gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **Het jaarverslag en jaarrekening 2021, eerste begrotingswijziging 2022, de programmabegroting 2022 en de begroting van 2023 van de Veiligheidsregio Fryslân**

Jaar/nummer: **2022**

In behandeling bij: **Burgemeester van de Pol**

Voorstel

1. Kennis te nemen van het jaarverslag en jaarrekening 2021, eerste begrotingswijziging 2022 en de begroting van 2023 van de Veiligheidsregio Fryslân.
2. De raad voor te stellen de volgende zienswijze in te dienen:
   We willen benadrukken dat de jaarlijkse kostenstijging van de Veiligheidsregio Fryslân ons zorgen baart en dat de bijdrage aan de Veiligheidsregio Fryslân drukt op onze begroting. We verzoeken u hierbij nogmaals om kritisch te zijn op stijgingen en te (blijven) onderzoeken hoe een verdere stijging van de kosten kan worden voorkomen.

Samenvatting

De VRF heeft enkele financiële stukken gepubliceerd. Deze stukken hebben (financiële) gevolgen voor Terschelling. De doorrekening van de Programmabegroting 2023 heeft gevolgen voor onze meerjarenbegroting. Wanneer de begrotingscijfers op deze wijze blijven stijgen, heeft dit serieuze consequenties voor de begroting van Terschelling. Het college stelt de raad voor om een zienswijze in te dienen.

Toelichting

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, boosteren, het uitvoeren van bron-en contactonderzoek, het zoeken, vinden en inrichten van prik- en testlocaties, het aannemen, opleiden, begeleiden en faciliteren van personeel et cetera.
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 onze 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 worden teruggestort naar de gemeenten.

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.

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.

Historie

Eind 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 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.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

-

Belang voor toerisme/samenleving/economie

De VRF is een belangrijke partner op het gebied van veiligheid en gezondheid.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

De doorrekening van de Programmabegroting 2023 heeft gevolgen voor onze meerjarenbegroting.
Zoals gebruikelijk nemen we dit mee in de eerste begrotingswijziging over 2022, als onderdeel van Kadernota 2022.

Hieronder de huidige bedragen in de begroting, de meerjarenbegroting van de Veiligheidsregio en het verschil per jaar.

Bij de vorige meerjarenbegroting (2022-2025) waren de bedragen voor Terschelling begroot op:

Bijdrage Terschelling	2022	2023	2024	2025	2026
Gezondheid	205.103	208.545	212.719	217.183	-
Crisisbeheer	19.886	20.628	21.486	22.392	-
Brandweer	598.140	615.430	634.910	655.320	-
Totale bijdrage	**823.128**	**844.603**	**869.115**	**894.895**	**-**

Bovenstaande bijdragen staan ook zo in onze begroting. De nieuwe meerjarenbegroting (2023-2026) leidt tot de volgende raming:

Bijdrage Terschelling	2023	2024	2025	2026
Gezondheid	212.102	216.696	221.608	226.434
Crisisbeheer	20.916	21.846	22.828	23.786
Brandweer	627.376	648.457	670.543	685.653
Totale bijdrage	**860.394**	**886.999**	**914.979**	**935.873**

	2022	2023	2024	2025	2026
Meerjarenbegroting 2022-2025	823.128	844.603	869.115	894.895	-
Meerjarenbegroting 2023-2026	823.128	860.394	886.999	914.979	935.873
Verschil	**0**	**-15.791**	**-17.884**	**-20.084**	**-20.894***

* Dit is het verschil t.o.v. het jaar 2025.

We vragen de raad het budget te verhogen met € 16.000 in 2023, € 18.000 in 2024, € 20.000 in 2025 en € 21.000 in 2026.

In de nu voorliggende (concept)begroting zijn de kosten wederom hoger dan aanvankelijk werd aangenomen. Deze verhoging wordt met name wordt veroorzaakt door autonome ontwikkelingen zoals de indexering van de materiele kosten en de loonkosten. Maar de VRF geeft verder aan dat de vaststelling van het meerjarenbeleidsplan mogelijk leidt tot nieuwe inzichten, wat dan mogelijk een effect heeft op de begroting van 2023. Dit zou kunnen betekenen dat de structurele verhoging waar de gemeente Terschelling nu mee worden geconfronteerd, nog hoger kan uitvallen.

De gemeenteraad van Terschelling wil benadrukken dat de jaarlijkse kostenstijging van de Veiligheidsregio Fryslân zorgen baart en dat de bijdrage aan de Veiligheidsregio Fryslân drukt op de begroting.

Communicatie/interactiviteit

-

Advies van de raadscommissie

-

Ter inzage liggende stukken

1. Aanbiedingsbrief begroting 2023, jaarstukken 2021 en eerste begrotingswijziging 2022
2. Jaarverslag en jaarrekening Veiligheidsregio Fryslân 2021
3. Eerste begrotingswijziging Veiligheidsregio Fryslân 2022
4. Conceptbegroting 2023 Veiligheidsregio Fryslân
5. Conceptbrief zienswijze financiële stukken Veiligheidsregio Fryslân gemeenteraad Terschelling

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 26 april 2022
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong, secretaris/directeur	C.M. van de Pol, burgemeester