

Raadsvergadering : 23 mei 2022

Agendapunt : 16

Onderwerp : Jaarrekening 2021 eerste
begrotingswijziging 2022 concept-
begroting 2023 Veiligheidsregio
Fryslân

Zaaknummer : 236296

Beslispunten

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de conceptbegroting 2023 Veiligheidsregio Fryslân;
2. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de financiële stukken van de Veiligheidsregio Fryslân.

Samenvatting

In de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân (VRF) is in artikel 29 en 31 geregeld dat de ontwerpbegroting en de jaarstukken worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten, twee maanden voordat het bestuur deze vaststelt. De raden kunnen hun zienswijze over deze stukken geven aan het dagelijks bestuur.

De gemeenteraad wordt voorgesteld geen zienswijzen in te dienen ten aanzien van de jaarstukken 2021 en begroting 2023 alsmede tegen de eerste begrotingswijziging 2022 van de VRF.

Aan de raad,

1. Aanleiding

Op 24 maart 2022 heeft het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân (VRF) de gemeenteraden van Friesland de mogelijkheid geboden om een zienswijze in te dienen op drie financiële stukken, te weten de jaarrekening 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de conceptbegroting 2023 (zie betreffende bijlagen). Op 31 maart 2022 kregen de betreffende ambtenaren Financiën een toelichting op de stukken van de Veiligheidsregio Fryslân. De begroting is opgesteld op basis van de eerder in de raad (31 januari 2022) behandelde kaderbrief die is vastgesteld in het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân op 10 maart 2022. Ongewijzigd, omdat gemeenten in hun zienswijze hebben aangegeven in te kunnen stemmen met de kaderbrief.

In de stukken is geen rekening gehouden met de mogelijke effecten van de situatie in Oekraïne op de organisatie van de Veiligheidsregio Fryslân. Op dit moment verrichten ze werkzaamheden met betrekking tot de (coördinatie) van de opvang van vluchtelingen, maar mogelijk wordt er een grotere inspanning gevraagd. Ook is het effect van de oorlog op de prijsontwikkeling (bijvoorbeeld brandstof- en energiekosten) en levertijden van materieel en materiaal nog onduidelijk. De Veiligheidsregio Fryslân zal de verschillende gemeenten middels de bestuursrapportages periodiek informeren over impact van de situatie in Oekraïne op de organisatie, de plannen en de financiën.

Onderstaand treft u de hoofdpunten uit de jaarrekening 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de conceptbegroting 2023.

1. Jaarverslag en jaarrekening 2021

De jaarstukken 2021 staan voor een groot deel in het teken van de Coronacrisis. De opdracht vanuit het ministerie wisselde als gevolg van besmettingscijfers, waardoor de activiteiten van het coronabedrijf, crisisorganisatie en de ondersteunende diensten afwisselend moest worden opgebouwd en afgebroken. Er zijn veel taken op de Veiligheidsregio Fryslân organisatie afgekomen, bijvoorbeeld: bemonstering,

vaccineren, booster, het uitvoeren van bron-en contactonderzoek, het zoeken, vinden en inrichten van prik- en testlocaties, het aannemen, opleiden, begeleiden en faciliteren van personeel etcetera.

Deze inspanning is op zowel inhoud als financieel gebied terug te zien in alle programma's.

De coronacrisis heeft een enorme impact gehad op de financiën: op een aantal onderdelen is sprake van een lagere besteding, terwijl ze op andere onderdelen juist extra uitgaven moesten plegen. Waar ze in de primitieve begroting bijna € 84 miljoen aan uitgaven verwachtten, is dit in werkelijkheid ruim € 146 miljoen geworden. Er is dus voor € 62 miljoen aan extra taken uitgevoerd. Voor het programma gezondheid worden de extra kosten en gemiste opbrengsten vergoed door het ministerie van VWS. Ook kosten zoals het inhalen van werkachterstanden bij bedrijfsvoering kunnen (deels) worden vergoed, mits voldaan wordt aan diverse voorwaarden. Veiligheidsregio Fryslân heeft over 2021 een positief resultaat gerealiseerd van € 2.985.000.

Dit saldo wordt net als in 2020 veroorzaakt doordat reguliere taken zijn uitgesteld en vertraagd. Wanneer de invloed van het coronavirus op de organisatie is afgenomen, zullen ze deze taken inhalen. Ze verwachten de planning hiervoor in de eerste bestuursrapportage te concretiseren. Voor de extra achterstanden die in 2021 zijn opgelopen, is bij de overige gegevens een voorstel voor reservering opgenomen.

