

Raadsvoorstel gemeente Ooststellingwerf

Commissievergadering

Onderwerp : Jaarstukken 2018 en begroting 2020 en eerste begrotingswijziging 2019 van de Veiligheidsregio Fryslân

Portefeuillehouder/Teamleider : Oosterman/Moesker
Zaaknummer : 0085-AZK-59254

Voorstel

In te stemmen met:

1. De jaarstukken 2018, begroting 2020 en de begrotingswijziging 2019 van de Veiligheidsregio Fryslân.
2. Geen zienswijze in te dienen over de jaarstukken, begroting en begrotingswijziging.

Inleiding

In de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân is in artikel 29 en 31 geregeld dat de ontwerpbegroting en de jaarstukken twee maanden voordat het bestuur deze vaststelt, worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Deze kunnen dan hun zienswijze over deze stukken doen blijken aan het dagelijks bestuur. Deze zienswijzen worden gezamenlijk met de betreffende stukken aangeboden aan het algemeen bestuur ter vaststelling.

De begroting vloeit voort uit de kaderbrief. De kaderbrief 2020 – 2023 is op 29 januari door de gemeenteraad vastgesteld. Daarbij is wel een zienswijze ingediend. De zienswijze was als volgt:

Wel willen we aandacht vragen voor het volgende:

De inhoud van de kaderbrief laat een ambitieuze organisatie zien. We willen de Veiligheidsregio Fryslân wijzen op het feit dat dit niveau binnen het huidige (financiële) beeld moet passen. De gestelde doelen moeten realistisch zijn en de hoogte van het ambitieniveau zal in de toekomst een rol gaan spelen. De financiële middelen worden krapper en er moeten keuzes gemaakt gaan worden over hoe die middelen te besteden.

Een kritische kanttekening bij de ontwikkelingen is de vraag of de Veiligheidsregio haar corebusiness niet teveel uit het oog verliest. Namelijk een organisatie die staat voor de jeugdgezondheidszorg, de crisisorganisatie en een goed functionerende brandweer. De ontwikkelingen op het terrein van academisering, het organiseren van gegevensstelsel en de ontwikkelingen op het terrein van de omgevingswet zijn beleidsontwikkelingen die veel inzet en capaciteit vragen en de vraag van de gemeenteraad is of dit wel voldoende bijdraagt aan de corebusiness van de Veiligheidsregio Fryslân.

De VRF geeft in haar inleidende brief een reactie op de ontvangen zienswijze.

In de reactie wordt aangegeven dat ontwikkelingen voor de omgevingswet een directe relatie hebben op de fysieke leefomgeving op het gebied van veiligheid en gezondheid. Academisering en een gegevensstelsel moeten leiden tot een efficiënte en effectievere inzet van middelen, en leveren daarmee indirect een bijdrage aan de veiligheid en gezondheid.

Nu wordt er gevraagd om in te stemmen met het jaarverslag 2018, de begroting 2020 en de begrotingswijziging 2019.

Beoogd effect

Standpunt innemen met betrekking tot de jaarstukken 2018, de begroting 2020 en de begrotingswijziging 2019 van de Veiligheidsregio Fryslân.

Argumenten

1.1 De jaarrekening 2018

Veiligheidsregio Fryslân heeft over 2018 een positief resultaat gerealiseerd van € 1,9 miljoen. Per programma is dit zowel financieel als procentueel ten opzichte van de begroting als volgt:

	Resultaat	%-begroting
Operationele resultaat per programma		
Gezondheid	255.000	0,35%
Organisatie	38.000	0,05%
Crisisbeheersing	181.000	0,25%
Brandweer	104.000	0,14%
Subtotaal operationele resultaat	578.000	0,79%
Bijzondere incidentele baten		
Vennootschapsbelasting	170.000	0,23%
Niet afboeken hulpverleningsvoertuigen	520.000	0,71%
Werkgeverspremies	605.000	0,82%
Subtotaal incidentele baten	1.295.000	1,76%
Totaal resultaat 2018	1.873.000	2,55%

Hieronder worden de opvallendste verschillen toegelicht:

- Vennootschapsbelasting (0,23%)
Met ingang van 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsorganisaties ingevoerd. Het effect daarvan werd geschat op maximaal € 60.000 per jaar vanaf 2016. Uiteindelijk blijkt dat alleen de vrijwillige aansluitingen voor het Openbaar Meldsysteem (OMS) in de heffing vallen, wat leidt tot een minimale heffing. Aangezien zowel in de jaarrekening 2016, de jaarrekening 2017 als de begroting 2018 rekening was gehouden met een heffing leidt dit in 2018 tot een incidenteel resultaat van € 170.000. Vanaf 2019 wordt dit structureel gecorrigeerd in de begroting middels een eerste begrotingswijziging 2019. Voor 2020 en verder is deze reeds gecorrigeerd in de kaderbrief 2020-2023.
- Niet afboeken hulpverleningsvoertuigen (0,71%)
Omdat de hulpverleningsvoertuigen zonder kraan niet in 2018, maar in 2019 worden afgestoten ontstaat er in de jaarrekening een voordeel van € 520.000. Het betreft hier enkel een verschuiving van het afboeken van de restant boekwaarde over de jaargrens heen.
- Werkgeverspremies (0,82%)
Begin 2018 is door een intern onderzoek bij de Belastingdienst gebleken dat de VRF per saldo teveel werkgeverspremies heeft afgedragen in de periode 2013-2018. Door een

