gemeente tytsjerksteradiel

Riedsútstel

Ried	:	30 mei 2024
Agindapunt	:	13
Status	:	Besluitvormend
Program	:	Programma 1 – Veiligheid; programma 7 - Volksgezondheid
Eardere behandeling	:	N.v.t.
Portefúljehâlder	:	Dhr. L.J. Gebben; mevr. C. de Pee
Amtner	:	Mevr. S. Wijbenga
Taheakke	:	1. Aanbiedingsbrief financiële stukken VRF d.d. 21-3-2023 2. Jaarstukken 2023 3. Begroting 2025 4. Concept reactie aan de VRF
Saak- en stiknûmer	:	Z2024-01595 / S2024-07791

Underwerp
Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 van Veiligheidsregio Fryslân

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. Geen zienswijze in te dienen op de begroting 2025 van Veiligheidsregio Fryslân;
2. In te stemmen met de aanpassing van de bestemmingsreserve;
3. In een reactie richting de VRF aan te geven dat de rechtmatigheidsverantwoording op de jaarstukken 2023 ontbreekt;
4. De toename van de bijdrage aan de Veiligheidsregio voor de autonome ontwikkelingen mee te nemen in de begroting 2025 en ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer.

Koarte gearfetting
Veiligheidsregio Fryslân heeft de begroting 2025 en de jaarstukken 2023 gestuurd naar de Friese gemeenten. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld uiterlijk 13 juni 2024 een zienswijze in te dienen. Na behandeling in de gemeenteraad zal de besluitvorming over de financiële stukken worden teruggekoppeld aan de Veiligheidsregio.

Foech ried/kolleezje
De gemeenteraad kan een zienswijze indienen op de ontwerpbegroting en meerjarenraming en de jaarrekening.

Ynlieding
In de jaarstukken over 2023 staat dat alle programma's met een positief resultaat zijn afgesloten. Het financiële resultaat van 2023 is € 562.000 voordelig.
In de nabije toekomst zijn een aantal ontwikkelingen, waarop de Veiligheidsregio verwacht extra inzet te moeten plegen. 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 wordt voor een aantal bestemmingsreserves voorgesteld om de bestemming te wijzigen en deze in te zetten voor de functiewaardering.

De begroting is opgesteld op basis van de eerder in de raad behandelde kaderbrief. Als basis voor de kaderbrief, en daarmee ook voor de nu voorliggende begroting, geldt de nieuwe financiële verordening. Met deze nieuwe verordening wordt voor de indexatie van de materiële kosten aangesloten bij de indexatie zoals gemeenten deze ontvangen via het gemeentefonds. De loonkosten worden nog op dezelfde manier verrekend: op basis van de geldende cao.

In de aanbiedingsbrief wordt aangekondigd dat er nog een correctie doorgevoerd wordt 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. De andere wijziging ten opzichte van de kaderbrief betreft de rentelasten, daarvoor heeft een herrekening plaatsgevonden. Conform de financiële verordening zal de Veiligheidsregio het werkelijke financieringsresultaat achteraf verrekenen.

Histoarje
Op 25 januari 2024 heeft de gemeenteraad de Kaderbrief 2025-2028, de eerste begrotingswijziging 2024 en de financiële verordening van Veiligheidsregio Fryslân behandeld. De raad heeft geen zienswijze ingediend.

Te berikken effekt
Door kritisch te kijken naar de financiële stukken van de Veiligheidsregio, willen we kijken of alle doelen zijn gehaald binnen de vastgestelde begroting. Daarnaast kijken we of eventuele stijgingen noodzakelijk zijn om bijvoorbeeld op het gewenste kwaliteitsniveau te komen.

De raad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op bijgevoegde financiële stukken.

Arguminten
1. *Jaarstukken 2023: Positief resultaat*
   In de jaarstukken over 2023 staat dat alle programma's met een positief resultaat zijn afgesloten:

Gezondheid	170.000
Crisisbeheersing	141.000
Brandweer	251.000
Totaal	**562.000**

   De verschillen zijn onder andere ontstaan door lagere rentekosten, minder personeelsgerelateerde kosten, vertraging van IM-projecten (informatiemanagement).