Daarnaast is sprake van een aantal ontwikkelingen dat op de Veiligheidsregio Fryslân af komt, waarop ze verwachten extra inzet te moeten plegen. Bij de resultaatbestemming hebben ze dan ook voorstellen gedaan voor het reserveren van middelen voor deze ontwikkelingen. Overigens schatten ze in dat niet alle taken hoeven of kunnen worden ingehaald. Dit betekent dat een deel van de middelen niet langer nodig zijn. Het voorstel is dan ook om een deel van het resultaat terug te storten naar de deelnemende gemeenten. Van het positieve resultaat € 2.985.000 wordt € 1.689.000,- gereserveerd voor werkachterstanden. Een bedrag van € 1.296.000,- zou dan teruggestort worden naar de gemeenten. Voor Vlieland zal dit neerkomen op een bedrag van € 9.059.

2. Eerste begrotingswijziging 2022

Het Algemeen Bestuur stelde op 10 maart 2022 de kaderbrief en daarmee het meerjarig financieel kader 2023-2026 vast. In de kaderbrief zijn alle ontwikkelingen opgenomen die van invloed zijn op de begroting 2023. Een aantal van deze thema's hebben effect op 2022. Denk aan prenataal huisbezoek en de rijksvaccinatieprogramma's meningokokken W en HPV voor jongens, maar ook de effecten van de CAO. Daarnaast zijn er een aantal incidentele ontwikkelingen die specifiek gelden voor 2022. Zo is er een voordeel op kapitaallasten doordat investeringen zijn doorgeschoven. Conform het besluit van de bestuurscommissie gezondheid wordt de toevoeging voor de rijksvaccinatieprogramma's gemuteerd op het nadelig saldo. Per saldo ontstaat in 2022 een overschot van € 163.000. Het bestuur stelt voor om deze toe te voegen aan de egalisatiereserve.

Conform het voorstel in de jaarrekening 2021 worden de bedragen zoals deze zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserves nu niet zwanger, gezonde leefomgeving en kansrijke start in 2022 gebruikt. Bovenstaande wijzigingen worden middels deze eerste begrotingswijziging 2022 aan de gemeenten voorgelegd.

3. Conceptbegroting 2023

Op dit moment wordt gewerkt aan de nieuwe meerjarenbeleidsplannen voor beleidsperiode 2023-2026. Vaststelling van deze plannen vindt eind 2022 plaats en bepaalt daarmee de koers voor de komende vier jaar. De programmaplannen in deze begroting zijn in afwachting van het nieuwe vast te stellen beleidsplan en om die reden dan ook beschreven voortbordurend op 2022. Het nog vast te stellen meerjarenbeleidsplan leidt mogelijk tot nieuwe inzichten, wat dan mogelijk een effect heeft op de begroting van 2023. Dit kan leiden tot wijzigingsvoorstellen.

Het Algemeen Bestuur stelde op 10 maart 2022 het meerjarig financieel kader vast. In deze kaderbrief worden zowel de reguliere indexatie, de beleidsmatige ontwikkelingen als de overige autonome ontwikkelingen meegenomen.

Beleidsmatige ontwikkelingen

De Wet Publieke Gezondheid is aangepast. De categorie onder de negen maanden (-9 maanden) is toegevoegd aan de jeugdgezondheidszorg. Bestuurscommissie Gezondheid heeft in de vergadering van 25 november 2021 besloten hoe ze hier invulling aan geven en de benodigde middelen toegekend. Bij de decentralisatie van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) heeft de bestuurscommissie Gezondheid besloten om de middelen, die aan het gemeentefonds worden toegevoegd, beschikbaar te stellen aan de GGD (taakgerichte bekostiging). Met ingang van 2021 is de meningokokken ACWY-vaccinatie structureel toegevoegd aan het RVP en in 2022 wordt het RVP uitgebreid met de HPV-vaccinatie voor jongens. Voor deze vaccinaties geldt dat ze de middelen, die hiervoor via het gemeentefonds beschikbaar komen, nog niet hebben opgenomen in de begroting. Door middel van begrotingswijzigingen nemen ze deze middelen op. In

het financieel kader hebben ze het structurele effect van deze vaccinaties opgenomen.