externe specialist is de salarisadministratie getoetst op juistheid en volledigheid. De totale bate inzake de werkgeverspremies 2013-2018 is opgenomen als bijzonder bate onderzoek werkgeverspremies, zijnde 0,3% van de jaarlijkse salarisbegroting in de betreffende jaren. De overige afwijkingen zijn per programma toegelicht in de desbetreffende programmaparagrafen. Veiligheidsregio Fryslân stelt voor om het resultaat volledig toe te voegen aan de bestemmingsreserve JGZ 3.0 (€ 1.043.000) en de egalisatiereserve (€830.000).

1.2 Reactie op de jaarrekening 2018

De Veiligheidsregio Fryslân stelt voor om het resultaat volledig toe te voegen aan de bestemmingsreserve JGZ 3.0 (€ 1.043.000) en de egalisatiereserve (€830.000).

Het dagelijks bestuur van de VRF stelt voor het resultaat over het boekjaar 2018 van € 1.873.000 als volgt te bestemmen:

Resultaat voor bestemming	€1.873.000
Vorming bestemmingsreserve JGZ 3.0	€1.043.000
Storting in de egalisatiereserve	€ 830.000
Te verrekenen	€ 0

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, die gebruikt wordt om tussentijdse fluctuaties in het begrotingssaldo op te vangen. Deze reserve heeft een omvang van tussen de 2% en 5% van het begrotingstotaal. In 2018 is het saldo van de algemene reserve en het resultaat over 2017 gestort in de egalisatiereserve. Het saldo van de eerste begrotingswijziging is onttrokken aan de egalisatiereserve. Hiermee blijft de reserve binnen de norm.

1.3 De begroting 2020

In het najaar van 2018 zijn de meerjarenbeleidsplannen vastgesteld door het algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân. De gemeenteraad van Ooststellingwerf heeft op 16 oktober 2018 ingestemd met deze beleidsplannen.

De begroting 2020 is opgesteld volgens de kaders uit de kadernota 2020 van de Veiligheidsregio. De ingediende zienswijzen hebben ertoe geleid dat de kaderbrief is aangepast door de incidentele uitzetting van de JGZ 3.0 te dekken uit het jaarrekeningsresultaat.

1.4 In te stemmen met de begroting 2020.

De begroting 2020 is opgesteld op basis van de eerder vastgestelde beleidsplannen en de kaderbrief 2020. Op die stukken is door onze gemeente destijds al een zienswijze ingediend. Wij zien dan geen noodzaak om eerder gemaakte opmerkingen hierin te herhalen en kunnen daarom instemmen met de begroting 2020.

1.5 De eerste begrotingswijziging 2019

Per saldo is in 2019 bijna ruim € 1,1 miljoen aan extra budget nodig. Het bestuur van de VRF stelt voor om deze voor € 872.000 te dekken uit de egalisatiereserve en de € 235.000 voor JGZ 3.0 te dekken uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve JGZ 3.0. Daarmee wordt voorkomen dat gemeenten gedurende het begrotingsjaar worden geconfronteerd met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

De verhoging wordt met name veroorzaakt door:

- Academische werkplaats en Opleiden van artsen;

De opleidingsstructuur voor artsen M&G wordt per 1 januari 2019 gewijzigd. De consequenties daarvan voor GGD Fryslân zijn aan het bestuur voorgelegd in de vergadering van 4 oktober

2018. GGD Fryslân wil zelf ook bijdragen aan onderzoek naar de effectiviteit van gebruikte en te gebruiken interventies, in samenhang met het delen van kennis en dus het participeren in kennisnetwerken. In het kader van het in stand houden van AWPGNN is vastgesteld dat een structurele personele inzet van 0,5 fte onderzoeker onontkoombaar is, hetgeen een budgetuitzetting van € 50.000 vanaf 2019.

- Brandweerkazerne Oudega;

Het haalbaarheidsonderzoek voor een kazerne in Oudega is in de afrondende fase. Er zijn voldoende vrijwilligers en er kan gestart worden met de bouw van een nieuwe kazerne. Besluitvorming heeft plaatsgevonden in de Bestuurscommissie Veiligheid van de VRF van 14 november 2018. Dat betekent dat vanaf begin 2019 de eerste opleidingen, de voorbereidingen van de bouw en de aanschaf van materiaal en materieel zullen gaan starten.

- Jeugdgezondheidszorg 3.0

Op 15 november 2018 heeft de Bestuurscommissie Gezondheid de innovatieagenda JGZ 3.0 vastgesteld. Voor de incidentele investering van de innovatieagenda JGZ 3.0 is bij de resultaatbestemming 2018 de bestemmingsreserve JGZ 3.0 gevormd. In deze eerste begrotingswijziging 2019 is de incidentele investering voor de innovatieagenda JGZ 3.0 verwerkt en de dekking hiervan via een begrote onttrekking aan de bestemmingsreserve JGZ 3.0.

