VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

Postbus 612
8901 BK Leeuwarden
T 088 22 99 999
E info@vrfryslan.nl
I www.veiligheidsregiofryslan.nl

Bezoekadres:
Harlingertrekweg 58
Leeuwarden

BTW nr: NL8173.71.072.B01
BIC: BNGHNL2G
IBAN: NL65 BNGH 028.51.28.647
KvK nr: 011 75 778

Aan de colleges van b&w en de gemeenteraden van de Friese gemeenten

Datum	Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Bijlagen
26 maart 2021			UIT/21013106/DIR	
			Behandeld door	**Doorkiesnummer**
			A. Julianus	088 22 99 078
Onderwerp			**E-mail**	
Aanbiedingsbrief begroting 2022, jaarstukken 2020 en eerste begrotingswijziging 2021			a.julianus@vrfryslan.nl	

Geacht college, geachte raad,

Veiligheidsregio Fryslân levert een bijdrage aan een veilig en gezond Fryslân. Door de huidige coronacrisis is ons werk anders en zichtbaarder geworden. Wij blijven uw uitvoeringsorganisatie op het gebied van brandweerzorg, publieke gezondheidszorg, jeugdgezondheidszorg en crisisbeheersing. Met deze brief en bijlagen maken wij onze bijdrage aan een veilig en gezond Fryslân zichtbaar voor u.

Dat doen we aan de hand van drie documenten. De resultaten die we in 2020 hebben behaald, verantwoorden wij via de *jaarstukken*. Onze plannen voor 2022 staan in de *begroting*. De impact van eerdere besluiten op de lopende begroting zijn vertaald in de eerste *begrotingswijziging* van 2021. Op deze drie stukken ontvangen wij graag uw zienswijze.

Samenvatting

De jaren 2020, 2021 en 2022 laten relatief grote financiële afwijkingen zien. Dit heeft een aantal redenen:

- meerkosten ten gevolge van de coronacrisis (compensatie door ministerie VWS in 2020 en 2021)
- in te halen werk (uitgesteld vanwege drukte met corona)
- vrijval van kapitaallasten
- autonome ontwikkelingen (lagere loon/prijsontwikkeling en lagere rente)
- investeringen in 2022 in informatiemanagement (conform eerder genomen besluiten)
- ombuigingen bij de brandweer vanwege structureel teruglopende inkomsten

Genoemde ontwikkelingen maken het mogelijk om de gemeentelijke bijdragen in 2022 op hetzelfde niveau te houden én de egalisatiereserve aan te vullen tot iets boven de onderkant van de afgesproken bandbreedte (2 - 5%). Bovendien kan met ingang van 2023 de bekostiging van de eerder afgesproken investering in toekomstbestendige bedrijfsvoering (in totaal € 1,2 miljoen structureel) plaatsvinden zonder verhoging van de gemeentelijke bijdragen.

Wij verwachten hiermee nadrukkelijk tegemoet te komen aan de door gemeenteraden ingediende zienswijzen: we zijn kritisch op de kostenontwikkeling, brengen de egalisatiereserve binnen de gewenste bandbreedte, vangen voorgestelde uitzettingen zelf op en realiseren ombuigingen bij de brandweer van ruim € 400.000. Uiteraard blijft waakzaamheid geboden, maar de voorliggende stukken bieden een goed perspectief.

Tabel: ontwikkeling resultaat en egalisatiereserve 2020 – 2022 (in miljoenen euro's)

	Bedrag	Bestemmings-reserve (€)	Egalisatie-reserve (€)	Egalisatie-reserve (%)
Jaarrekening 2020				
Saldo egalisatiereserve 31-12-2020			0,43	0,5%
Resultaat	+3,79			
Inhalen/bestemmingsreserve	-2,85	+2,85		
Naar egalisatiereserve	- 0,94		+0,94	
1e Begrotingswijziging 2021				
Saldo egalisatiereserve 01-01-2021			+1,37	1,6 %
Vrijval kapitaallasten	+0,59			
Autonome ontwikkelingen (lage rente)	+0,30			
Diverse mutaties	-0,16			
Naar egalisatiereserve	-0,73		+0,73	
Begroting 2022				
Saldo egalisatiereserve 01-01-2022			+2,10	2,4%
Autonome ontwikkelingen kaderbrief	+0,65			
Autonome ontwikkelingen (oa. lage rente)	+0,56			
Informatiemanagement incidenteel	-0,48			
Informatiemanagement structureel	-0,34			
Naar egalisatiereserve	-0,39		+0,39	
Saldo egalisatiereserve 31-12-2022			+2,49	2,9 %

Jaarstukken 2020
Onze jaarstukken laten veel corona gerelateerde activiteiten zien. GGD Fryslân heeft een spilfunctie in het bestrijden van het coronavirus in onze provincie. Belangrijke taken zijn de advisering over infectieziektebestrijding, verschaffen van epidemiologisch inzicht, het testen, het uitvoeren van bron- en contactonderzoek en de voorbereiding op de vaccinatiecampagne.