Autonome ontwikkelingen

Conform artikel 5a van de financiële verordening zijn de budgetten voor materiële kosten en loonkosten geïndexeerd:

- Indexering materiële kosten
De indexering voor materiële kosten is gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) over de maand november, ruim een jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. De CPI over november 2021, die de basis vormt voor de indexering materiële kosten voor deze begroting, is 5,2%. Conform de septembercirculaire van het gemeentefonds is voor de jaren 2024 ev. uitgegaan van een indexering voor materiële kosten van 1,7% per jaar.
- Indexering loonkosten
Voor de indexering van de loonkosten is uitgegaan van de macro-economische verkenning van het CPB. In de septembercirculaire van het gemeentefonds zijn deze cijfers vermeld.

Effecten op 2022

Van de bovengenoemde punten hebben enkele (deels) ook effect op het jaar 2022. Deze effecten worden verwerkt in een eerste begrotingswijziging 2022 die separaat zal worden voorgelegd.

2. Beoogd resultaat

De Veiligheidsregio Fryslân stelt u in gelegenheid om zienswijzen in te dienen over de financiële stukken. Het advies is om geen zienswijze in te dienen. De bijdrage voor Vlieland is op grond van de concept begroting 2023 weliswaar iets hoger dan op grond van de kaderbrief 2023 (€ 2.520 voor 2023) de aangekondigde verhogingen worden echter (groten)deels veroorzaakt door autonome externe omstandigheden, zoals ontwikkelingen rond de cao, pensioenfondsen en de hogere indexering.

3. Argumenten

- 1.1 Op grond van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân dient iedere gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden tot het indienen van een reactie (zienswijze).
- 2.1 T.o.v. de Kadernota 2023 ligt de voor Vlieland voorgestelde bijdrage iets hoger. Deze wordt echter vooral veroorzaakt door aangekondigde verhogingen en worden (groten)deels veroorzaakt door autonome externe omstandigheden, zoals ontwikkelingen rond de cao, pensioenfondsen en de hogere indexering.
- 2.2 Op 30 juni 2022 besluit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân over de financieelstukken.
Wanneer de gemeenten uiterlijk 20 mei 2022 hun zienswijze indienen bij de Veiligheidsregio Fryslân, kan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân deze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur. Omdat uw gemeenteraad pas op 23 mei 2022 bijeenkomt is uitstel voor deze genoemde datum gevraagd tot en met 24 mei 2022).

4. Kanttekeningen/risico's

5. Uitvoering

De gemeenteraad kan hierover een zienswijze indienen bij de Veiligheidsregio Fryslân. Het definitieve besluit vindt plaats op 30 juni 2022.

6. Communicatie

De gemeente communiceert met de VRF over de besluitvorming door de gemeenteraad.

7. Financiën

De gemeentelijke geïndexeerde bijdragen voor de periode 2023-2026 voor Vlieland zijn begroot op:

Bijdrage Vlieland	2023	2024	2025	2026
Gezondheid	52.002	53.128	54.333	55.516
Crisisbeheer	5.128	5.356	5.597	5.832
Brandweer	278.044	287.387	297.175	303.872
Totale bijdrage	335.174	345.872	357.105	365.220

8. Juridische Zaken

Artikel 29 en 31 van de GR Veiligheidsregio Fryslân.

9. Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief
2. Jaarverslag 2021
3. Eerste begrotingswijziging 2022
4. Begroting 2023 - 2026

Vlieland, 25 april 2022

Burgemeester en wethouders van Vlieland,
M. Schrier, burgemeester
A. Idema, gemeentesecretaris

De raad van de gemeente Vlieland,

gelezen: het voorstel van burgemeester en wethouders van 25 april 2022

overwegende dat: de gemeenteraad zienswijzen kan indienen ten aanzien van de jaarstukken 2021, de begroting 2023 en de eerste begrotingswijziging 2022 van de veiligheidsregio Fryslân

gelet op: artikel 29 en 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Fryslân

B E S L U I T:

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de conceptbegroting 2023 Veiligheidsregio Fryslân
2. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de financiële stukken van de Veiligheidsregio Fryslân

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Vlieland in zijn openbare vergadering van 23 mei 2022

de griffier,

de voorzitter,

M.G. Brinksma-Brandenburg

M. Schrier