Voorstel

Cluster	**:** Beheer en Onderhoud	**Nummer**	**:**
Portefeuillehouder	**:** Leo Pieter Stoel	**Datum vergadering**	**:** 27 mei 2024
Onderwerp	**:** Begroting 2025 en jaarstukken 2023 Veiligheidsregio Fryslan		

Voorgesteld besluit

1. **kennis te nemen van de jaarstukken 2023 van de Veiligheidsregio Fryslân;**
2. **kennis te nemen van en een zienswijze in te dienen ten aanzien van de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Fryslân;**

Beoogd effect

De Veiligheidsregio Fryslân stelt de gemeente in de gelegenheid om zienswijzen in te dienen over de financiële stukken. Het advies is om een zienswijze in te dienen over de stijgende bijdrage. Het afgelopen jaar is gewerkt aan diverse crisistaken waarbij vooral het vizier weer teruggebracht is naar reguliere taken van de Veiligheidsregio Fryslân.

Inleiding

Op 21 maart 2024 heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân (VRF) de gemeenteraden van Friesland verzocht om een zienswijze in te dienen op de 2 financiële stukken, te weten de jaarstukken 2023 en de begroting 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. De ontvangen zienswijze zijn via de reactienota van een reactie voorzien en geven geen aanleiding tot het aanpassen van de kaderbrief.

Onderstaand treft u de hoofdpunten uit de jaarstukken 2023 en de begroting 2025

Jaarverslag / jaarrekening 2023
De afgelopen jaren stonden vooral in het teken van de diverse crisestaken. Inmiddels zijn deze taken in een nieuwe, veelal afrondende, fase beland. Hoewel de crisistaken in 2023 nog steeds onderdeel zijn geweest van de dagdagelijkse werkzaamheden (in 2023 in totaal € 34 miljoen aan kosten), is het vizier weer teruggebracht naar de reguliere taken van Veiligheidsregio Fryslân. Ondanks de uitdagingen door de tekorten aan materieel en materiaal en de krapte op de arbeidsmarkt is de kwaliteit van de dienstverlening op orde en zijn diverse successen behaald. De behaalde resultaten geven in deze dynamische tijden veel vertrouwen voor de toekomst. Het financiële resultaat van 2023 is €562.000 voordelig.

In de nabije toekomst ziet de VRF een aantal ontwikkelingen op zich af komen, waarbij verwacht wordt dat er extra inzet moet worden gepleegd. Dit betreft het lopende onderzoek naar de functiewaardering van verpleegkundigen en het onderzoek en de implementatie van een nieuw functiesysteem. Het voorstel is daarom om het resultaat volledig te bestemmen voor een brede doelstelling die verband houdt met functiewaardering. Daarnaast geldt dat voor een aantal bestemmingsreserves het risico waarvoor ze gevormd zijn niet langer aan de orde is. Voor deze reserves wordt voorgesteld om de bestemming te wijzigen en deze ook in te zetten voor de functiewaardering.

Begroting 2025
De begroting is opgesteld op basis van de eerder behandelde kaderbrief. Een ruime meerderheid van de gemeenten heeft ervoor gekozen om geen zienswijze in te dienen op deze kaderbrief. De ontvangen zienswijzen zijn via de reactienota van een reactie voorzien en geven geen aanleiding tot het aanpassen van de kaderbrief. De kaderbrief is daarom ongewijzigd vastgesteld in het algemeen bestuur van 14 maart.

Als basis voor de kaderbrief, en daarmee ook voor de nu voorliggende begroting, geldt de nieuwe financiële verordening. Met deze nieuwe verordening sluit de VRF voor de indexatie van de materiële kosten aan bij de indexatie zoals gemeenten deze ontvangen via het gemeentefonds. De loonkosten worden nog op dezelfde manier verrekend: op basis van de geldende cao.

Met de financiële ambtenaren is afgestemd om nog een correctie door te voeren op de indexatie van de materiële kosten in het financiële kader van 2025. De daadwerkelijke afrekening van deze indexatie zal plaatsvinden zodra de meicirculaire bekend is. Dit is in lijn met de afspraken die ook bekend staan als 'scenario 3'. Daarmee geeft de VRF invulling aan de middels de zienswijzen kenbaar gemaakte wens.
De andere wijziging ten opzichte van de kaderbrief betreft de rentelasten, daarvoor heeft een herrekening plaatsgevonden. Conform de financiële verordening zal de VRF het werkelijke financieringsresultaat achteraf verrekenen.

