Raadsvergadering van 28 mei 2024

Onderwerp: Begroting VRF Schiermonnikoog, 14 mei 2024

Aan de Gemeenteraad

Voorgesteld besluit:

1. De kosten wegens stijging van de bijdrage voor 2025-2028 mee te nemen bij de opstelling van de Notitie Financieel Kader 2025-2028.

2. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de Programmabegroting 2025.

Toelichting

Op 22 maart 2024 heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân (VRF) verzocht om een zienswijze in te dienen op de financiële stukken, te weten de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 (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 14 maart 2024.

Onderstaand treft u de hoofdpunten uit de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025.

Jaarverslag en jaarrekening 2023
De afgelopen jaren stonden vooral in het teken van de diverse crisistaken. Inmiddels zijn deze taken in een nieuwe, veelal afrondende, fase beland. Zo is de coördinerende rol met betrekking tot de opvang van ontheemden uit Oekraïne en het inrichten van crisisnoodopvanglocaties ultimo 2023 beëindigd. Ook is de rol in de COVID-19- bestrijding in 2023 afgebouwd. Hoewel de crisistaken in 2023 nog steeds onderdeel waren van onze dagelijkse werkzaamheden, heeft de VRF reguliere taken van Veiligheidsregio Fryslân weer in het vizier. Door lagere rente- en personeelskosten en vertraging in de IM projecten is er over 2023 een positief resultaat behaald van €562.000.

De VRF heeft een aantal ontwikkelingen geconstateerd waar zij deze reserve voor wilt gebruiken:

Functiewaardering (FUWA)
1. Het lopende onderzoek naar de FUWA van verpleegkundigen. De FUWA uit zich in twee elementen:
a. Impact 2023 (terugwerkende kracht) € 263.000;
b. Structurele impact € 700.000 - € 800.000 per jaar.

2. Nieuw functiesysteem (onderzoek en implementatie)
Dit systeem is nodig om “alles te onderhouden, minder reactief te hoeven reageren en weer passend te maken bij de huidige situatie.” Het huidige functieboek is gebaseerd op een systeem van de jaren 90. De incidentele kosten worden geraamd op € 500.000.

Het voorstel is daarom om het resultaat volledig te bestemmen voor een brede doelstelling die verband houdt met functiewaardering. Kortom: een ‘reserve functiewaardering’.

Aanpassing bestemmingsreserves
Het risico waarvoor de volgende bestemmingsreserves zijn gevormd, is niet langer aan de orde:
- Wnra € 100.000.
- Bestemmingsreserve FLO € 800.000.

- In te halen werkzaamheden brandweer, onderdeel omgevingswet € 135.000.

Het bestuur van de VRF stelt daarom voor om deze reserves in te zetten voor de FUWA en de bestemming per 01.01.2025 te wijzigen.

Programmabegroting 2025
Tijdens het opstellen van de begroting lijken de meeste crises achter ons. Er is eind 2023 een eind gekomen aan onze coördinerende rol met betrekking tot de opvang van ontheemden uit Oekraïne en de crisisnoodopvanglocaties. Ook is onze rol in het bestrijden van het coronavirus (COVID-19) sterk teruggebracht. In deze begroting gaan we dan ook vooral in op onze reguliere taken. Het Algemeen Bestuur stelde op 14 maart 2024 het meerjarig financieel kader vast. In deze kaderbrief worden zowel de reguliere indexatie, de beleidsmatige ontwikkelingen als de overige autonome ontwikkelingen meegenomen.

Deze verordening is gewijzigd op basis van de wensen van de gemeenten. Met deze aanpassingen is de financiële verordening volledig, actueel en passend bij de praktijk. In de begroting zijn de budgetten voor materiële kosten en loonkosten conform de financiële verordening geïndexeerd.

