

Aan de gemeenteraad

Onderwerp: ZIENSWIJZE JAARSTUKKEN 2019, PROGRAMMABEGROTING 2021 EN EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING 2020 VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

Beh. ambt: Felix Groenewoud / Jessica Gerretzen / Anke de Vries

Tel/kamer: 0512 - 581 280/ Flex 2e

Voorstel

1. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van jaarstukken 2019
2. Geen zienswijze in te dienen tegen de eerste begrotingswijziging 2020
3. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de programmabegroting 2021
4. In te stemmen met de bijgevoegde brief gericht aan de VRF.

Inleiding

De Veiligheidsregio Fryslân (VRF) heeft jaarverslag en jaarrekening 2019, de begroting 2021 en de eerste begrotingswijziging 2020 ingediend.

Volgens artikel 29 en artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân worden jaarrekening en ontwerp begroting twee maanden voordat het algemeen bestuur van de regeling besluiten neemt toegezonden aan colleges en raden van de deelnemende gemeenten. Deze kunnen dan eventuele zienswijzen indienen bij het dagelijks bestuur die deze dan meestuurt met de betreffende stukken naar het algemeen bestuur.

Besluitvorming door het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân is op 1 juli 2020.

Jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. De jaarrekening 2019 sluit met een nadelig resultaat van € 524.000 (2018: € 1.873.000 voordelig). Dit is een afwijking van 0,68% van de totale begroting. Het voorstel van de VRF is om het tekort van € 524.000 ten laste te brengen van de egalisatiereserve.

Op 19 december 2018 is door het algemeen bestuur de beleidsnota weerstandvermogen en risicobeheersing vastgesteld. Daarin is besloten om gebruik te maken van een egalisatiereserve om tussentijdse fluctuaties in het begrotingssaldo op te vangen. Deze reserve heeft een omvang van tussen de 2% en 5% van het begrotingstotaal. Na resultaatbestemming 2019 bedraagt het saldo van de egalisatiereserve € 1.688.000 (2,25% van het begrotingstotaal). Hiermee kunnen wij instemmen.

Het jaarresultaat gesplitst per programma:

Programma	resultaat	resultaat
	2019	2018
Gezondheid	145	255
Brandweer	-/- 470	104
Crisisbeheersing	-/- 4	181
Organisatie	-/- 277	38
Subtotaal operationeel resultaat	-/- 606	578
<i>Bijzondere incidentele baten/lasten</i>		

Vennootschapsbelasting		170
Niet afboeken hulpverleningsvoertuigen	257	520
Werkgeverspremies		605
Schade oefening	-/- 175	
Subtotaal incidentele baten/lasten	82	1.295
Totaal resultaat	-/- 524	1.873

De grootste posten die het operationele resultaat per programma beïnvloeden zijn:

Programma gezondheid:

- hogere opbrengsten reizigersvaccinaties € 163.000
- voordelig saldo TBC-bestrijding € 89.000
- voordeel publieke gezondheidszorg asielzoekers € 50.000
- hogere kosten inspecties kinderopvang -/- € 124.000

Programma brandweer

- hogere opleidingskosten brandweer -/- € 351.000
- opstarten brandweerkazerne Oudega -/- € 127.000
- hogere lasten huisvesting brandweer -/- € 117.000
- tijdelijk niet ingevulde vacatures € 285.000

Programma crisisbeheersing

- evaluatie containerramp -/- € 60.000
- tijdelijk niet ingevulde vacatures € 56.000

Programma organisatie

- toename formatie -/- € 235.000
- hogere kosten licenties -/- € 90.000

Het nadelig resultaat is per saldo met € 82.000 voordelig beïnvloed door de volgende bijzondere incidentele baten en lasten:

- Niet afboeken hulpverleningsvoertuigen € 257.000; Door een vertraging in de levering van vervangend nieuw materieel worden de hulpverleningsvoertuigen zonder kraan niet in 2019, maar in 2020 worden afgestoten. Hierdoor ontstaat in de jaarrekening een eenmalig voordeel van € 257.000 omdat de boekwaarden niet hoeven worden afgeboekt.
- Schade oefening € 175.000; Tijdens een oefening is er schade ontstaan op een externe oefenlocatie bij een Friese ondernemer. De schade betrof € 200.000. De verzekering heeft slechts een klein deel van de schade aan ons uitgekeerd, omdat het een locatie betrof die niet in eigendom van Brandweer Fryslân is. Het door Brandweer Fryslân uitgekeerde bedrag van €175.000 betreft een incidentele last voor 2019.

Voor een meer uitgebreide en inhoudelijke analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting verwijzen we naar de toelichting in de jaarstukken, hoofdstuk 7.6 Toelichting op de programmarekening.

