

Voorstel

Cluster	: beheer en onderhoud	Nummer	:
Portefeuillehouder	: Leo Pieter Stoel	Datum vergadering	: 18 april 2023
Onderwerp	: Jaarstukken 2022, Eerste begrotingswijziging 2023, begroting 2024, Waarborgfonds Veiligheidsregio Fryslân		

Voorgesteld besluit

1. Kennisnemen van de jaarstukken 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 de begroting 2024 Veiligheidsregio Fryslân en de brief / memo stichting waarborgfonds Veiligheidsregio's;
2. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Fryslân;
3. Geen wensen en bedenkingen te uiten over de memo Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Beoogd effect

De Veiligheidsregio Fryslân stelt u in gelegenheid om zienswijzen in te dienen over de financiële stukken. Het advies aan u 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.

Inleiding

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 verzekeraar 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.

Achtergrondinformatie

Veiligheidsregio Fryslân werkt in opdracht van de Friese gemeenten. De burgemeesters van deze gemeenten vormen het algemeen bestuur. Het budget van een veiligheidsregio komt voor een groot deel van de gemeenten en voor een deel van het ministerie van Veiligheid en Justitie. De gemeenteraden beslissen over de financiële bijdrage aan de Veiligheidsregio.

Argumenten

- 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 financiële 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 verzekeraar 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, als onderdeel van Kadernota 2023.

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 Ameland begroot op:

Bijdrage Ameland	2023	2024	2025	2026	2027
Gezondheid	163.149	166.682	170.461	174.173	-
Crisisbeheer	16.089	16.804	17.559	18.296	-
Brandweer	633.047	654.320	676.605	691.852	-
Totale bijdrage	812.285	837.806	864.625	884.321	-

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

Bijdrage Ameland	2024	2025	2026	2027
Gezondheid	172.986	178.623	184.385	190.173
Crisisbeheer	17.752	19.118	20.359	21.610
Brandweer	695.677	731.310	756.072	780.763
Totale bijdrage	886.415	929.050	960.816	993.106

	2023	2024	2025	2026	2027
Meerjarenbegroting 2023-2026	812.285	837.806	864.625	884.321	-
Meerjarenbegroting 2024-2027	812.285	886.415	929.050	960.816	993.106
Verschil	0	- 48.609	-64.425	-76.495	-108.785 *

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

Risico's of kanttekeningen

Niet van toepassing.

Planning en uitvoering

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.

Het college van burgemeester en wethouders,

Leo Pieter Stoel
burgemeester

Iwan Valk
secretaris-directeur

Bijlagen:

- 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
-

Besluit

Cluster : beheer en onderhoud **Nummer** :
Portefeuillehouder : Leo Pieter Stoel **Datum vergadering** : 22 mei 2023
Onderwerp : Jaarstukken 2022, Eerste begrotingswijziging 2023, begroting 2024, waarborgfonds Veiligheidsregio Fryslân

De raad van de gemeente Ameland,

overwegende

- het positieve resultaat uit de jaarstukken 2022 en de begrotingswijziging 2023 voor gemeenten niet tot hogere uitgaven leidt;
- dat de verhogingen in de begroting veelal worden veroorzaakt door 'autonome' ontwikkelingen;

Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2022 de eerste begrotingswijziging 2023 en de conceptbegroting 2024 Veiligheidsregio Fryslân;
2. geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de jaarstukken 2022, de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Fryslân.
3. Geen wensen en bedenkingen te uiten over de memo Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Ballum, 22 mei 2023

Leo Pieter Stoel
voorzitter

Jacqueline Metz
griffier