gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **Jaarstukken 2022, Eerste begrotingswijziging 2023, begroting 2024, Waarborgfonds Veiligheidsregio Fryslân**

Jaar/nummer: **2023/**

In behandeling bij: **Burgemeester van de Pol**

Voorstel

Het college stelt de raad voor:
- kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en kennis te nemen van en geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Fryslân;
- kennis te nemen van en geen wensen en bedenkingen te uiten over de memo Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's;
- in te stemmen met het verhogen van het budget zoals deze is voorgesteld in de begroting 2024 VRF en deze ten laste te brengen van de algemene middelen.

Samenvatting

De Veiligheidsregio Fryslân stelt gemeenten in de gelegenheid om zienswijzen in te dienen over de financiële stukken. Het advies is om geen zienswijzen in te dienen omdat er een positief resultaat is geboekt over 2022. De extra ondersteuning die nodig was in het kader van de coronapandemie en de opvang van ontheemden uit Oekraïne kan (grotendeels) worden gedeclareerd bij het Rijk. Het positieve resultaat wordt met name veroorzaakt doordat een aantal geplande taken, als gevolg van tijdgebrek, niet zijn uitgevoerd en zullen worden doorgeschoven.

Toelichting

Op 24 maart 2023 heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân (VRF) de gemeenteraden van Friesland verzocht om een zienswijze in te dienen op drie financiële stukken, te weten de jaarstukken 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 (zie betreffende bijlagen). De begroting is opgesteld op basis van de eerder in de raad behandelde kaderbrief die is vastgesteld in het algemeen bestuur van de VRF op 9 maart 2023. De reactienota zienswijzen kaderbrief 2024-2027, waarin de inhoud van deze zienswijzen en de reactie van de VRF is omschreven, is op ingekomen stukkenlijst van de raad van 27 maart geplaatst.

Onderstaand treft u de hoofdpunten uit de jaarstukken 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 en de conceptbegroting 2024 aan.

Jaarverslag / jaarrekening 2022

De jaarstukken worden voor een groot deel gekleurd door crisis-activiteiten. De VRF werkte in 2022 van crisis naar crisis waardoor de flexibiliteit wederom flink op de proef werd gesteld. Op zowel inhoud als op financieel gebied is dit terug te zien in alle programma's. Het heeft alle onderdelen van de organisatie in meer of mindere mate beïnvloed. Voor 2022 was er de ambitie om diverse werkzaamheden, die in

de coronacrisis zijn uitgesteld, in te halen. Deze inhaalslag is weliswaar ingezet, maar vanwege de blijvende dynamiek door de crisistaken, niet volledig gerealiseerd. Over 2022 is hierdoor een positief resultaat gerealiseerd van € 893.000,-.

Eerste begrotingswijziging 2023
Met de eerste begrotingswijziging van 2023 wordt de lopende begroting formeel in lijn met de eerder door het bestuur genomen besluiten gebracht. Omdat de eerder genomen besluiten zowel een uitvoeringskant als een financieringskant kennen, ziet u in de begrotingswijziging enerzijds een verhoging van kosten en anderzijds een onttrekking (lees: dekking) uit reserves.

Begroting 2024
De begroting is opgesteld op basis van de eerder behandelde kaderbrief. De kaderbrief is
ongewijzigd vastgesteld in het algemeen bestuur van 9 maart.
Bij de behandeling van de kaderbrief 2024 - 2027 werden de bestuurlijke afspraken over het opstellen van de financiële kaders ter discussie gesteld. Dit heeft geleid tot het opstellen van een alternatieve werkwijze, die in de volksmond bekend staat als ‘scenario 3’. In dit scenario 3 wordt de indexatie van de materiële kosten voor 2024 voorlopig afgetopt tot 8%. Deze indexatie wordt achteraf op basis van de werkelijke ontwikkeling van het gemeentefonds over de jaren 2022, 2023 en 2024 geëvalueerd. Deze evaluatie zal eind 2024 starten en in 2025 vindt de verrekening plaats.

Uit de zienswijzen die de VRF van de gemeenten heeft mogen ontvangen, is gebleken dat het scenario positief is ontvangen. Door diverse gemeenten is de waardering uitgesproken voor het aanbieden van een werkbaar alternatief in deze lastige tijden. Deze begroting is dan ook opgesteld op basis van scenario 3. Dit scenario bevat uitsluitend afspraken over de materiële kosten. De ontwikkeling van de loonkosten is daar nog niet bij meegenomen.

