve egalisatie kapitaallasten	6.259.868	0	103.483	2.486.343	0	3.877.008
Reserve ongevallen personeel	366.442	0	0	0	0	366.442
Egalisatiereserve ingroei gemeentelijke bijdragen	671.916	0	0	76.468	0	595.448
Resultaat 2025	718.155	-718.155	0	-	-	0
Totaal	10.733.271	0	2.991.147	7.341.445	0	6.382.973

Voorzieningen	Saldo 1-1-2026	Dotaties 2026	Onttrekkingen 2026	Vrijval	Prognose saldo 31-12-2026
Voorziening verlofsparen	1.230.379	224.733	6.541	11.804	1.436.768
Voorziening 3e jaar WW ambtenaren	63.330	0	5.787	0	57.543
Totaal	1.293.710	224.734	12.329	11.805	1.494.311

Een toelichting op de mutaties van de reserves en voorzieningen is opgenomen in paragraaf 5.2 van de rapportage.

Begrotingswijziging

De genoemde financiële ontwikkelingen in de bestuursrapportage verplichten ons in het kader van

de begrotingsrechtmatigheid om een begrotingswijziging in te dienen. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt deze 12 weken ter zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Deze zienswijze heeft nadrukkelijk enkel betrekking op de begrotingswijziging en niet op de inhoud van de bestuursrapportage zelf.

Om de begrotingswijziging in het laatste AB van dit jaar, in december, vast te kunnen stellen met inachtneming van de zienswijzetermijn, is het noodzakelijk om dit AB op 2 september te organiseren, conform proces van vorig jaar. Hierbij is zo veel als mogelijk rekening gehouden met de zomervakantie. Het ambtelijke voortraject kon niet buiten de vakantieperiode plaatsvinden, maar de bestuurlijke vaststelling is zo kort als mogelijk na het einde van de zomervakantie gepland.

Het betreft de 2^e begrotingswijziging 2026. Het algemeen bestuur heeft op 1 juli jl. de 1^e begrotingswijziging 2026 vastgesteld. In deze begrotingswijziging werd de gemeentelijke bijdrage met € 3.858.054 verlaagd en de uitname uit de reserves met datzelfde bedrag verhoogd. Dat betrof de financiële verwerking van het besluit om de kosten van verplichtend karakter in 2026 vanuit de reserves te dekken.

De 2^e begrotingswijziging 2026 als gevolg van de bestuursrapportage ziet er als volgt uit:

Programma	1e Begrotingswijziging Lasten 2026	1e Begrotingswijziging Baten 2026	1e Begrotingswijziging saldo 2026	2e Begrotingswijziging Lasten 2026	2e Begrotingswijziging Baten 2026	2e Begrotingswijziging saldo 2026	Afwijking
Brandweezorg	29.655.018	-31.533	29.623.485	31.340.349	-59.167	31.281.182	-1.657.697
GHOR	2.180.559	0	2.180.559	2.072.000	0	2.072.000	108.559
Bevolkingszorg	701.411	0	701.411	652.480	0	652.480	48.931
Veiligheidsbureau	1.361.424	0	1.361.424	1.618.991	0	1.618.991	-257.567
Totaal	33.898.412	-31.533	33.866.879	35.683.820	-59.167	35.624.653	-1.757.774
Bijdrage gemeenten	0	-31.237.042	-31.237.042	0	-32.588.045	-32.588.045	1.351.003
Rijksbijdrage (BDuR)	0	-7.705.842	-7.705.842	0	-8.568.802	-8.568.802	862.960
Totaal	0	-38.942.884	-38.942.884	0	-41.156.847	-41.156.847	2.213.963
Overhead	9.010.527	0	9.010.527	9.882.492	0	9.882.492	-871.965
Totaal	9.010.527	0	9.010.527	9.882.492	0	9.882.492	-871.965
Mutaties reserves	0	-3.934.522	-3.934.522	2.991.147	-7.341.445	-4.350.298	415.776
Totaal	42.908.939	-42.908.939	0	48.557.459	-48.557.459	0	0

