GEMEENTE HEERENVEEN

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller
Cloo - Soet, Akke

Kenmerk
Z.22.366624 / D.22.1537049

Vertrouwelijkheid
Openbaar

Onderwerp
Jaarrekening 2021, Eerste begrotingswijziging
2022 en Begroting 2023 Veiligheidsregio Fryslan

Onderwerp
Jaarstukken 2021, eerste begrotingswijziging 2022 en begroting 2023 Veiligheidsregio Fryslân.

Voorgesteld besluit
Geen zienswijze over de jaarstukken 2021, eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Fryslân.

Inleiding
Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Veiligheidsregio Fryslân (VRF) zijn de jaarstukken 2021, eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 ontvangen. In artikel 29 en 31 van de GR VRF is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over deze financiële stukken naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur (DB) van de VRF.

Beoogd effect
De belangen van gemeente Heerenveen in de GR VRF veiligstellen.

Argumenten

1.1 De jaarstukken worden voor een groot deel gekleurd door corona-activiteiten.

Jaarstukken 2021
De coronacrisis heeft in 2021 op vrijwel alle onderdelen van de organisatie impact gehad. Prioriteiten zijn verschoven, taken zijn uitgesteld en projecten zijn vertraagd. De inzet voor de coronacrisis heeft in 2021 € 62 miljoen extra kosten met zich meegebracht. De gemaakte kosten worden vergoed door het ministerie van VWS en het RIVM.

Resultaat

Programma	Resultaat voor bestemming
Gezondheid	406.000

Crisisbeheersing	126.000
Brandweer	2.339.000
Organisatie	113.000
Totaalresultaat 2021	**2.985.000**

Het resultaat over 2021 bedraagt € 2.985.000 positief. Een belangrijke veroorzaker van dit positieve saldo is de coronacrisis. Hierdoor zijn een aantal taken uitgesteld of vertraagd.

Resultaatbestemming

	Voorstel tot bestemming
Reserveren voor uitgestelde en vertraagde taken	100.000
Reserveren voor een aantal specifieke taken	1.589.000
Resterende deel terugstorten aan gemeenten	1.296.000
Totaalresultaat 2021	**2.985.000**

Voor de achterstanden bij de brandweer in het vakbekwaam worden en blijven van vrijwilligers wordt voorgesteld € 100.000 te reserveren.
Daarnaast komen er een aantal ontwikkelingen op VRF af, waarvan de verwachting is dat er extra inzet gepleegd moet worden.

- Wabo € 300.000
- Tijdelijke versterking projecten € 195.000
- Energietransitie € 300.000
- Kansrijke start € 70.000
- Gezonde leefomgeving (omgevingswet) € 300.000
- Nu niet zwanger € 224.000
- Thuiswerkplekken € 200.000

Voorgestelde reservering totaal € 1.589.000

Niet alle uitgestelde taken als gevolg van de coronacrisis hoeven of kunnen worden ingehaald. Dit betekent dat een deel van de middelen niet langer nodig zijn. Daarom wordt voorgesteld € 1.296.000 terug te storten aan gemeenten.

1.2 Met een begrotingswijziging zijn de budgetten voor 2022 weer op orde.

Eerste begrotingswijziging 2022

De begrotingswijziging is opgesplitst in de onderstaande onderdelen:

A. Uitvoering van wettelijke taken	**(x € 1.000)**
Prenataal huisbezoek	185
Rijksvaccinatieprogramma meningokokken W	143
Rijksvaccinatieprogramma HPV voor jongens	105
Totale kosten	**433**
Onttrekken aan de egalisatiereserve	185
Mutatie via het nadelig saldo (gemeentelijke bijdrage)	248
Totale dekking	**433**

B. Uitvoering en financiering van projecten	**(x € 1.000)**
Nu niet zwanger	90
Gezonde leefomgeving	100

Kansrijke start	70
Reservering voor IM-voorstellen	381
Totale kosten	**641**
Onttrekken aan de bestemmingsreserves	260
Onttrekken aan de egalisatiereserve	381
Totale dekking	**641**