Het principeakkoord over de cao is niet verwerkt in deze stukken. De loonkosten worden conform de bestuurlijke afspraken geïndexeerd op basis van de werkelijke ontwikkeling van de CAR-UWO. Op het moment van schrijven zijn de cao-onderhandelingen nog niet afgerond, waardoor er een inschatting is gemaakt. Conform de bestuurlijke afspraken gebruiken wij voor deze inschatting de indexering voor de loonkosten die is aangegeven in de septembercirculaire van het gemeentefonds. Zodra de loonkostenontwikkeling bekend is, wordt deze in het begrotingsjaar zelf gecorrigeerd. Via de tweede begrotingswijziging 2023 zullen de effecten van de cao op de begroting 2023 worden verwerkt. Middels de eerste begrotingswijziging 2024 zal dit voor de begroting 2024 gedaan worden.

Waarborgfonds
Op 16 december 2022 heeft het Veiligheidsberaad, het overlegorgaan van de voorzitters van de 25 veiligheidsregio’s, het principebesluit genomen tot het oprichten van ‘stichting waarborgfonds veiligheidsregio’s’. Na het realiseren van een landelijke set van aanspraken bij ongevallen en de oprichting van een landelijk expertisebureau is dit een volgende stap in het landelijke verbetertraject rondom het thema ‘Goed werkgeverschap na dienstongevallen’.

De oprichting van deze stichting maakt het mogelijk om risico’s die niet verzekerbaar zijn in gezamenlijkheid te dragen. Dit helpt de veiligheidsregio’s aan een alternatief

voor verzekeringen. Ook verstevigt het de onderhandelingspositie waar wel een verzekering nodig is. En, niet onbelangrijk, het zorgt ervoor dat we brandweermensen die te maken krijgen met ongevallen tegemoet kunnen komen tegen de laagst mogelijke financiële risico's. De Veiligheidsregio vraagt u om uw wensen en bedenkingen te uiten over de oprichting en deelname aan de landelijke stichting.

Historie
N.V.T.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Gemeenteraden kunnen tot 22 juni 2023 hun eventuele zienswijze aangeven, waarna de begroting al dan niet gewijzigd in verband met de zienswijzen ter vaststelling aan de Algemene Bestuursvergadering van Veiligheidsregio Fryslân op 13 juli 2023 wordt voorgelegd.

Belang voor toerisme/samenleving/economie
De VRF is voor ons de belangrijkste partner op het gebied van veiligheid. Door deze extra investering kan de dienstverlening van de VRF worden gecontinueerd, maar ook naar een hoger niveau worden getild. Dit komt de veiligheid op Terschelling ten goede.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
1.1 Op grond van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân dient iedere

gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden tot het indienen van een reactie (zienswijze).

2.1 De begrotingswijziging leidt niet tot een verhoging;

De Begrotingswijziging over 2023 betreft vooral de gevolgen van eerdere besluiten over de uitvoering van diverse wettelijke taken, waarbij dekking plaatsvindt via rijksmiddelen of onttrekking aan bestaande reserves. Voor de gemeenten is er derhalve geen direct financieel effect.

2.2 *De bedragen uit de begroting 2024 is een doorvertaling van de eerder opgestelde kaderbrief;*

In deze begroting is de indexatie van de materiële kosten voorlopig afgetopt tot 8%, zoals in de Kaderbrief stond omschreven ('scenario 3'). Op basis van de werkelijke ontwikkeling van onder meer het gemeentefonds over de jaren 2022, 2023 en 2024 wordt deze indexatie achteraf geëvalueerd, waarbij in 2025 eventuele verrekeningen kunnen plaatsvinden.

Het cao-akkoord is nog niet verwerkt, omdat dat er op het moment van schrijven nog niet is. De jaarlijkse bijdragen aan de VRF, dus ook de onze, stijgen stevig, maar dat hangt voor een groot deel samen met het huidige economische klimaat, de forse prijsstijgingen en de vertaling hiervan in begroting 2024.

2.3 Op 13 juli 2023 besluit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân over de financiele stukken.

Wanneer de gemeenten uiterlijk 22 juni 2023 hun zienswijze indienen bij de Veiligheidsregio Fryslân, kan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân deze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur. Uw

besluit zal voor die tijd kenbaar worden gemaakt bij de Veiligheidsregio Fryslân.

