

Voorstel aan de gemeenteraad

Portefeuillehouder

Van der Zwan, Zoetendal

Datum collegebesluit

20 april 2021

Opsteller

Akke Cloo

Registratie

Agendapunt

Onderwerp

Jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 Veiligheidsregio Fryslân.

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 in te dienen bij het DB van Veiligheidsregio Fryslân.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Veiligheidsregio Fryslân (VRF) zijn de jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 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 coronacrisis heeft een grote invloed op de jaarstukken.

Jaarstukken 2020

Het jaar 2020 stond voor de VRF nagenoeg volledig in het teken van de bestrijding van het coronavirus. De inzet voor de coronacrisis heeft in 2020 € 12,5 miljoen extra kosten met zich meegebracht. De gemaakte kosten worden vergoed door het ministerie van VWS en het RIVM. In de jaarrekening 2020 zijn de aanvullende rijksbijdragen als baten opgenomen.

Resultaat

Programma	Resultaat voor bestemming	Voorstel tot bestemming	Resultaat na bestemming
Gezondheid	502.000	470.000	32.000
Crisisbeheersing	259.000	100.000	159.000
Brandweer	2.357.000	1.645.000	712.000
Organisatie	673.000	637.000	36.000
Toevoeging egalisatiereserve	0	939.000	-939.000
Totaalresultaat 2020	3.791.000	3.791.000	0

Het resultaat over 2020 bedraagt € 3.791.000 positief. Een belangrijke veroorzaker van dit positieve saldo is de coronacrisis. Hierdoor konden een aantal onderwerpen niet of in mindere mate worden uitgevoerd. Zodra de organisatie in rustiger vaarwater komt worden deze onderwerpen weer opgepakt.

Resultaatbestemming

Gezondheid: Inschatting van het in te halen werk voor zowel Jeugdgezondheidszorg als Tuberculosebestrijding, met name voor inhaalvaccinaties. Daarnaast wordt een bedrag doorgeschoven voor het risico van wijziging financiering Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers.

Crisisbeheersing: In te halen uitgaven in 2021 betreffende de waterportefeuille en een update van het crisisplan.

Brandweer: Inschatting van het in te halen werk op vakbekwaamheid, projecten en voor de omgevingswet. Daarnaast wordt een bestemmingsreserve gevormd voor de verwachte kosten van het tweede loopbaanbeleid.

Organisatie: Nog niet bestede incidentele middelen voor de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren ad. € 100.000, nog niet bestede middelen in het kader van toekomstbestendige bedrijfsvoering ad. € 407.000 en lagere besteding op de incidentele middelen voor het informatiebeleidsplan van € 130.000. Omdat de inspanningen op deze onderdelen nog zullen worden ingehaald is het voorstel om de middelen daarvoor te reserveren.

Toevoeging egalisereserve: Per saldo resteert er na de reserveringen voor de programma's een resultaat van € 939.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de egalisereserve.

Controleverklaring

De jaarrekening 2020 is voorzien van een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

1.2 Met een begrotingswijziging zijn de budgetten voor 2021 weer op orde.

Eerste begrotingswijziging 2021

A. Vanuit kaderbrief 2022	(x € 1.000)
Omgevingswet (incidenteel)	100
Beleidsvoorstel BRW Navigatie en statussen, de basis op orde	61
Beleidsvoorstel BRW Paraatheid en alarmering, de basis op orde	50
Totaal beleidsontwikkelingen vanuit kaderbrief	211
BduR	-99
Totaal autonome ontwikkelingen vanuit kaderbrief	-99
A. Totaal effecten kaderbrief op 2021	112
B. Incidentele baten en lasten	
Vrijval kapitaallasten	-591
Vrijval rente	-299
Impuls OmgevingsVeiligheid	52
Inhalen JGZ	330
Inhalen TBC vaccinaties	20
Risico financiering PGA	120
Inhalen Wnra	100
Inhalen Toekomstbestendige bedrijfsvoering – incidentele middelen	407
Inhalen Toekomstbestendige bedrijfsvoering – IM Plan	130
Inhalen waterportefeuille en update crisisplan	100
Inhalen vakbekwaamheid	557
Inhalen projecten BRW	153
Inhalen omgevingswet	65
B. Totaal effecten incidentele baten en lasten	1.144
A+B Totaal resultaat	1.256
Onttrekken aan de bestemmingsreserve in te halen werk	-1.982
Toevoegen aan egalisereserve	726
Totaal onttrekking reserves	-1.256
Totaal eerste begrotingswijziging 2021	0

Vanuit kaderbrief 2022

Het financieel kader 2022-2025 is behandeld in de raad van 28 januari 2021. In het meerjarig financieel kader zijn ontwikkelingen opgenomen die deels ook een effect hebben op 2021.