2. *Voorstel bestemmingsreserve: bestemming functiewaardering en aanpassing bestemmingsreserve*
   Er zijn een aantal ontwikkelingen geconstateerd, waarbij verwacht wordt dat hier extra op ingezet moet worden. Bij de resultaatbestemming worden voorstellen gedaan voor het reserveren van middelen voor deze ontwikkelingen. Hieronder worden de voorstellen tot bestemming toegelicht.

   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: De inwerkingtreding van de Wnra voor het personeel van de Veiligheidsregio's is voorlopig uitgesteld. Omdat er geen zicht is op een wijziging op korte termijn, ontbreekt op dit moment een grondslag voor deze bestemmingsreserve.
- Bestemmingsreserve FLO € 800.000: De risico's omtrent de FLO zijn steeds beter in beeld. Daarnaast is voor de cao-wijzigingen, die van invloed zijn op de FLO, nu expliciet in de financiële verordening opgenomen dat deze onder de autonome ontwikkelingen (via de loonkosten) vallen. Daarmee is het behouden van de reserve niet meer noodzakelijk.
- In te halen werkzaamheden brandweer, onderdeel omgevingswet € 135.000: Door het alsmaar uitstellen van de invoering van de omgevingswet is deze reserve niet gebruikt. Inmiddels is duidelijk dat de risico's waarvoor deze bestemmingsreserve is gevormd niet meer aan de orde zijn, daarom wordt voorgesteld deze reserve te laten vrijvallen.
Voorgesteld wordt om deze reserves in te zetten voor de fuwa en de bestemming per 1 januari 2024 te wijzigen.

3. *Rechtmatigheid jaarstukken*
Naar aanleiding van het ontbreken van de rechtmatigheidsverantwoording is er vanuit de concerncontrollers in Fryslân geadviseerd hierop te reageren. Hoewel er nog enige discussie is over de exacte uitwerking van het wettelijk kader van de rechtmatigheidsverantwoording zal er wel een verantwoording moeten plaatsvinden. We zien dat het overgrote deel van de GR-en op dit moment op basis van de huidige inzichten een rechtmatigheidsverantwoording opneemt. Het is belangrijk dat er wel een verantwoording over de rechtmatigheid van de VRF wordt afgegeven. Er wordt in april een definitief kader verwacht. Van de Veiligheidsregio hebben wij begrepen dat de rechtmatigheidsverantwoording nog komt. We nemen in onze reactiebrief daarom een paar zinnen op dat we verwachten dat de VRF de rechtmatigheidsverantwoording nog verstrekt en dat de definitieve stukken voldoen aan de wet- en regelgeving rondom de rechtmatigheidsverantwoording.

4. *Er worden in de begroting 2025 geen nieuwe beleidsontwikkelingen voorgesteld*
In de begroting 2025 worden geen nieuwe beleidsontwikkelingen voorgesteld, dit mede gelet op de financiële ontwikkelingen bij gemeenten.

5. *De begroting 2024 is op basis van de nieuwe financiële verordening opgesteld*
Op 14 maart 2024 is een nieuwe financiële verordening vastgesteld. De indexatie voor materiële kosten is op basis van de Consumentenprijsindex (CPI) 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.

Ten behoeve van de indexatie van loonkosten naar het volgend begrotingsjaar wordt uitgegaan van de vigerende cao. Als deze nog niet bekend is, dan geldt de loonvoet sector overheid van de septembercirculaire. 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.

6. *Toename bijdrage Veiligheidsregio*
   Voorgesteld wordt de toename van de bijdrage aan de veiligheidsregio voor de autonome ontwikkelingen ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer. Nadere toelichting onder kopje Finânsjes.

Kanttekenings/risiko's
Eind 2023 heeft de Veiligheidsregio een risico-inventarisatie gedaan. Zij benoemen de volgende risico's:
- Wegvallen van maatwerk- en markttaken
- Fysieke en psychische schade door werkzaamheden
- Binden en boeien personeel
- Onzekerheden invoering Omgevingswet
- Datadiefstal
- Taakdifferentiatie
- Algemene prijsontwikkeling
- Langere en onbetrouwbare levertijden
- Verduurzaming gebouwen en materieel
- Rente
- Functiewaardering verpleegkundigen en doktersassistenten
- Instroom jeugdgezondheidszorg
- Vakbekwame brandweermensen

De risico's worden nader toegelicht op pagina 31 e.v. van de begroting 2025.