Achtergrondinformatie

Veiligheidsregio Fryslân werkt in opdracht van de Friese gemeenten. De burgermeesters 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

2.1 Op grond van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân dient iedere gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden tot het indienen van een reactie (zienswijze).

2.2 De bedragen uit de begroting 2025 zijn een doorvertaling van de eerder opgestelde kaderbrief;
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.

Autonome ontwikkelingen
Op 14 maart 2024 is ook een gewijzigde financiële verordening vastgesteld. 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.

Kosten en dekking

De doorrekening van de begroting 2025 heeft gevolgen voor onze meerjarenbegroting. Deze gaat ten opzichte van de vorige begroting per jaar met respectievelijk 4,5%, 5,3% en 5,9% omhoog. Zoals gebruikelijk nemen we dit mee in de eerste begrotingswijziging over 2024, 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 (2024-2027) waren de bedragen voor Ameland begroot op:

Bijdrage Ameland	2024	2025	2026	2027	2028
Gezondheid	172.986	178.623	184.385	190.734	-
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**	**993.107**	**-**

Bovenstaande bijdragen staan ook zo in onze begroting. De nieuwe meerjarenbegroting (2025-2028) leidt tot de volgende raming:

Bijdrage Ameland	2025	2026	2027	2028
Gezondheid	199.822	208.198	216.003	224.056
Crisisbeheer	22. 917	24.949	26.843	28.794
Brandweer	750.560	781.628	812.468	842.259
Totale bijdrage	**973.298**	**1.014.775**	**1.055.314**	**1.095.109**

	2025	2026	2027	2028
Meerjarenbegroting 2024-2027	929.050	960.816	993.107	-
Meerjarenbegroting 2025-2028	973.298	1.014.775	1.055.314	1.095.109
Verschil	**44.248**	**53.959**	**62.207**	**39.795***

*Dit is het verschil t.o.v 2027

Risico's of kanttekeningen

Nederlandse gemeenten kampen met structurele financiële uitdagingen. Daar is de Veiligheidsregio Fryslân zich terdege van bewust. Onze zienswijze sluit hierbij aan; er moet bezuinigd worden. De Veiligheidsregio Fryslân is altijd kritisch op kostenontwikkelingen; alleen noodzakelijke uitzettingen worden voorgesteld. Ook laat de Veiligheidsregio Fryslân zich periodiek vergelijken met andere veiligheidsregio's. Deze benchmark zal medio 2024 wederom worden uitgevoerd. Tevens start binnenkort het dekkingsplan bij de brandweer en worden het strategisch huisvestingplan en het takenpakket van de GGD geëvalueerd. Op basis van deze onderzoeken en evaluaties wordt het bestuur een actueel inzicht geboden om, indien gewenst, bij te sturen. Daarnaast blijft de Veiligheidsregio Fryslân in gesprek met de gemeenten om zo samen op te trekken in deze, zoals het nu lijkt, lastige financiële periode.

Planning en uitvoering

Gemeenteraden kunnen tot 13 juni 2024 hun eventuele zienswijze aangeven, waarna de begroting ter vaststelling aan de Algemene Bestuursvergadering van Veiligheidsregio Fryslân op 10 juli 2024 wordt voorgelegd.

Het college van burgemeester en wethouders,

Leo Pieter Stoel
burgemeester

Iwan Valk
secretaris-directeur

Bijlagen

- Aanbiedingsbrief begroting 2025 en Jaarstukken 2023
- Programmabegroting 2025
- VRF Jaarverslag en Jaarrekening 2023
- Zienswijze Veiligheidsregio reactie financiële stukken

Besluit

Cluster	**:** Beheer en Onderhoud	**Nummer**	**:**
Portefeuillehouder	**:** Leo Pieter Stoel	**Datum vergadering**	**:** 27 mei 2024
Onderwerp	**:** Begroting 2025 en jaarstukken 2023 Veiligheidsregio Fryslan		

De raad van de gemeente Ameland,

Overwegende,

- dat de bedragen uit de begroting 2025 een doorvertaling zijn van de eerder opgestelde kaderbrief;
- dat de verhogingen in de begroting veelal worden veroorzaakt door ‘autonome’ ontwikkelingen;
- dat alleen noodzakelijke kostenontwikkelingen worden voorgesteld;
- dat gemeenten kampen met structurele financiële uitdagingen;

besluit:

een zienswijze in te dienen ten aanzien van de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Fryslân, zoals in bijgevoegde brief verwoord.

Ballum, 27 mei 2024

Leo Pieter Stoel
voorzitter

Jacqueline Metz
griffier