gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **VRF Begroting 2025 en Jaarstukken 2023**

Jaar/nummer:

In behandeling bij: **Wnd. Burgemeester mr. R.S. Cazemier**

Voorstel

1. Kennis te nemen van de VRF jaarstukken 2023 en kennis te nemen van en geen zienswijze in te dienen op de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Fryslân.

Samenvatting

De Veiligheidsregio Fryslân heeft de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 toegestuurd en stelt de gemeente in de gelegenheid om zienswijzen in te dienen over de begroting. Het college stelt de raad voor om geen zienswijze in te dienen op de begroting en kennis te nemen van de jaarstukken waarin een positief resultaat is geboekt over 2023. Het afgelopen jaar is gewerkt aan diverse crisistaken waarbij vooral het vizier weer teruggebracht is naar reguliere taken van de Veiligheidsregio Fryslân.

Toelichting

Jaarverslag / 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. 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, waarop zij 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 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 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.

Afstemming onder gemeenten heeft geleid tot een correctie op de indexatie van de materiele kosten in het financiële kader van 2025. De daadwerkelijke afrekening van deze indexatie zal plaatsvinden zodra de meicirculaire bekend is. 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 met verrekenen.

Het Algemeen Bestuur stelde op 14 maart 2024 de kaderbrief 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.

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.

Historie
N.V.T.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

Gemeenteraden kunnen tot 13 juni 2024 hun eventuele zienswijze aangeven, waarna de begroting al dan niet gewijzigd in verband met de zienswijzen op 10 juli 2024 ter vaststelling aan de Algemene Bestuursvergadering van Veiligheidsregio Fryslân wordt voorgelegd.

Belang voor toerisme/samenleving/economie

De VRF is voor de gemeente de belangrijkste partner op het gebied van veiligheid. Het is van belang om te blijven investeren in de VRF is voor de veiligheid en de inwoners van Terschelling erg belangrijk. Dit komt Terschelling ten goede.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

Nederlandse gemeenten kampen met structurele financiële uitdagingen. Daar is de VRF zich terdege van bewust. De VRF is altijd kritisch op kostenontwikkelingen; alleen noodzakelijke uitzettingen worden voorgesteld. Ook laat de VRF 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 VRF in gesprek met de gemeenten om zo samen op te trekken in deze, zoals het nu lijkt, lastige financiële periode.

Bijdrage Terschelling	2024	2025	2026	2027	2028
Gezondheid	228.000	236.000	243.000	252.000	-
Crisisbeheer	24.000	25.000	27.000	28.000	-
Brandweer	766.000	806.000	833.000	686.000	-
Totale bijdrage	**1.018.000**	**1.067.000**	**1.103.000**	**1.140.000**	**-**

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

Bijdrage Terschelling	2025	2026	2027	2028
Gezondheid	256.500	267.000	277.000	287.000
Crisisbeheer	29. 500	32.000	34.500	37.000
Brandweer	708.000	739.500	768.500	797.000
Totale bijdrage	**994.000**	**1.038.500**	**1.080.000**	**1.121.000**

	2025	2026	2027	2028
Meerjarenbegroting 2025-2028	1.067.000	1.103.000	1.140.000	-
Meerjarenbegroting 2024-2027	994.000	1.038.500	1.080.000	1.121.000
Verschil	**73.000**	**64.500**	**60.000**	**19.000***

*Dit is het verschil t.o.v 2027

Communicatie/interactiviteit

Het besluit van de gemeenteraad wordt gecommuniceerd aan de Veiligheidsregio Fryslân.

Advies van de raadscommissie
N.V.T.

Ter inzage liggende stukken
- Aanbiedingsbrief begroting 2025 en Jaarstukken 2023
- Programmabegroting 2025
- VRF Jaarverslag en Jaarrekening 2023

Datum behandeling in B&W + ondertekening
Terschelling, 7 mei 2024
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong, secretaris/directeur	mr. R.S. Cazemier , burgemeester