Er is nog niets opgenomen over de rechtmatigheidsverantwoording.

Finânsjes
Voorgesteld wordt om de middelen van de bestemmingsreserve te laten vrijvallen en deze te beleggen in de bestemmingsreserve FUWA van de VRF. De juiste route hierin was geweest; de middelen laten vrijvallen ten gunste van de gemeenten en via een begrotingswijziging de middelen aanvragen. De VRF neemt nu zelf het besluit om de vrijgevallen middelen in gebruik te nemen en dit niet via een begrotingswijziging aan te vragen waardoor de gemeenten hierover niet integraal hebben kunnen besluiten. De VRF communiceert hier duidelijk over en daarmee wordt hier in de jaarrekening een impliciet besluit gevraagd. Voor alle partijen is het daarmee iets waar een zienwijze op kan worden gegeven. Aangezien dit besluit geen uitzetting van de deelnemersbijdrage vraagt is dit voor ons geen reden om een zienswijze in te dienen.

Voorgesteld wordt de toename van de bijdrage aan de veiligheidsregio voor de autonome ontwikkelingen ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer.

De begroting 2025 van Veiligheidsregio Fryslân leidt tot de volgende bijdragen voor de gemeente Tytsjerksteradiel:

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Gezondheid	1.686.410	1.757.108	1.822.978	1.890.940
Crisisbeheersing	193.408	210.558	226.541	243.010
Brandweer	2.390.312	2.478.842	2.576.648	2.671.127

Totaal	4.260.130	4.446.508	4.626.168	4.805.077

Voor 2025 betekent dit een kostenverhoging van € 370.166.

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Verschil	370.166	422.189	462.579	641.488

Deze verhoging is reeds behandeld in het Riedsútstel van 25-01-2024, Kaderbrief 2025-2028. Vanuit het gemeentefonds wordt Tytsjerksteradiel gecompenseerd voor autonome ontwikkelingen daarom wordt voorgesteld om deze verhoging ten laste van de behoedzaamheidsbuffer te brengen.

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje
N.v.t.

Kommunikaasje
N.v.t.

Yntegraliteit
Veiligheid en Sociaal Domein-Gezondheid adviseren geen (beleids)inhoudelijke zienswijze.
Financieel advies: zie kopje Finânsjes.
Van de concerncontroller hebben wij daarnaast het advies gekregen in een reactie te wijzen op het ontbreken van de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarstukken. Overigens hebben wij begrepen dat deze nog wel wordt verstrekt.

Previnsje
N.v.t.

Gearwurking
Een soortgelijk advies wordt ook voorgelegd aan de raad van Achtkarspelen.

Ferfolchtrajekt
Uiterlijk 13 juni kan een zienswijze aangeleverd worden over deze stukken. Het definitieve besluit over de jaarstukken en begroting vindt plaats op 10 juli 2024 tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur.

Burgum, 23 april 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Tytsjerksteradiel,

secretaris a.i., burgemeester,

dhr. drs. J. Krul dhr. drs. L.J. Gebben

Riedsbeslút

De raad van de gemeente Tytsjerksteradiel;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 23 april 2024, punt nummer: 13;

gelet op het aangenomen amendement A-13-1;

Beslút:

1. De volgende zienswijze in te dienen op de begroting 2025 van Veiligheidsregio Fryslân:
   A. Een zienswijze over de jaarstukken 2023 in te indienen met als strekking: Het resultaat over 2023 en de vrijgevallen bestemmingsreserves terug te storten naar de deelnemende gemeentes.
   B. Een zienswijze op de begroting 2025 in te dienen met als strekking: Het voorstel voor functieherwaardering eerst in de eigen bedrijfsvoering op te vangen binnen de begroting, dan wel middels een voorgestelde begrotingswijziging aan de gemeenteraden voor te leggen.
   C. In de brief bij het dagelijks bestuur van veiligheidsregio Fryslân aandacht te vragen voor de onzekerheid rondom financiering zoals verwoord in de (bij de raadsstukken gevoegde) conceptbrief.
   D. Het college opdracht te geven deze besluiten met de gemeenteraden en colleges van de overige deelnemende gemeentes te delen en actief onder de aandacht te brengen.
2. In een reactie richting de VRF aan te geven dat de rechtmatigheids-verantwoording op de jaarstukken 2023 ontbreekt.
3. De toename van de bijdrage aan de Veiligheidsregio voor de autonome ontwikkelingen mee te nemen in de begroting 2025 en ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Tytsjerksteradiel van 30 mei 2024.

