

Raadsvoorstel

Zienswijzen jaarrekening 2021, 1e begrotingswijziging 2022 en begroting 2023-2026 VRF

Zaaknummer: 2022-071393

Inleiding

Op 24 maart 2022 heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân de jaarstukken 2021, de 1^e wijziging van de begroting 2022 en de begroting 2023-2026 toegestuurd met daarbij het verzoek om op deze drie documenten een zienswijze te geven. Hierna komt elk van de drie genoemde documenten aan de orde.

Jaarstukken 2021

Evenals 2020 was ook in 2021 de bestrijding van het corona-virus van grote invloed op de activiteiten van de VRF. Het is de belangrijke achterliggende oorzaak voor het rekeningresultaat van € 2,985 mln. (na mutaties in reserves). Die invloed blijkt niet alleen uit het positieve resultaat. In 2021 is ruim € 2,7 mln. niet aan reserves onttrokken om o.a. de kosten te dekken van het inhalen van achterstanden die zijn opgelopen in 2020. Bij het onderdeel Gezondheid is € 0,76 mln. niet aan de bestemmingsreserves onttrokken en bij het onderdeel Brandweer is € 1,325 mln. in de betreffende bestemmingsreserves blijven zitten.

Gelet op het voorgaande kan dan ook van harte ingestemd worden met het voornemen van de VRF om een geactualiseerde uitvoeringsplanning op te stellen waarin de nog in te halen taken zullen worden meegenomen en daarmee dus ook de aanwending van de daarvoor gereserveerde middelen. In aanvulling hierop is het echter wel gewenst dat die voorgenomen actualisering niet beperkt blijft tot de besteding van de reserveringen uit 2020 voor in te halen achterstanden vanwege de coronacrisis, maar dat daarbij alle (11), dus inclusief de bij deze jaarrekening nieuw te vormen bestemmingsreserves meegenomen worden.

Het betrekken van alle bestemmingsreserves bij het actualiseren van de uitvoeringsplannen is o.a. ook gewenst omdat voorgesteld wordt om ten laste van het resultaat 2021 een aantal nieuwe bestemmingsreserves te vormen (zie hierna bij Begroting 2023).

Uiteraard kan ingestemd worden met het voorstel om een deel van onze bijdrage aan de VRF over 2021 terug te betalen. Het gaat daarbij naar schatting om een bedrag van € 260.000 voor de gemeente Leeuwarden.

Samengevat wordt voorgesteld om als zienswijze op de jaarstukken te geven dat VRF bij het actualiseren van de uitvoeringsplannen alle, ook de nieuwe bestemmingsreserves betreft. Voor het overige is de voorgestelde zienswijze dat de jaarrekening ongewijzigd kan worden vastgesteld inclusief het voorstel de gedeeltelijke terugbetaling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de VRF.

1^e Begrotingswijziging 2021

De voorgestelde begrotingswijziging is grotendeels een vervolg op de bestemming van het resultaat 2021 en eerder genomen besluiten door Bestuurscommissies en het Algemeen Bestuur.

Voorgesteld wordt daarom geen zienswijze op deze 1^e wijziging van de begroting 2022 te geven.

Begroting 2023-2026

De begroting 2023-2026 komt vrijwel overeen met de Kaderbrief 2023-2026. In de zienswijze op die Kaderbrief is door uw raad aangegeven dat pas bij de begroting 2023-2026 een definitieve zienswijze gegeven kan worden omdat de diverse ontwikkelingen die in de Kaderbrief 2023-2026 worden aangehaald geen financiële vertaling kregen in die Kaderbrief. In de nu voorliggende begroting krijgt eveneens geen van die ontwikkelingen een financiële vertaling. In plaats daarvan wordt voor een aantal een bestemmingsreserve gevormd ten laste van het rekeningresultaat 2021. Het betreft:

- Omgevingswet: Brandweer € 300.000 en Gezondheid € 300.000
- Energietransitie: Brandweer € 300.000
- Prenataal huisbezoek: Gezondheid € 224.000

De onderbouwing voor het vormen van deze reserves is op hoofdlijnen terug te vinden in de Kaderbrief 2023-2026. Korte tijdshalve wordt daarnaar verwezen. Wij gaan er van uit dat de eerdergenoemde actualisering van de uitvoeringsplannen hier verdere invulling aan geeft.