Incidentele baten en lasten

Vrijval kapitaallasten: Het voordeel op de kapitaallasten ontstaat doordat investeringen zijn doorgeschoven.

Vrijval rente: Doordat er minder geïnvesteerd is de afgelopen periode kon er worden volstaan met een lagere uitzetting van langlopende geldleningen. De langlopende lening die wel is uitgezet kon daarnaast tegen een zeer laag tarief worden afgesloten.

Impuls OmgevingsVeiligheid: Tot en met 2020 ontvingen provincies van het Rijk een bijdrage als kwaliteitsimpuls voor de uitvoering van externe veiligheidstaken. Vanaf 2021 lopen deze middelen via het gemeentefonds. In de bestuurscommissie Veiligheid is afgesproken dat de middelen per 2022 via het gemeentefonds aan de VRF beschikbaar worden gesteld. De dekking voor 2021 wordt gefinancierd uit de egaliseringsreserve.

In te halen werk Gezondheid, Organisatie, Crisisbeheersing en Brandweer: Conform het voorstel in de jaarrekening 2020 wordt het bedrag dat is toegevoegd aan de reserve in 2021 gebruikt voor het in te halen werk.

Resultaat

Per saldo is er in 2021 € 1.256.000 aan extra budget nodig. Het DB stelt voor om € 1.982.000 aan de bestemmingsreserve in te halen werk te onttrekken en € 726.000 te storten in de egaliseringsreserve.

1.3 De begroting 2022 is stabiel.

Begroting 2022

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

(x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Financieel kader 2022-2025	70.188	71.909	73.891	75.980
CPI 0,8% ipv. 1,1%)	-76	-76	-76	-76
Lagere rente	-487	-495	-503	-512
Beleidsvoorstellen IM	823	346	346	346
Mutatie egaliseringsreserve	-259	226	234	243
Bijdrage begroting 2022-2025	70.188	71.909	73.891	75.980

Consumentenprijsindex (CPI)

In de kaderbrief was de VRF uitgegaan van een indexering van 1,1% voor materiële kosten. Conform gemaakte afspraken wordt in de begroting uitgegaan van de CPI over de maand november 2020. De CPI was in november 2020 0,8%.

Lagere rente

Op dit moment zijn de financieringslasten erg laag. Dit levert een voordeel op.

Beleidsvoorstellen Informatiemanagement (IM)

In het kader van de Toekomstbestendige bedrijfsvoering heeft het DB besloten € 1,2 miljoen te investeren in beleidsvoorstellen gericht op verbetering van IM. Tevens is besloten deze middelen niet in de begroting op te nemen, maar separaat voor te leggen.

Het Algemeen Bestuur heeft besloten aanvullend op de kaderbrief vier beleidsvoorstellen op te nemen in de begroting 2022.

Voorstel (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Contentintegratie	444	217	217	217
Digitale transformatie	288	38	38	38
Navigatie en statussen	41	41	41	41
Paraatheid en alarmering	50	50	50	50
Totaal	823	346	346	346

Contentintegratie: Dit voorstel betreft gerichte inzet van technologie om het zoek-/vindproces structureel te verbeteren. Hiermee wordt de efficiency, effectiviteit, kwaliteit, reikwijdte dienstverlening en wendbaarheid van de GGD-organisatie vergroot. De structurele licentie- en beheerkosten bedragen € 217.000. De incidentele aanschaf- en implementatiekosten bedragen € 227.000.

Digitale transformatie: De VRF wil in 2022 één of twee (grote) processen van de GGD digitaliseren. De te digitaliseren processen zijn op dit moment nog niet in beeld. De inschatting is dat de structurele kosten € 37.500 bedragen en de incidentele kosten € 250.000.

