Raadsvergadering van: 20 juni 2023 **Agendapunt 10**

Onderwerp:	Financiële stukken Veiligheidsregio Fryslân	Schiermonnikoog,	1 mei 2022

Aan de Gemeenteraad,

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. Kennisnemen van de stijgende kosten in de begroting over de komende jaren;
3. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de eerste begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Fryslân;
4. Geen wensen en bedenkingen te uiten over de memo Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.
5. De stijging van de jaarlijkse bijdrage voor 2024 van € 2.078 mee te nemen bij de opstelling van de Notitie Financieel Kader 2024-2027.

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.

Over de periode 2024-2027 is er sprake van een stijging in de begroting. Alhoewel deze klein begint wordt deze groter over de jaren. Het is goed om deze stijging in de gaten te houden om te voorkomen dat het een te groot gat in de begroting van Schiermonnikoog wordt, maar voor nu is het geen reden om een zienswijze in te dienen.

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.

Bijgevoegd de jaarstukken 2022, de aanbiedingsbrief, de aanbiedingsbrief Waarborgfonds, de memo Waarborgfonds, de eerste begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024.

Financiële toelichting

Eerste begrotingswijziging 2023

De eerste begrotingswijziging 2023 leidt niet tot een financiële aanpassing.

Begroting 2024

Voor Schiermonnikoog bedraagt de jaarlijkse bijdrage:

Bijdrage	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Gezondheid	43.465	44.882	46.329	47.924
Crisisbeheer	4.460	4.804	5.115	5.430
Brandweer	295.865	311.017	321.550	332.050
Totale bijdrage	**343.790**	**360.703**	**372.994**	**385.404**

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 €
VRF Bijdragen	343.790	360.703	372.994	385.404
Begroting Schiermonnikoog	341.712	352.927	360.934	*360.934
Nadeel	**2.078**	**7.776**	**12.060**	**24.470**

*Voor de vergelijking van 2027 is de begroting van 2026 gebruikt

De stijging van de bijdrage voor 2024-2027 zal meegenomen worden bij de opstelling van de Notitie Financieel Kader 2024-2027.

Er is dus sprake van een stijging in de kosten.

Communicatie
Gebruikelijke wijze bekendmaking.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schiermonnikoog,

de secretaris,	de burgemeester,
R. Thedinga	I. van Gent