De begroting 2023-2026 wordt ten opzichte van de Kaderbrief 2023-2026 op één onderdeel wel aangepast en dat betreft de indexering voor prijsontwikkeling. Voor 2023 wordt in de begroting uitgegaan van een prijsstijging van 5,2% terwijl in de Kaderbrief nog uitgegaan werd van 3,4%. Deze aanpassing betekent dat de gemeentelijke bijdrage ook hoger uitvalt. De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Leeuwarden stijgt ten opzichte van de Kaderbrief nog met € 30.000 structureel door een aanpassing van de verdeelsleutel die gebruikt wordt voor het verdelen van de kosten over de deelnemende gemeente in de VRF. In de onderstaande tabel wordt het totale effect van de nieuwe gemeentelijke bijdrage op onze begroting weergegeven.

	2023	2024	2025	2026
Voorgaand jaar:		-266	-302	-339
Kaderbrief 2023-2026:				
Loon- en prijsstijging	-137	-24	-25	-342
Prenataal huisbezoek, Rijksvaccinatieprogramma	-86			
taakmutatie Gemeentefonds pren.huisbezoek, Rvp	83			
Begroting 2023-2026 aanvullend:				
Verhoging prijsindex	-96	-12	-13	-13
Wijziging kostenverdeling tussen gemeenten VRF	-30			
Hogere bijdrage aan VRF (cumulatief)	-266	-302	-339	-694

Net als in voorgaande jaren wordt de hogere bijdrage als een onontkoombare uitzetting in de financiële positie van de gemeente Leeuwarden verwerkt.

Voor volledigheid moet nog opgemerkt worden dat gemeenten van het rijk geen directe compensatie ontvangen voor loon- en prijsstijgingen maar deze stijgingen op moeten vangen uit de groei van het Gemeentefonds (het accres)

en het eventueel verhogen van de eigen belastingen en heffingen. Die groei van het Gemeentefonds is tot op heden gekoppeld aan de groei van de rijksuitgaven en als die stijgen door loon- en prijsontwikkelingen bij het rijk dan werkt dat door. Maar die doorwerking is niet herkenbaar in het accres terwijl het accres voor meer dan alleen het opvangen loon- en prijsstijgingen aangewend moet worden. Voor taakmutaties (hiervoor: prenataal huisbezoek en het Rijksvaccinatieprogramma) wordt wel een directe compensatie gegeven via een verhoging van het Gemeentefonds. Door de verdeling van het fonds kunnen er dan kleine voor- of nadelen ontstaan op lokaal of regionaal niveau.

Op basis van het voorgaande is het geven van een zienswijze op de begroting niet noodzakelijk anders dan dat alle medewerkers van de VRF succes worden toegewenst bij het uitvoeren van de werkzaamheden.

De in dit voorstel aangegeven zienswijzen op de jaarrekening 2021, de 1^e wijziging van de begroting 2022 en de begroting 2023-2026 kunnen met een brief van uw raad onder de aandacht van het bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân gebracht worden.

Leeuwarden, 26 april 2022,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

Signed By: Buma, Sybrand <sybrand.buma@leeuwarden.nl>
16/05/2022 12:11:19 CEST
ID: 0f1463da-ac7d-4410-af3a-6ea9668db9a4
Auth: Scribble



secretaris.

Signed By: de Jong de, Homme <homme.dejong@leeuwarden.nl>
26/04/2022 16:02:26 CEST
ID: 0f1463da-ac7d-4410-af3a-6ea9668db9a4
Auth: Scribble



**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*