C. Wijzigingen als gevolg van de realisatie van het investeringsritme	**(x € 1.000)**
Vrijval kapitaallasten	-630
Totale vrijval	**-630**
Toevoegen aan de egalisatiereserve	-630
Totale dekking	**-630**

D. Autonome ontwikkelingen	**(x € 1.000)**
Cao, inclusief thuiswerkvergoeding	-99
Totale vrijval	**-99**
Toevoegen aan de egalisatiereserve	-99
Totale dekking	**-99**

Toelichting:
A: De wettelijke taken zijn opgenomen in het financieel kader 2023-2026 (behandeld raad 27 januari 2022). Deze ontwikkelingen hebben deels ook een effect op 2022.
B: Nu niet zwanger: Deze interventie biedt ondersteuning en zorg op maat aan kwetsbare mensen in de vruchtbare leeftijd.
Gezonde leefomgeving: Dit betreft tijdelijke inzet adviseurschap gezonde leefomgeving.
Kansrijke start: Doel van dit programma is dat ieder kind in Fryslân een kansrijke start krijgt.
IM-voorstellen: Budget 2022 voor de realisatie van diverse IM-verbeterprojecten.
C: Het voordeel op de kapitaallasten ontstaat doordat investeringen zijn doorgeschoven.
D: Uitgangspunt voor de begrotingswijziging is de cao gemeenten 2021-2022. Dit levert een voordeel op ten opzichte van de ramingen in de primitieve begroting 2022.

Resultaat
Per saldo is er in 2022 € 345.000 aan extra budget nodig.
Het voorstel van het DB is als volgt:

- Onttrekking bestemmingsreserves € 260.000

Conform het voorstel in de jaarrekening 2021 worden de kosten van nu niet zwanger, kansrijke start en gezonde leefomgeving onttrokken aan de hiervoor gevormde bestemmingsreserves.

- Gemeentelijke bijdrage € 248.000

Dit betreft de kosten voor de uitbreiding van het rijksvaccinatieprogramma (RVP). Voor gemeenten verloopt dit budgettair neutraal, omdat de kosten worden gecompenseerd via het gemeentefonds.

- Toevoeging egalisatiereserve -/- € 163.000

Per saldo ontstaat er in 2022 een overschot van € 163.000. Het DB stelt voor om dit toe te voegen aan de egalisatiereserve.

1.3 De begroting 2023 is stabiel.

Begroting 2023

Het financieel kader vormt het uitgangspunt voor de begroting. Ten opzichte van het financieel kader wijkt de begroting op een aantal punten af.

(x € 1.000)	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Financieel kader 2023-2026	73.183	75.286	77.502	79.239
CPI 5,2% ipv. 3,4%	490	550	613	670
Thuiswerkvergoeding	-141	-141	-141	-141
Bijdrage begroting 2023-2026	**73.532**	**75.694**	**77.974**	**79.769**

Consumentenprijsindex (CPI)
In de kaderbrief was de VRF uitgegaan van een indexering van 3,4% voor materiële kosten. Conform gemaakte afspraken wordt in de begroting uitgegaan van de CPI over de maand november 2021. De CPI was in november 2021 5,2%.

Thuiswerkvergoeding
In de kaderbrief was de thuiswerkvergoeding opgenomen. Deze vergoeding is in de begroting 2023 gecorrigeerd, omdat er meerjarig nog geen sprake is van een verplichting. Afspraken over de thuiswerkvergoeding moeten nog worden gemaakt in de volgende CAO.