Navigatie en statussen: Voor goede incidentbestrijding is het noodzakelijk dat de brandweer snel en met volledige bezetting ter plaatse komt. Hierbij is een goede routebegeleiding noodzakelijk. De brandweer maakt nu gebruik van een gratis systeem, wat wordt onderbroken door reclames. Daarnaast is een goede registratie van de gerealiseerde tijden noodzakelijk, onder andere ten behoeve van bestuurlijke verantwoording. Dit gebeurt nu handmatig.

Kern van het beleidsvoorstel is het realiseren van een oplossing voor brandweer specifieke navigatie met de mogelijkheid automatisch statustijden te genereren. De structurele licentiekosten bedragen € 40.500.

Paraatheid en alarmering: De vrijwilligers zijn inzetbaar op basis van vrije instroom en zijn dus niet altijd inzetbaar op het moment van alarmering. Systemen, waarin brandweerpersoneel hun beschikbaarheid opgeeft, geven inzicht in paraatheid. De kosten bedragen € 50.000 structureel.

Mutatie egalisereserve

Het saldo van de begroting wordt verrekend met de egalisereserve.

Financiële kengetallen

	2020	2021	2022
Netto schuldquote	57,15%	75,04%	83,27%
Solvabiliteit	7,78%	4,56%	4,19%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Netto schulquote: De netto-schuldquote neemt ten opzichte van de begroting van 2021 toe, door het aantrekken van externe financiering voor de geplande investeringen.

Solvabiliteit: De solvabiliteit neemt af door het invullen van de investeringsplanning in de komende jaren. Daarnaast neemt het saldo van de bestemmingsreserves af door de besteding van de specifiek voor projecten beschikbare gelden.

Structurele exploitatieruimte: De structurele exploitatieruimte is per definitie 0%, aangezien de gemeentelijke bijdrage exact is afgestemd op het resterende nadelig saldo.

1.4 De egalisatiereserve is op peil.

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. Het saldo van de egalisatiereserve bedraagt eind 2022 € 2.486.000. Dit is 2,9% van de begrotingsomvang en voldoet hiermee aan de gewenste omvang.

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

De jaren 2020, 2021 en 2022 laten relatief grote financiële afwijkingen zien. Voor 2020 en 2021 is de hoofdoorzaak hiervan de coronacrisis. Voor 2022 heeft dit vooral te maken met investeringen in IM. Toch bieden de voorliggende stukken een goed perspectief. De egalisatiereserve is eind 2022 op peil, voorgestelde uitzettingen worden opgevangen binnen de begroting en de gemeentelijke bijdragen blijven op hetzelfde niveau. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 De impact van de taakdifferentiatie is nog niet duidelijk.

Het huidige systeem van een aparte rechtspositie voor brandweervrijwilligers is in strijd met de Europese wet- en regelgeving. In juni 2019 is besloten een landelijke denktank in te richten. De denktank is tot een denkrichting voor taakdifferentiatie gekomen, waarbij het behoud van vrijwilligheid het uitgangspunt is. In 2020 zijn de consequenties van deze denkrichting inzichtelijk gemaakt. Dit heeft onder andere personele, financiële en organisatorische consequenties, maar ook de invloed op de gedrevenheid en motivatie van vrijwilligers speelt hierbij een rol. Omdat de uitkomst van dit proces nog zeer ongewis is heeft de VRF de taakdifferentiatie opgenomen als risico in de begroting 2022.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022.	Dagelijks Bestuur Veiligheidsregio Fryslân	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming raad op 20 mei 2021

Financiën

Jaarrekening 2020 en eerste begrotingswijziging 2021

Het resultaat van de jaarrekening 2020 en de effecten uit de begrotingswijziging 2021 worden door de VRF verrekend met de egalisatiereserve en bestemmingsreserves. Hierdoor heeft dit geen financiële gevolgen voor de deelnemers.

Begroting 2022

Bijdrage gemeente Heerenveen

Programma (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Gezondheid	2.108	2.143	2.186	2.232
Crisisbeheer	204	212	221	230
Brandweer	2.991	3.078	3.175	3.277
Totaal	5.303	5.433	5.582	5.739

De gemeentelijke bijdrage blijft op hetzelfde niveau.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief financiële stukken VRF

Jaarstukken 2020 VRF

Controleverklaring jaarrekening 2020

Eerste begrotingswijziging 2021 VRF

Begroting 2022 VRF

Raadsbrief taakdifferentiatie brandweer

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