Indexering materiële kosten
Ten behoeve van de indexatie van materiële kosten naar het volgende begrotingsjaar gaan we uit van de consumentenprijsindex (CPI) zoals gepresenteerd in de septembercirculaire van het gemeentefonds twee jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar. De gepresenteerde CPI in de septembercirculaire 2023 voor het jaar 2025 is 2,5%. Voor het jaar 2026 is dit 2,4%, gevolgd door 2,3% voor 2027 en 2,3% voor 2028.

Indexering loonkosten
Ten behoeve van de indexatie van loonkosten naar het volgend begrotingsjaar gaan we uit van de vigerende cao. Indien de vigerende cao nog niet bekend is, dan wordt voor de verwachte loonontwikkeling voorlopig uitgegaan van de macro-economische verkenning van het CPB zoals deze in de meest recente septembercirculaire van het gemeentefonds is vermeld. Dit betreft de loonvoet sector overheid.

De huidige cao loopt tot 1 mei 2024. Daarom is voor de begroting 2025 uitgegaan van de in de septembercirculaire 2023 gepresenteerde loonvoet sector overheid. Voor 2024 is dit 6,7%, gevolgd door 5,8% voor 2025, 4,8% voor 2026, 4,2% voor 2027 en 4,2% voor 2028.

Gemeentelijk bijdrage in het nadelig saldo
Conform de gemeenschappelijke regelingen wordt de vastgestelde bijdrage in het nadelig saldo over de gemeenten voor de programma's Gezondheid en Crisisbeheersing verdeeld naar het inwonertal. Als afwijking hierop heeft het Algemeen Bestuur besloten de bijdrage voor het programma Brandweer te verdelen op basis van de verdeling van het cluster Openbare orde en veiligheid (OOV) in het gemeentefonds. De bijdrage aan het programma Organisatie wordt conform de eerder vastgestelde verdeelsleutels voor organisatieoverhead toegerekend aan de oorspronkelijke taakvelden. Deze toerekening aan de taakvelden is er zodat de deelnemende gemeenten de bijdrage kunnen opnemen in hun eigen begroting. De toerekening aan de taakvelden is als volgt:
GGD 38,5%
Crisisbeheersing 5,8%
Brandweer 55,7%

Per programma is de bijdrage als volgt:
GGD € 34.320.958
Crisisbeheersing € 3.936.141
Brandweer € 50.879.529
Totaal € 89.136.628

De bijdrage voor de gemeente Schiermonnikoog kan worden gevonden in de bijlage en worden verder toegelicht in het financiële hoofdstuk. In de bijlage de aanbiedingsbrief, programmabegroting 2024 en de jaarstukken 2023.

Financiële toelichting

Begroting 2024

Voor Schiermonnikoog bedraagt de jaarlijkse bijdrage:

Bijdrage	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
Gezondheid	**51.100**	**53.242**	**55.238**	**57.298**
Crisisbeheer	**5.860**	**6.380**	**6.864**	**7.363**
Brandweer	**223.498**	**232.750**	**241.933**	**250.804**
Totale bijdrage	**280.459**	**292.372**	**304.036**	**315.465**

Financiën: begrotingseffect 2024 e.v.

De totale financiële bijdrage voor de gemeente Schiermonnikoog en het bijbehorende begrotingseffect staan in de volgende tabel.

	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €
VRF Bijdragen	**343.790**	**280.459**	**292.372**	**304.036**	**315.465**
Begroting Schiermonnikoog	**341.712**	**352.927**	**360.934**	**360.934**	***360.934**
Effect	**2.078**	**-72.468**	**-68.562**	**-56.898**	**-45.469**

*Voor de vergelijking van 2028 is de begroting van 2027 gebruikt

De stijging van de bijdrage voor 2025-2028 zal meegenomen worden bij de opstelling van de Notitie Financieel Kader 2025-2028.

Er is dus sprake van een kostenreductie, dit is te verklaren door de lagere kosten voor de brandweer vergeleken met de programmabegroting 2024.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schiermonnikoog,
de secretaris, de burgemeester,

T. Kroeze I. van Gent