Ook op de rest van de organisatie heeft de coronacrisis impact gehad. De crisisorganisatie heeft vrijwel het gehele jaar op volle toeren gedraaid. En de ondersteunende diensten hadden hun handen vol aan het inrichten van testlocaties, het afhandelen van persvragen en het werven van meer dan 300 nieuwe medewerkers. Ondertussen bleven de vitale processen in de lucht, en hadden we te maken met andere incidenten naast de coronacrisis die ook goed gecoördineerd bestreden dienden te worden.

Deze extra inzet heeft € 12,5 miljoen aan extra kosten met zich meegebracht. Veiligheidsregio Fryslân heeft een coördinerende rol gespeeld bij het maken van afspraken met het ministerie over de wijze van declareren. Het resultaat hiervan is dat alle coronakosten die voortkomen uit de landelijke opdracht, kunnen worden gedeclareerd bij het Rijk.

Voor de overige taken resteert een positief resultaat van € 3,79 miljoen. Dit is te verklaren doordat veel regulier werk is blijven liggen vanwege de inzet voor de coronacrisis. Het voorstel is om dit resultaat te reserveren voor met name het inhalen van werk (€ 2, 31 miljoen) en voor de toekomstige kosten van het verplichte zogenaamde 2e loopbaanbeleid bij de brandweer (€ 0,54 miljoen). Het restant van € 0,94 miljoen kan worden toegevoegd aan de egalisatiereserve. *Dit zorgt ervoor dat de egalisatiereserve wordt aangevuld richting de afgesproken ondergrens.*

Eerste begrotingswijziging 2021
Met de eerste begrotingswijziging van 2021 brengen we de lopende begroting in lijn met begroting van 2022. Denk daarbij aan de incidentele investering in de Omgevingswet, een hogere uitkering van het Rijk en de start van de noodzakelijke beleidsvoorstellen informatiemanagement. Daarnaast wordt een deel van de in de jaarrekening gereserveerde middelen voor met name in te halen werk uit de reserves gehaald. Ten slotte is er een voordeel op kapitaallasten en rente.

Per saldo leiden deze aanpassingen tot een voordeel van € 0,73 miljoen. Wij stellen voor om deze toe te voegen aan de egalisatiereserve. *Daarmee komt de egalisatiereserve iets boven de afgesproken ondergrens van 2% van het begrotingstotaal.*

Begroting 2022
De kosten voor indexatie materiële kosten zijn gebaseerd op landelijke indexcijfers. Omdat deze bekend worden na het opstellen van de kaderbrief, worden de daadwerkelijke implicaties pas in de begroting zichtbaar. We constateren naast de in de kaderbrief benoemde structurele meevaller van € 0,65 miljoen een structurele meevaller op de autonome kosten van € 0,56 miljoen. Dit komt voornamelijk door lagere rentelasten.

Bij de vaststelling van de begroting 2021 heeft het Algemeen bestuur ingestemd met een structurele kwaliteitsinjectie van € 2,5 miljoen in de ondersteunende diensten voor toekomstbestendige bedrijfsvoering. € 1,3 miljoen daarvan werd direct beschikbaar gesteld, de overige € 1,2 miljoen voor informatiemanagement vroeg om nadere onderbouwing. Een deel van deze onderbouwing is inmiddels via beleidsvoorstellen gepresenteerd aan ons bestuur. Het Algemeen bestuur heeft daarom besloten de bedragen hiervoor op te nemen in de begroting 2022. Wij merken op dat u de bedragen voor deze afgesproken investering in informatiemanagement via de begroting voor het eerst onder ogen krijgt.

Per saldo betekent bovenstaande dat eind 2022 zo'n € 0,39 miljoen wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve*. Daarmee komt de egalisatiereserve op 2,9% van het begrotingstotaal.*

Egalisatiereserve
Met de toevoegingen aan de egalisatiereserve is de stand eind 2022 boven de gewenste minimale 2%. Gelet op de risico's die we in de drie documenten benoemen en de onzekerheden rondom de coronacrisis achten wij dit percentage minimaal nodig. Er is namelijk nog veel onduidelijk over de toekomstige coronakosten en de afwikkeling van de coronavirusbestrijding als het merendeel van de bevolking straks is gevaccineerd. Ook valt niet uit te sluiten dat tijdens de hectiek in het begin van de crisis besluiten zijn genomen die langer zullen doorwerken, zoals lopende huurcontracten of zieke medewerkers waarvan contracten niet op het gewenste moment kunnen worden beëindigd.

Zienswijze
Wanneer wij uw zienswijze uiterlijk 25 mei ontvangen, kunnen we deze meenemen in het voorstel aan het Algemeen bestuur. Het definitieve besluit over jaarstukken, begrotingswijziging en begroting vindt plaats op 8 juli a.s.

Mocht u vragen hebben, neemt u dan contact op met Anneree Julianus, beleidsadviseur planning & control. Zij is te bereiken via a.julianus@vrfryslan.nl of via 088 229 9078.

Met hartelijke groet,
namens het dagelijks bestuur

mr. S. van Haersma Buma