3.1 *Met de deelname aan de stichting waarborgfonds zorgen we er voor dat risico's die niet verzekerbaar zijn in gezamenlijkheid gedragen worden, en dat ze brandweermensen die te maken krijgen met ongevallen tegemoet kunnen komen tegen de laagst mogelijke financiële risico's.*

Kosten en dekking

De doorrekening van de begroting 2024 heeft gevolgen voor onze meerjarenbegroting. Deze gaat ten opzichte van de vorige begroting per jaar met respectievelijk 6%, 7,4% en 8,6% omhoog. Zoals gebruikelijk nemen we dit mee in de eerste begrotingswijziging over 2023, en als onderdeel van Kadernota 2024.

Hieronder de huidige bedragen in de begroting, de meerjarenbegroting van de Veiligheidsregio en het verschil per jaar. Bij de vorige meerjarenbegroting (2023-2026) waren de bedragen voor Terschelling begroot op:

Bijdrage Terschelling	2023	2024	2025	2026	2027
Gezondheid	222.000	227.000	232.000	236.000	-
Crisisbeheer	21.000	22.000	23.000	24.000	-
Brandweer	627.000	648.000	671.000	686.000	-
Totale bijdrage	**870.000**	**897.000**	**926.000**	**946.000**	**-**

Bovenstaande bijdragen staan ook zo in onze begroting. De nieuwe meerjarenbegroting (2024-2027) leidt tot de volgende raming:

Bijdrage Terschelling	2024	2025	2026	2027
Gezondheid	228.000	236.000	243.000	252.000
Crisisbeheer	24.000	25.000	27.000	28.000
Brandweer	766.000	806.000	833.000	860.000
Totale bijdrage	**1.018.000**	**1.067.000**	**1.103.000**	**1.140.000**

	2024	2025	2026	2027
Meerjarenbegroting 2023-2026	897.000	926.000	946.000	-

Meerjarenbegroting 2024-2027	1.018.000	1.067.000	1.103.000	1.140.000
Verschil	**-121.000**	**-141.000**	**-157.000**	**-194.000***

*Dit is het verschil t.o.v. het jaar 2026

De Raad wordt gevraagd in te stemmen met het verhogen van het budget zoals genoemd in de bovenstaande tabel en deze lasten te dekken uit de algemene middelen.

Het is van belang te benadrukken dat de jaarlijkse kostenstijging van de Veiligheidsregio Fryslân zorgen baart en dat de bijdrage aan de Veiligheidsregio Fryslân drukt op de begroting.

Communicatie/interactiviteit

Het besluit van de gemeenteraad wordt gecommuniceerd aan de Veiligheidsregio Fryslân.

Advies van de raadscommissie

Vragen Smit VVD:
2024
P38 waarop zijn deze tabellen van toepassing?
In de programmabegroting 2024 zit een pagina 38, deze pagina heeft tabellen. Detabellen in de programmabegroting laten het meerjarenperspectief van de Veiligheidsregio zien.

Raadsvoorstel p4 en 5:
Welke bedragen horen bij deze percentages
Het antwoord op deze vraag is nog niet beschikbaar.

Bultena PB:
Waarborgfonds
Wil dit graag kwantificeren. Risico dat het tot een tekort kan leiden. Wat is dat risico? Is er al een bedrag daartoe binnen de exploitatie opgenomen?
Veiligheidsregio Fryslân houdt geen weerstandscapaciteit aan en “wentelt dit af” op de deelnemers: de risico’s zijn niet gekwantificeerd in de programmabegroting. Veiligheidsregio Fryslân geeft aan de financiële effecten van de invoering van het fonds te kunnen opvangen binnen de begroting. Daarmee is de impact op onze begroting nihil.

Ter inzage liggende stukken

- Aanbiedingsbrief (jaarstukken 2022, eerste begrotingswijziging 2023 en begroting 2024)
- Jaarstukken Veiligheidsregio Fryslân 2022
- Eerste begrotingswijziging Veiligheidsregio Fryslân 2023
- Begroting 2024 Veiligheidsregio Fryslân
- Aanbiedingsbrief oprichting Stichting Waarborgfonds
- Memo Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio’s

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 11 april 2023
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

C.M. van de Pol,
burgemeester