

Voorstel aan de gemeenteraad

Portefeuillehouder

Van der Zwan, Broekhuizen

Datum collegebesluit

21 april 2020

Opsteller

Akke Cloo

Registratie

GF20.20040

Agendapunt

10

Onderwerp

Jaarstukken 2019, eerste begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 Veiligheidsregio Fryslân.

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de jaarstukken 2019, eerste begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 in te dienen bij het DB van Veiligheidsregio Fryslân.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Veiligheidsregio Fryslân (VRF) zijn de jaarstukken 2019, eerste begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 ontvangen. In artikel 29 en 31 van de GR VRF is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over deze financiële stukken naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur (DB) van de VRF.

Motivering

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR VRF veilig stellen.

Argumenten

1.1 De raad is bevoegd een zienswijze over de financiële stukken in te dienen.

Jaarstukken 2019

Resultaat

Programma	2019
<i>Operationele resultaat per programma</i>	
Gezondheid	145.000
Organisatie	-277.000
Crisisbeheersing	-4.000
Brandweer	-470.000
Subtotaal operationele resultaat	-606.000
<i>Bijzondere incidentele baten en lasten</i>	
Niet afboeken hulpverleningsvoertuigen	257.000
Schade oefening	-175.000
Subtotaal incidentele baten en lasten	82.000
Totaal resultaat 2019	-524.000

Het resultaat over 2019 bedraagt € 524.000 negatief.

Gezondheid: Het voordeel is veroorzaakt door de uitvoerende taken op het gebied van gezondheidsbescherming, onder andere reizigersvaccinaties en tuberculosebestrijding.

Organisatie: Het nadeel wordt veroorzaakt door overschrijdingen op de kosten formatie en hogere kosten voor licenties.

Crisisbeheersing: De evaluatie van de containercalamiteit heeft € 60.000 gekost. Deze kosten zijn bijna geheel opgevangen door een incidenteel voordeel op de personele kosten.

Brandweer: Door een aantal incidentele tegenvallers is het resultaat negatief. Dit betreft onder andere het opleiden van repressieve medewerkers en een aantal onvoorziene reparaties en onderhoudswerkzaamheden, uitgevoerd op kazernes.

Hulpverleningsvoertuigen: In de begroting was conform de uitwerking dekkingsplan 2.0 rekening gehouden met het afstoten van hulpverleningsvoertuigen zonder kraan. Door een vertraging in de levering van vervangend materiaal zal een deel van de voertuigen pas in 2020 worden afgestoten. Hierdoor verschuift het afboeken van de boekwaarde ad € 257.000 over de jaargrens heen.

Schade oefening: Tijdens een oefening is er schade ontstaan op een externe locatie bij een Friese ondernemer. De schade bedroeg € 200.000. De verzekering heeft slechts een klein deel van de schade uitgekeerd, omdat het een locatie betrof die niet in eigendom is van Brandweer Fryslân.

Resultaatbestemming

Het DB stelt voor het negatieve resultaat van € 524.000 ten laste van de egalisatiereserve te brengen.

Controleverklaring

De accountant is voornemens om bij de jaarrekening 2019 een goedkeurende verklaring te verstrekken voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Eerste begrotingswijziging 2020

A. Vanuit kaderbrief 2021	(x € 1.000)
<i>Structureel</i>	
Omgevingswet	-100
Zorg en veiligheid (WvGGZ)	-483
Zorg en veiligheid (AVE)	-45
Kansrijke start	-80
Toekomst bestendige bedrijfsvoering-Risico's structureel	-295
Terugdraaien afbouw Bedrijfsvoering 3.0	-310
<i>Incidenteel</i>	
Toekomst bestendige bedrijfsvoering-Risico's incidenteel	-250
Toekomst bestendige bedrijfsvoering-Informatiemanagement op orde	-200
Onderzoek bestuurderstevredenheid	-50
Totaal beleidsontwikkelingen vanuit kaderbrief	-1.813
CAO en werkgeverslasten	-419
Ongevallenverzekering	-100
BduR	137
Totaal autonome ontwikkelingen vanuit kaderbrief	-382
A. Totaal effecten kaderbrief op 2020	-2.195
B. Incidentele baten en lasten	
Vrijval kapitaallasten	554
Afstoten hulpverleningsvoertuigen	-182
B. Totaal effecten incidentele baten en lasten	372
A+B Totaal effecten	-1.823
Vergoeding Zorg en Veiligheid (WvGGZ)	483
Vergoeding Kansrijke start	80
Resultaat	-1.260
Onttrekking uit egalisatiereserve	1.260
Totaal eerste begrotingswijziging 2020	0

Vanuit kaderbrief 2021: Het financieel kader 2021-2024 is behandeld in de raad van 27 januari 2020. In het meerjarig financieel kader zijn ontwikkelingen opgenomen die deels ook een effect hebben op 2020.

Incidentele baten en lasten: Het voordeel op de kapitaallasten ontstaat doordat investeringen zijn doorgeschoven. In het kader van dekkingsplan 2.0 vindt er een eenmalige afschrijving plaats op hulpverleningsvoertuigen.

Resultaat: De kosten voor de wet verplichte GGZ en Kansrijke Start worden verrekend met de betreffende gemeenten. Per saldo is er in 2020 bijna € 1,3 miljoen aan extra budget nodig. Het DB stelt voor om dit te dekken uit de egalisatiereserve. Zo wordt voorkomen dat gemeenten gedurende het begrotingsjaar worden geconfronteerd met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage.

Begroting 2021

Bijdrage begroting

Het financieel kader vormt het uitgangspunt voor de begroting. Ten opzichte van het financieel kader wijkt de begroting op aantal punten af.

(x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Financieel kader 2021-2024	68.075	69.844	71.573	73.548
CPI (2,6% i.p.v. 2,8%)	-28	-28	-28	-28
CAO (basis te laag voor 0,57%)	281	372	364	371
IM Plan	206			
Indexatie TBB	70			
Bijdrage begroting 2021-2024	68.604	70.188	71.909	73.891

CPI

In de kaderbrief was de VRF uitgegaan van een indexering van 2,8% voor materiële kosten. Conform gemaakte afspraken wordt in de begroting uitgegaan van de consumentenprijsindex (CPI) over de maand november 2019. De CPI was in november 2019 2,6%.

Cao

In de kaderbrief was rekening gehouden met een indexering van 3,4% voor de nieuwe CAO. De werkelijke indexering blijkt 0,57% hoger te zijn.

IM Plan

In de voorliggende begroting is in 2021 ten onrechte een bedrag van € 205.800 opgenomen voor informatiemanagement. In de definitieve begroting wordt dit nog gecorrigeerd.

Indexatie TBB

Voor toekomstbestendige bedrijfsvoering was in de kaderbrief voor 2021 geen rekening gehouden met indexatie. De indexatie bedraagt € 70.000.

Nadelig saldo per programma

Programma (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Gezondheid	20.892	21.366	21.817	22.277
Crisisbeheer	1.658	1.760	1.858	1.957
Brandweer	30.743	31.998	33.158	34.340
Organisatie	15.310	15.064	15.077	15.317
Totaal	68.604	70.188	71.909	73.891

Bijdrage gemeente Heerenveen (incl. kosten Organisatie)

Programma (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Gezondheid	2.079	2.108	2.143	2.186
Crisisbeheer	198	204	212	221
Brandweer	2.908	2.991	3.078	3.175
Totaal	5.184	5.303	5.432	5.582

Zienswijze

De jaarrekening 2019 en de begroting 2020 laten een tekort zien. Dit heeft voor een groot deel te maken met de onderwerpen waarvoor in de kaderbrief 2021-2024 extra middelen zijn gevraagd, onder andere toekomst bestendige bedrijfsvoering. Deze onderwerpen hebben ook impact op de jaarrekening 2019 en de begroting 2020. In de begroting 2021 zijn de extra middelen verwerkt en daarmee zijn de reguliere budgetten op orde. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 De gevolgen van de coronacrisis zijn nu nog niet duidelijk.