Om de 2^e begrotingswijziging 2026 sluitend te krijgen wordt een incidentele gemeentelijke bijdrage gevraagd van € 1.351.003. Deze wordt administratief verwerkt, maar nog niet met de gemeenten verrekend. VRF gaat zich namelijk inspannen om deze bijdrage zo veel als mogelijk te beperken. Wanneer het definitieve resultaat bekend is, bij de jaarstukken 2026, wordt de definitieve gemeentelijke bijdrage over 2026 bepaald en vindt een afrekening plaats met de gemeenten.

Relatie met beleid

Beleidsmatig wordt in de bestuursrapportage gereflecteerd op datgeen dat in de programmabegroting 2026 is opgenomen als verwachte werkzaamheden en resultaten. Financieel gezien wordt in de bestuursrapportage een prognose gemaakt van het financieel resultaat in 2026. Dit wordt afgezet tegen de laatste bestuurlijk vastgestelde begroting (i.c. 1^e begrotingswijziging 2026) om zo te komen tot een resultaat en een 2^e begrotingswijziging 2026.

Resultaat

Een Bestuursrapportage die inzicht geeft in de operationele, beleidsmatige en financiële voortgang in de eerste helft van 2026, alsmede een financiële eindejaarsprognose afgezet tegen de Programmabegroting 2026. Zodoende wordt verantwoording afgelegd over de activiteiten van de veiligheidsregio en wordt het algemeen bestuur tijdig geïnformeerd over (nieuwe) ontwikkelingen.

Argumenten

1. Conform de Gemeenschappelijke Regeling het tijdig informeren van het bestuur over de voortgang in 2026.
2. Er is getracht de bestuursrapportage zo kort en bondig mogelijk weer te geven.
3. Door naar aanleiding van deze rapportage een begrotingswijziging door te voeren voor de geconstateerde ontwikkelingen, voldoen we beter aan de wet- en regelgeving ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.

Kanttelingen/ Risico's

Het gepresenteerde voorlopige resultaat voor 2026 is een prognose op basis van de informatie die momenteel bekend is. Onverwachte financiële ontwikkelingen later dit jaar, zowel voordelig als nadelig, beïnvloeden het resultaat beïnvloeden. Dit zal blijken in de Jaarstukken 2026.

Consequenties

Het definitieve resultaat wordt bestemd door het algemeen bestuur bij de Jaarstukken 2026. Ter informatie is hieronder weergegeven wat het effect zou zijn als het voorlopige resultaat uit deze bestuursrapportage het daadwerkelijke resultaat bij de jaarstukken blijkt te zijn. De gemeenten worden dan gevraagd om een extra bijdrage conform de verdeelsleutel in de Programmabegroting 2026.

	Bijdrage %	Bijdrage bedrag
Almere	50,159%	€ 677.644
Dronten	10,134%	€ 136.905
Lelystad	18,223%	€ 246.191
Noordoostpo	11,539%	€ 155.894
Urk	3,921%	€ 52.976
Zeewolde	6,025%	€ 81.393
Totaal	100%	€ 1.351.003

Vervolg (Proces en Uitvoering)

Verzending Bestuursrapportage ter informatie en begrotingswijziging ter zienswijze aan gemeenteraden	3 sept
12 Weken termijn voor gemeenten om zienswijzen naar voren te brengen	26 november
DB stelt de raden schriftelijk in kennis van zijn oordeel over de zienswijze alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.	Voorafgaand aan vaststelling in AB
Vaststelling in AB	9 december
Verzenden definitieve begrotingswijziging naar Provincie (toezichthouder)	Na vaststelling
Verzending definitieve begrotingswijziging naar raden en ambtenaren ter informatie	Na vaststelling

Communicatie (Extern)

Zie bijlage 2.