Financiële kengetallen

	2021	**2022**	**2023**
Netto schuldquote	30,37%	67,66%	75,61%
Solvabiliteit	10,01%	8,92%	7,74%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Netto schulquote: De netto-schuldquote neemt ten opzichte van de begroting van 2022 toe, door het aantrekken van externe financiering voor de geplande investeringen.
Solvabiliteit: De solvabiliteit neemt af door het invullen van de investeringsplanning in de komende jaren. Daarnaast neemt het saldo van de bestemmingsreserves af door de besteding van de specifiek voor projecten beschikbare gelden.
Structurele exploitatieruimte: De structurele exploitatieruimte is per definitie 0%, aangezien de gemeentelijke bijdrage exact is afgestemd op het resterende nadelig saldo.

1.4 De egalisatiereserve is op peil.

De VRF heeft een egalisatiereserve om tussentijdse fluctuaties in het begrotingssaldo op te vangen. De egalisatiereserve dient een omvang te hebben van tussen de 2% en de 5% van het begrotingstotaal. Het saldo van de egalisatiereserve bedraagt eind 2023 € 2.820.897. Dit is 3,1% van de begrotingsomvang en voldoet hiermee aan de gewenste omvang.

1.5 De raad is bevoegd een zienswijze over de financiële stukken in te dienen.

De jaarrekening 2021 laat relatief grote financiële afwijkingen zien. Hoofdoorzaak hiervan is de coronacrisis. De uitzettingen in 2022 worden opgevangen door inzet van de daarvoor gevormde reserves of door compensatie van het gemeentefonds. De afwijking van de indexering in 2023 is een autonome ontwikkeling die wordt gecompenseerd door het gemeentefonds.
De voorliggende stukken bieden een goed perspectief. De egalisatiereserve is op peil en voorgestelde uitzettingen kunnen zonder financiële consequenties voor gemeenten worden opgevangen. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 De impact van de situatie in de Oekraïne is nog niet duidelijk.

Op dit moment verricht de VRF werkzaamheden met betrekking tot de (coördinatie) van de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne. Mogelijk wordt er nog een grotere inspanning verwacht. Ook kan de oorlog effect hebben op prijsontwikkelingen en levertijden van materieel en materiaal. Wat de impact is van de situatie in de Oekraïne op de organisatie, plannen en financiën is op dit moment nog niet duidelijk.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de jaarstukken 2021, eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023.	Dagelijks Bestuur Veiligheidsregio Fryslân	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming raad op 12 mei 2022

Financiën
Jaarrekening 2021
Het terugstorten van een gedeelte van het rekeningresultaat 2021 betekent voor Heerenveen een plus van € 97.000. Dit bedrag wordt meegenomen in het derde verzamelbesluit financiële mutaties 2022.

Eerste begrotingswijziging 2022

De kosten voor het RVP worden doorberekend aan gemeenten. Voor Heerenveen betekent dit in 2022 een verhoging van de bijdrage met € 18.600. Dit heeft geen effect op de begroting van Heerenveen, omdat de kosten worden gecompenseerd door het gemeentefonds. De mutatie wordt meegenomen in het derde verzamelbesluit financiële mutaties 2022.

Begroting 2023

	2023	2024	2025	2026
Verhoging bijdrage Heerenveen	35.883	40.457	44.433	169.785
Compensatie gemeentefonds	35.883	40.457	44.433	169.785
Effect begroting Heerenveen	**0**	**0**	**0**	**0**

De verhoging van de bijdrage heeft alleen betrekking op de aanpassing CPI. Met de correctie van de thuiswerkvergoeding was al rekening gehouden in het advies over de kaderbrief 2023-2026 (behandeld raad 27 januari 2022). De verhoging van de bijdrage heeft geen effect op de begroting van Heerenveen. Het betreft een autonome ontwikkeling die wordt gecompenseerd via het gemeentefonds. De jaarschijf 2026 wordt toegevoegd

in de begroting 2023. Ten opzichte van 2025 moet deze jaarschijf nog worden geïndexeerd. Cijfermatig wordt dit meegenomen in de begroting 2023.

Bijlagen
Aanbiedingsbrief financiële stukken VRF
Jaarstukken 2021 VRF
Eerste begrotingswijziging 2022 VRF
Begroting 2023 VRF
Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen