

Onderwerp: Jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 & concept begroting 2022 VRF

Schiermonnikoog, 20 april 2021

Aan de Gemeenteraad,

### Voorstel

1. Kennisnemen van de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de conceptbegroting 2022 Veiligheidsregio Fryslân; en,
2. Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de financiële stukken van de Veiligheidsregio Fryslân.

### Toelichting

Op 26 maart 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân (VRF) de gemeenteraden van Friesland verzocht om een zienswijze in te dienen op drie financiële stukken, te weten de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de conceptbegroting 2022 (zie betreffende bijlagen). De begroting is opgesteld op basis van de eerder in de raad behandelde kaderbrief die is vastgesteld in het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân op 11 maart 2021. Zes van de achttien Friese gemeenten hebben naar aanleiding van deze kaderbrief een zienswijze ingediend. De reactienota zienswijzen kaderbrief 2022-2025, waarin de inhoud van deze zienswijzen en de reactie van de VRF is omschreven, treft u aan in de bijlage.

Onderstaand treft u de hoofdpunten uit de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de conceptbegroting 2022 aan.

### Jaarverslag / jaarrekening 2020

De jaarstukken staan in het teken van corona. Belangrijke taken voor de GGD waren de advisering over infectieziektebestrijding, verschaffen van epidemiologisch inzicht, het testen, het uitvoeren van bron- en contactonderzoek en de voorbereiding op de vaccinatiecampagne. De rest van de organisatie heeft ook vrijwel het gehele jaar aan de coronacrisis gewijd. Hierbij valt te denken aan het inrichten van testlocaties, het afhandelen van persvragen en het werven van nieuwe medewerkers. Daarnaast zijn er nog een aantal incidenten naast de coronacrisis geweest die 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 wordt de lopende begroting in lijn met begroting van 2022 gebracht. Denk daarbij aan de incidentele investering in de Omgevingswet, een hogere uitkering van het Rijk en de start van de 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. Er wordt voorgesteld om dit voordeel toe te voegen aan de egaliseringsreserve. Daarmee komt de egaliseringsreserve 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. Naast de in de kaderbrief benoemde structurele meevaller van € 0,65 miljoen is er 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 het bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân. Het Algemeen bestuur heeft hierdoor besloten de bedragen hiervoor op te nemen in de begroting 2022. Er wordt hierbij opgemerkt 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 egaliseringsreserve. Daarmee komt de egaliseringsreserve op 2,9% van het begrotingstotaal.

### **Egaliseringsreserve**

Met de toevoegingen aan de egaliseringsreserve is de stand eind 2022 boven de gewenste minimale 2%. Gelet op de risico's die in de drie documenten worden benoemd en de onzekerheden rondom de coronacrisis wordt dit percentage minimaal nodig geacht. Er is 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.

### **Taakdifferentiatie Brandweer**

Bij de stukken van de Veiligheidsregio zit ook een brief over taakdifferentiatie van de brandweer, waarin er wordt verwezen naar de verschillende rechtsposities van beroeps- en vrijwillige brandweermensen. Zoals valt te lezen in de brief kan dit landelijk grote gevolgen hebben op zowel financieel als organisatorisch gebied. Voor de Veiligheidsregio Fryslân zou de impact iets minder groot zijn. De verwachting is dat er dit najaar weer vervolgstappen worden gezet in dit dossier.

### **Reactienota's**

Ten slotte zijn in de bijlage nog de 'Reactienota wensen en bedenkingen deelname werkgeversvereniging samenwerkende veiligheidsregio's (WVSV)' en de 'Reactienota zienswijzen Kaderbrief 2022-2025' bijgevoegd. De gemeenteraad van Schiermonnikoog heeft in een eerder stadium besloten geen zienswijze in te dienen voor deelname aan deze werkgeversvereniging en over de Kaderbrief. In deze documenten treft u ter informatie de zienswijzen van de Friese gemeenten aan die wel een zienswijze hebben ingediend, met de daarbij behorende reactie van de Veiligheidsregio Fryslân.

### *Argumenten*

1. Op grond van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân dient iedere gemeenteraad in de gelegenheid gesteld te worden tot het indienen van een reactie (zienswijze).
2. Er is een positief resultaat over 2020 en ook de jaren hierna blijft de gemeentelijke bijdrage op hetzelfde niveau. Verder wordt de egaliseringsreserve aangevuld tot iets boven de onderkant van de afgesproken bandbreedte (2 - 5%). Hiermee wordt tegemoet gekomen aan de door meerdere gemeenteraden ingediende zienswijzen. Er wordt kritisch gekeken naar de kostenontwikkeling, de egaliseringsreserve worden binnen de gewenste bandbreedte gebracht en voorgestelde

uitzettingen worden zelf opgevangen. Uiteraard blijft waakzaamheid geboden, maar de voorliggende stukken bieden een goed perspectief.

- Op 8 juli 2021 besluit het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân over de financiële stukken. Wanneer de gemeenten uiterlijk 25 mei 2021 hun zienswijze indienen bij de Veiligheidsregio Fryslân, kan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Fryslân deze meenemen in het voorstel aan het algemeen bestuur. Uw besluit zal voor die tijd kenbaar worden gemaakt bij de Veiligheidsregio Fryslân.

---

### **Financiële 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

#### Jaarstukken 2020:

Veiligheidsregio Fryslân heeft over 2020 een positief resultaat gerealiseerd van € 3.791.000. Dit is te verklaren doordat veel regulier werk is blijven liggen vanwege de inzet voor de coronacrisis. Voorgesteld wordt 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 egaliseringsreserve. *Dit zorgt ervoor dat de egaliseringsreserve wordt aangevuld richting de afgesproken ondergrens.*

#### Eerste begrotingswijziging 2021:

De eerste begrotingswijziging van 2021 laat een overschot van € 726.000 zien. Voorgesteld wordt om dit toe te voegen aan de egaliseringsreserve. *Daarmee komt de egaliseringsreserve iets boven de afgesproken ondergrens van 2% van het begrotingstotaal.*

De begrotingswijziging 2021 kent drie onderwerpen:

Beleidsmatige ontwikkelingen Kaderbrief 2022

- Omgevingswet
- Investeringsvoorstellen Informatiemanagement Brandweer uit Toekomstbestendige
- Bedrijfsvoering

Autonome ontwikkelingen Kaderbrief 2022

- BduR (Brede Doeluitkering Rampenbestrijding)
- Cao en werkgeverslasten

Incidentele ontwikkelingen 2021

- Vrijval kapitaallasten en rente doordat investeringen zijn doorgeschoven
- Impuls OmgevingsVeiligheid
- In te halen werk Gezondheid, Organisatie, Crisisbeheersing en Brandweer

#### 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 van de VRF 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 wordt via beleidsvoorstellen gepresenteerd aan ons bestuur. Het Algemeen bestuur heeft daarom besloten de bedragen hiervoor op te nemen in de begroting 2022. Per saldo betekent bovenstaande dat eind 2022 zo'n € 0,39 miljoen wordt toegevoegd aan de egalisereserve.

*Daarmee komt de egalisereserve op 2,9% van het begrotingstotaal.*

Voor Schiermonnikoog betekent dit het volgende voor de jaarlijkse bijdrage:

Jaar	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
Bijdrage Schiermonnikoog	316.263	324.961	334.822	345.172

**Financiën: begrotingseffect 2022 e.v.**

De totale financiële bijdrage voor de gemeente Schiermonnikoog en het bijbehorende begrotingseffect staan in de volgende tabel.

	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €
VRF Bijdragen	316.263	324.961	334.822	345.172
Begroting Schiermonnikoog	317.194	325.892	335.753	n.v.t.
nadeel	-931	-931	-931	n.v.t.

De begrotingsbijdrage voor 2022 stijgt met € 931 ten opzichte van de bijdrage die al opgenomen is in de meerjarenbegroting 2022 e.v. De stijging van de bijdrage zal meegenomen worden bij de opstelling van de Notitie Financieel Kader 2022-2025.

**Bijlagen:**

1. Aanbiedingsbrief
2. Jaarverslag 2020
3. Eerste begrotingswijziging 2021
4. Begroting 2022 – 2025
5. Raadsbrief taakdifferentiatie
6. Reactienota zienswijzen kaderbrief 2022-2025
7. Reactienota zienswijze wensen en bedenkingen deelname werkgeversvereniging samenwerkende veiligheidsregio's (WVSV)

de secretaris,

de burgemeester,

R. Thedinga

I. van Gent