Eerste Begrotingswijziging 2020

De eerste begrotingswijziging leidt tot een totale uitzetting van de begroting 2020 van € 1.260.000. De VRF stelt dit bedrag niet aan de deelnemers door te berekenen, maar volledig te onttrekken aan de egalisatiereserve.

In de begrotingswijziging is geen nieuw beleid opgevoerd, maar zijn wel de effecten van de kaderbrief 2021-2024 die doorwerken naar 2020 meegenomen. De structurele uitzetting van netto € 750.000 bestaat uit hogere uitgaven van € 1.313.000 en hogere vergoedingen van € 563.000. De kosten voor de WvGGZ (€ 483.000) en Kansrijke Start (€ 80.000) worden weer gedekt door rijkbijdragen. De structurele hogere netto uitgaven hebben grotendeels betrekking op de toekomstbestendige bedrijfsvoering € 605.000, nieuwe omgevingswet € 100.000 en AVE € 45.000.

De wijziging bestaat voor € 500.000 uit eenmalige effecten van beleidsontwikkelingen uit de kaderbrief 2021-2024. Voor de toekomstbestendige bedrijfsvoering is € 500.000 opgevoerd en voor het onderzoek bestuurderstevredenheid € 50.000. Verder zijn de autonome ontwikkelingen op het gebied van salarissen (CAO/ABP), verzekeringen en rijksbijdrage Bdur herrekend met een eenmalige last van € 382.000 voor 2020.

Daarnaast zijn een aantal incidentele baten en lasten opgevoerd met per saldo een voordeel van € 372.000. Dit zijn grotendeels ontwikkelingen uit het Dekkingsplan 2.0 die betrekking hebben op het eerder of later vervangen van materieel. De structurele doorwerking van deze posten is reeds verwerkt in de begroting 2020 op basis van de kaderbrief 2021-2024. In deze begrotingswijziging zijn alleen de eenmalige effecten meegenomen.

Het tekort van € 1.260.000 eenmalig uit de egalisatiereserve dekken is niet in lijn met de beleidsnota weerstandvermogen en risicobeheersing. Daarin is besloten dat deze reserve een minimale omvang van 2% van het begrotingstotaal zou moeten hebben. Na deze begrotingswijziging is het saldo van de egalisatiereserve nog maar € 428.000 (0,53% van het begrotingstotaal). Gezien de financiële situatie bij de gemeenten, heeft het bestuur van de VRF de keuze gemaakt op dit moment geen aanvullende bijdragen van gemeenten te vragen om de ondergrens 2% te bereiken. Uiteindelijk staan de deelnemende gemeenten hier wel garant voor.

Gezien de financiële huidige situatie steunen we het voorstel van de VRF om de uitzettingen uit de reserves te dekken.

Begroting 2021

De begroting over 2021 is gebaseerd op het meerjarig financieel kader 2021-2024. In de raadsvergadering van 4 februari 2020 is de kadernota 2021-2024 behandeld en is besloten een zienswijze in te dienen om niet in te stemmen met de kadernota. Alle 18 gemeenten hebben een reactie gegeven op de kaderbrief. Smallingerland was de enige gemeente die niet heeft ingestemd met de kaderbrief. De VRF heeft bij de behandeling van de Kadernota toegezegd eenmaal per kwartaal te rapporteren over de financiële ontwikkelingen. In een afzonderlijke bijlage wordt de reactie van de VRF op de zienswijzen weergegeven.

Omdat 17 gemeenten instemden, is de kaderbrief 2021-2024 in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 maart 2020 ongewijzigd vastgesteld. Voor onze gemeente is de bijdrage in 2021 € 460.000 hoger dan in 2020.

Per thema is onze bijdrage als volgt:

	2020	2021	stijging
Gezondheid	2.129.102	2.306.671	177.569
Veiligheid	187.401	218.845	31.444
Brandweer	2.851.815	3.102.957	251.142
	<u>5.168.318</u>	<u>5.628.473</u>	<u>460.155</u>

In het eerder gepresenteerde financieel kader 2021-2024 van de VRF zijn de nieuwe ontwikkelingen al meegenomen. Deze hebben grotendeels te maken met het toekomst bestendig maken van de bedrijfsvoering.

De gemeentelijke bijdragen wijken enigszins af van de verwachting in het financieel kader, omdat de indexeringen voor lonen en materiële kosten zijn aangepast aan de recente landelijke cijfers. Deze gehanteerde indexeringen en ontwikkelingen zijn logisch en reëel en conform de eerder gemaakte afspraken. Ten opzichte van de gemeentelijk gehanteerde accessen (€ 83.000) en reeds aanvullend gereserveerde middelen voor het dekkingsplan 2.0 van de brandweer (€ 31.000) betekent dit een budgetuitzetting van € 346.000. Deze