De griffier,	De voorzitter,
Mevr. mr. A. Dam	Dhr. drs. L.J. Gebben

BFTD

Amendement A-13-1

Agendapunt: 13 – Jaarstukken 2023 en begroting 2025 van Veiligheidsregio Fryslân
Onderwerp: Zienswijze jaarrekening en begroting VR
De raad van de gemeente Tytsjerksteradiel in vergadering bijeen d.d. 30 mei 2024
Wijziging/aanvulling: Het besluit als volgt te wijzigen (doorgehaalde en/of vetgedrukte tekst): **Beslút**: **1.** ~~**Geen**~~ **De volgende** zienswijze in te dienen op de begroting 2025 van Veiligheidsregio Fryslân: **A. Een zienswijze over de jaarstukken 2023 in te indienen met als strekking: Het resultaat over 2023 en de vrijgevallen bestemmingsreserves terug te storten naar de deelnemende gemeentes.** **B. Een zienswijze op de begroting 2025 in te dienen met als strekking: Het voorstel voor functieherwaardering eerst in de eigen bedrijfsvoering op te vangen binnen de begroting, dan wel middels een voorgestelde begrotingswijziging aan de gemeenteraden voor te leggen;** **C. In de brief bij het dagelijks bestuur van veiligheidsregio Fryslân aandacht te vragen voor de onzekerheid rondom financiering zoals verwoord in de (bij de raadsstukken gevoegde) conceptbrief.** **D. Het college opdracht te geven deze besluiten met de gemeenteraden en colleges van de overige deelnemende gemeentes te delen en actief onder de aandacht te brengen.;** ~~**2. In te stemmen met de aanpassing van de bestemmingsreserve;**~~ 3. In een reactie richting de VRF aan te geven dat de rechtmatigheidsverantwoording op de jaarstukken 2023 ontbreekt; 4. De toename van de bijdrage aan de Veiligheidsregio voor de autonome ontwikkelingen mee te nemen in de begroting 2025 en ten laste te brengen van de behoedzaamheidsbuffer.
Toelichting: • Een jaarrekening is voor terugkijken en verantwoording. Nieuw beleid en nieuwe plannen dienen te worden voorgelegd en toegelicht in de voorgestelde begroting of voorgestelde begrotingswijziging. • In de nu voorliggende jaarrekening worden toegekende budgetten voor het ene doel zonder noemenswaardige uitleg overgeheveld naar een compleet ander doel. Budgetten schuiven hierdoor zelfs van domein veiligheid naar domein gezondheid;

• Door nieuwe plannen en beleid zonder noemenswaardige toelichting in de jaarrekening op te nemen ontstaan veel vragen. Tevens ontneemt dit de deelnemende gemeenteraden de mogelijkheid om te kunnen sturen. • Het is zuiverder om de vrijgevallen bestemmingsreserves aan de deelnemende gemeentes terug te storten en indien VRF dit nodig acht middels een door VRF voorgestelde begroting of begrotingswijziging aan de deelnemende gemeentes benodigde middelen te vragen voor FUWA en het nieuwe functiesysteem en nut en noodzaak hiervan toe te lichten. • De passage over de nieuwe systematiek van financieren en de mogelijke gevolgen daarvan uit de bijgevoegde conceptbrief kan ingevoegd worden in de zienswijze.
VVD-Tytsjerksteradiel, Dineke Wagenaar CDA-Tytsjerksteradiel, Gert van der Meijden BFTD-Tytsjerksteradiel, Binne de Vries FNP-Tytsjerksteradiel, Freddy de Haan CU-Tytsjerksteradiel, Ype van Kammen D66-Tytsjerksteradiel, Erwin Duursma PvdA/GL-Tytsjerksteradiel, Peter van de Hoef

Stemming
Voor :

Tegen :

Aangenomen / Verworpen / Ingetrokken

De raadsgriffier De raadsvoorzitter