- Stoppen afbouw bedrijfsvoering 3.0

In de eerste helft van 2019 wil de VRF onderzoeken welke problemen te verwachten zijn, en welke oplossingen daarbij mogelijk zijn. Tot die tijd achten ze het raadzaam om de middelen in 2019 op hetzelfde niveau te houden als 2018. Zo garanderen ze in 2019 dat de ondersteuning op het huidige kwaliteitsniveau blijft. Dit brengt een incidentele uitzetting in 2019 met zich mee van € 155.000. Uit het onderzoek volgt een advies richting het bestuur welke structurele gevolgen hieruit voortvloeien.

- Informatiemanagement

Veiligheidsregio Fryslân werkt aan de verbetering van de informatievoorziening in de primaire processen. Goede informatievoorziening en verregaande digitalisering is daarbij van belang. De organisatie is hier nu nog niet voldoende op toegerust. Hiervoor is uitzetting op het gebied van informatiemanagement noodzakelijk. Om een gegevensstelsel verder te ontwikkelen, is capaciteit nodig op de thema's informatiearchitectuur, procesinrichting en datamodellering. Er is een uitzetting nodig van € 120.000 voor 2019. In 2019 volgt een advies richting het bestuur welke structurele gevolgen hieruit voortvloeien.

1.6 Geen zienswijze in te dienen over de eerste begrotingswijziging 2019.

We adviseren om geen nadere zienswijze in te dienen over de eerste begrotingswijziging 2019. Opvallend in de begrotingswijziging is de bijdrage voor Academisering. In de kaderbrief van 2020 werd niet specifiek vermeld dat de kosten al in 2019 nodig zouden zijn. Wel is in de kaderbrief van 2019 het risico al vermeld en werd het financieel risico ingeschat op 130.000,-. Bovenstaande punten zijn beleidsmatige ontwikkelingen uit de eerder vastgestelde kaderbrief 2020 en hebben reeds invloed op 2019.

Kanttekeningen / alternatieven

a. Uitgaven goed monitoren.

Indien de afspraken over de begroting niet worden gerealiseerd door de VRF, krijgen de gemeenten achteraf alsnog de rekening gepresenteerd. Het is daarom van belang om de uitgaven goed te monitoren.

b. inspraak is beperkt

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen, kan onze gemeenteraad een zienswijze indienen met betrekking tot voorliggende stukken. Het is echter aan het algemeen bestuur om deze zienswijzen te verzamelen en aan de hand daarvan koers te wijzigen indien nodig.

Financiële toelichting

1.De (gemeentelijke) jaarrekening 2018 is afgewikkeld.

De Veiligheidsregio stelt voor om het overschot toe te voegen aan de egaliseriereserve. Mocht het (Algemeen bestuur van de VRF) anders besluiten, dan zorgt dit voor een teruggave aan de gemeente.

2.De gevolgen begroting 2020 meenemen in de programmabegroting 2020-2023

In onderstaande tabel staat de bijdrage van onze gemeente voor de verschillende programma's van de VRF in 2020, ten opzichte van wat wij in de begroting 2019 hebben opgenomen:

Begrotingsjaar 2020	Begroting VRF	Begroting gemeente	Tekort
Gezondheid	976.340	933.153	-43.187
Crisis	85.936	79.514	-6.422
Brandweer	1.383.951	1.335.047	-48.904
Totaal	2.446.227	2.347.714	-98.513

Voor 2020 betekent dit met betrekking tot de bijdrage aan de Veiligheidsregio een begrotingstekort van in totaal € -98.513. Deze financiële consequenties worden meegenomen bij de programmabegroting 2020.

In onderstaande tabel staat onze meerjarige bijdrage tegen constante prijzen:

Bijdrage VRF	2020	2021	2022	2023
Gezondheid	976.340	981.493	989.306	996.060
Crisisbeheer	85.936	86.390	87.077	87.672
Brandweer	1.383.951	1.391.256	1.402.330	1.411.904
Totaal	2.446.227	2.459.139	2.478.714	2.495.635

3.De gevolgen van de begrotingswijziging 2019 meenemen.

Als het merendeel van de Friese gemeenten instemt met de voorgestelde begrotingswijziging heeft dit geen consequenties voor de gemeentelijke begroting.

Juridische toelichting

n.v.t.

Publicatie

n.v.t.

Uitvoering

a. Planning

Raadscommissie 5 juni 2019

Raad: 18 juni 2019

b. Communicatie

Na besluitvorming de reactie versturen.

c. Evaluatie / controle

Conform afspraken met de VRF

Burgemeester en wethouders van Ooststellingwerf,

, secretaris

, burgemeester.

A. Ter inzage liggende stukken

a.

Begeleidende brief VRF

Jaarverslag 2018 VRF

Begroting 2020 VRF

Begrotingswijziging VRF 2019

Raadsvoorstel + raadsbesluit

Brief besluit gemeenteraad

B. Vertrouwelijke stukken

a. n.v.t.