

Onderwerp: Financiële stukken Schiermonnikoog, 10 mei 2022
Veiligheidsregio
Fryslân

Aan de Gemeenteraad,

Voorgesteld besluit:

Geen zienswijze in te dienen over de financiële stukken van de Veiligheidsregio Fryslân.

Toelichting

De Veiligheidsregio heeft op 24 maart 2022 de raad in gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen voor het jaarverslag en jaarstukken 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de programma begroting 2023. ter voorbereiding op de begroting. De begroting is vastgesteld op basis van een kaderbrief die eerder door de raad is vastgesteld.

In de financiële stukken is geen rekening gehouden met de effecten van de oorlog in Oekraïne op de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio houdt zich momenteel bezig met de opvang van vluchtelingen, iets wat meer inspanning kan vragen liggende aan de ontwikkelingen in het oosten. Daarnaast is het nog onduidelijk wat de volledige effecten gaan zijn op de prijs en levertijden van bijvoorbeeld brandstof en materiaal. De Veiligheidsregio zal de verschillende gemeenten middels bestuursrapportages periodiek informeren over impact van de situatie in Oekraïne op de organisatie, de plannen en financiën.

Hoofdpunten financiële stukken

Jaarverslag en jaarstukken 2021

Het grootste deel van de jaarstukken 2021 focussen zich op de Coronacrisis. Het ministerie had wisselende opdrachten gebaseerd op de besmettingscijfers. De Veiligheidsregio heeft veel taken op zich af zien komen, van het vaccineren tot het uitvoeren van bron- en contactonderzoek. Door beperkingen in materiaal en mogelijkheden zijn bepaalde programmaonderdelen niet uitgevoerd. Deze extra taken zijn inhoudelijk en financieel terug te zien in de programma's. De Coronacrisis heeft een gigantische impact gehad op de financiën van de Veiligheidsregio. Terwijl op bepaalde onderdelen juist minder is besteed, is op andere onderdelen veel meer besteed. Waar in de primitieve begroting tegen de €84 miljoen aan uitgaven werden voorspeld, is dit in werkelijkheid €146 miljoen geworden. Een extra kostenpost van €62 miljoen dus. Op het onderdeel gezondheid zullen deze extra kosten en gemiste opbrengsten worden vergoed door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn & Sport (VWS). Ook zullen kosten als het inhalen van werkachterstanden (deels) worden vergoed mits voldaan wordt aan diverse voorwaarden.

De Veiligheidsregio heeft over 2021 een positief resultaat weten te realiseren van €2.985.000. Dit is veroorzaakt doordat veel reguliere taken zijn uitgesteld of vertraagd. Deze taken zullen worden ingehaald wanneer de druk van de Coronacrisis voldoende is afgenomen. De Veiligheidsregio raamt de planning voor het inhalen van deze taken in de eerste bestuursrapportage te kunnen geven.

Daarnaast komen er een aantal ontwikkelingen af op de Veiligheidsregio waar zij verwachten extra inzet voor nodig te hebben. Bij de resultaatbestemming heeft de Veiligheidsregio voorstellen gedaan voor het reserveren van middelen voor deze ontwikkelingen. Verder schat de Veiligheidsregio in dat niet allen taken hoeven of kunnen worden ingehaald. Dit houdt in dat een deel van de middelen niet meer nodig en dus dat de Veiligheidsregio een deel van het resultaat terug kan storten. Het resultaat ziet er als volgt uit:

Programma	Resultaat
Gezondheid	€406.000
Crisisbeheer	€126.000
Brandweer	€2.339.000
Organisatie	€113.000
Totale resultaat	€2.985.000
Totaal voorstellen resultaatbestemming	€1.689.000
Teruggave aan gemeenten	€1.296.000

Eerste begrotingswijziging 2022

Eerder is de kaderbrief voor 2023-2026 vastgesteld. In deze kaderbrief zijn ontwikkelingen opgenomen die van invloed zijn op de begroting 2023 en een aantal thema's die effect hebben op 2022. Voorbeelden hiervan zijn rijksvaccinatieprogramma's of CAO's, terwijl thema's voor 2022 gaat om doorgeschoven investeringen. Naar het besluit van de Bestuurscommissie gezondheid wordt de toevoeging voor de rijksvaccinatieprogramma's gemuteerd op het nadelig saldo. Per saldo ontstaat er in 2022 een overschot van €163.000, waarvan het bestuur voorstelt deze toe te voegen aan de equalisatiereserve.

Conceptbegroting 2023

Er wordt op dit moment gewerkt aan de nieuw meerjarenbeleidsplannen voor de periode 2023-2026. Vaststelling van deze plannen zal eind 2022 gebeuren en bepaalt daarmee dus de koers voor de komende vier jaar. De plannen in de begroting zijn in afwachting van het nieuwe vast te stellen beleidsplan en daarom ook beschreven vooruitwendend op 2022.

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

Beleidsmatige ontwikkelingen

De Wet Publieke Gezondheid is aangepast. De categorie 'onder de negen maanden' is toegevoegd aan de jeugdgezondheidszorg. Bestuurscommissie Gezondheid heeft ingevuld hoe ze hier invulling aan willen geven en de benodigde middelen toegekend. Middelen van het gemeentefonds worden toegekend aan de GGD bij decentralisatie van het Rijksvaccinatieprogramma. 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 van 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.

Financiële toelichting

Jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 is opgenomen een teruggave van een deel van het voordelig resultaat 2021 aan gemeenten van in totaal € 1.296.000. Het is nog onduidelijk hoe hoog de teruggave aan de gemeente Schiermonnikoog is. Zodra dit bekend is, zullen we dit verwerken in de eerstvolgende tussentijdse rapportage.

Begroting 2023:

Voor Schiermonnikoog bedraagt de jaarlijkse bijdrage
:

Jaar	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
Bijdrage Schiermonnikoog	331.097	341.782	352.997	361.004

Financiën: begrotingseffect 2023 e.v.

De totale financiële bijdrage voor de gemeente Schiermonnikoog en het bijbehorende begrotingseffect staan in de volgende tabel.

	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
VRF Bijdragen	331.097	341.782	352.997	361.004
Begroting Schiermonnikoog	325.892	335.753	335.753	335.753
Nadeel	5.205	6.029	17.244	25.251

Het verschil valt nadelig uit, vanwege een groeiende begroting. De stijging van de bijdrage voor 2023-2026 zal meegenomen worden bij de opstelling van de Notitie Financieel Kader 2023-2026.

Risico's of kanttekeningen

Er is sprake van een groeiende begroting. Alhoewel het verschil het eerste jaar nog relatief klein is, groeit deze aanzienlijk de komende jaren. Het is niet nodig een zienswijze in te dienen, maar wel goed om de ontwikkelingen in de gaten te houden.

Communicatie

Het is mogelijk om een zienswijze in te dienen bij de Veiligheidsregio Fryslân. Uiterlijk 20 mei 2022 moet er een reactie binnenkomen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schiermonnikoog,

de secretaris,

de burgemeester,

R. Thedinga

I. van Gent