Het coronavirus heeft voor de activiteiten van de VRF in 2020 een zeer grote impact. De inzet van de GGD zal in 2020 tot hogere personele en materiële kosten leiden, ook bij Crisisbeheersing en Bedrijfsvoering. Ook kan de coronacrisis een negatieve impact hebben op de opbrengsten van de VRF doordat bijvoorbeeld inspecties bij kinderopvang op dit moment niet mogelijk zijn en lagere opbrengsten inzake reizigersvaccinaties en maatwerkpakketten. De financiële omvang is op dit moment nog niet bekend. De commissie BBV heeft aangegeven dat deze gebeurtenis nog moet worden toegelicht in de jaarstukken 2019, omdat het wel iets zegt over de situatie na balansdatum en voordat de jaarstukken worden vastgesteld. In een addendum wordt dit door de VRF nog toegevoegd aan de jaarstukken.

Zodra er meer zicht is op de financiële gevolgen van de coronacrisis, zal de Veiligheidsregio dit via een begrotingswijziging aan u voorleggen.

1.2 De VRF beschikt niet over voldoende weerstandsvermogen.

De VRF heeft een egalisatiereserve om tussentijdse fluctuaties in het begrotingssaldo op te vangen. De egalisatiereserve dient een omvang te hebben van tussen de 2% en de 5% van het begrotingstotaal. Na onttrekking van het nadelig saldo over 2019 en de eerste begrotingswijziging 2020 bedraagt de egalisatiereserve nog € 428.000. Dit is 0,6% van de begrotingsomvang en dat is onder de ondergrens van 2%. Dit kan betekenen dat, als er sprake is van tekorten, de VRF een beroep doet op gemeenten voor een aanvullende bijdrage.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de jaarstukken 2019, eerste begrotingswijziging	Dagelijks Bestuur Veiligheidsregio Fryslân	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming raad op 25 mei 2020

2020 en de begroting 2021.				
----------------------------	--	--	--	--

Financiën

Kaderbrief 2021-2024

De financiële consequenties uit de kaderbrief zijn zoals bij het concept is besproken meegenomen in de Perspectiefnota 2020 die binnenkort aan u wordt voorgelegd.

Jaarrekening 2019 en eerste begrotingswijziging 2020

Het negatieve resultaat van de jaarrekening 2019 en het tekort op de begroting 2020 worden onttrokken aan de egaliseringsreserve. Hierdoor heeft dit geen gevolgen voor de deelnemersbijdragen.

Begroting 2021

Effect begroting VRF op begroting gemeente Heerenveen

(x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Verhoging bijdrage	78	85	80	48
Compensatie gemeentefonds	78	85	80	48
Totaal	0	0	0	0

De verhoging van de bijdrage betreft autonome ontwikkelingen. Deze worden gecompenseerd via het Gemeentefonds en verlopen dus budgettair neutraal. De verhoging van de bijdrage wordt in de definitieve begroting nog bijgesteld in verband met de correctie voor het IM plan.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief financiële stukken VRF
 Reactienota zienswijzen kaderbrief
 Jaarstukken 2019 VRF
 Memo impact coronacrisis op jaarrekening 2019
 Concept controleverklaring jaarrekening 2019
 Eerste begrotingswijziging 2020 VRF
 Begroting 2021 VRF
 Aanpassing bijlage 1 begroting 2021 VRF
 Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,

de secretaris,

de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn

de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Jaarstukken 2019, eerste begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 Veiligheidsregio Fryslân.

De raad van de gemeente Heerenveen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 21 april 2020

gelet op,
de gemeenschappelijke regeling VRF

Besluit

1. Geen zienswijze over de jaarstukken 2019, eerste begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 in te dienen bij het DB van Veiligheidsregio Fryslân.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 25 mei 2020.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonkers

de heer T.J. van der Zwan