VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	**Begroting 2022, eerste begrotingswijziging 2021 en jaarrekening 2020**

Voorstel ter behandeling in	de vergadering van **het Algemeen Bestuur**
Status	☒ Openbaar ☐ Niet openbaar
Portefeuillehouder	Dhr. Gebben
Auteur	Dhr. Knoll
Bijlagen	1. Jaarrekening 2020, inclusief verslag van bevindingen accountant en controleverklaring 2. Eerste begrotingswijziging 2021 3. Begroting 2022 4. Overzicht zienswijzen 5. Reactienota
Vergaderdatum	**8 juli 2021**
Agendapunt	**7**
Betrokken afdeling/ medewerkers (functioneel)	Secretarissen en afdeling financiën
OR/GO	☐ OR instemming ☐ OR advies ☐ OR informatie ☐ GO

Conceptbesluit
1. De begroting 2022, eerste begrotingswijziging 2021 en jaarrekening 2020 ongewijzigd vast te stellen

Inleiding

Na behandeling van de concept documenten in de Agendacommisies, Bestuurscommisies en de Audit Commissie heeft het Dagelijks Bestuur de begroting 2022, eerste begrotingswijziging 2021 en jaarrekening 2020 aangeboden aan de colleges van b&w en de gemeenteraden van de Friese Gemeenten.

De gemeenten zijn gevraagd hierop hun zienswijze te geven. Veiligheidsregio Fryslân is van en voor de gemeenten: het is daarom belangrijk dat de inhoudelijke en financiële doelen aansluiten bij die van de gemeenten. In de bijlage vindt u het overzicht van de ingediende zienswijzen tot nu toe.

Vijftien van de achttien gemeenten dienen geen zienswijze in (waarvan Ooststellingwerf nog in concept). Wel geven vier gemeenten een algemene opmerking. Van een gemeente komt het verzoek om in een volgende aanbiedingsbrief ook een uitvoerige toelichting te geven op de jaren volgend op het begrotingjaar. Bij de volgende cyclus zullen wij hier gehoor aan geven. Twee gemeenten geven aan zorg te hebben over de verdere uitzettingen van de begroting, in relatie tot de financiële situatie van de gemeenten. Zij roepen ons op om kritisch te blijven op verdere stijgingen en te blijven nadenken over wijzen om uitgaven te beperken. Daarnaast vraagt een gemeente aandacht voor de doorgeschoven middelen voor jeugdgezondheidszorg. Zij verzoeken ons de inzet te richten op hetgeen wat echt nodig is om de kwaliteit van de uitvoering snel weer op het juiste niveau te hebben. In 2021 leveren we extra inspanningen, zodat we weer alle kinderen in beeld hebben. We blijven de aangepaste werkwijze monitoren en evalueren, waarbij we ook de innovaties die door corona versneld zijn ontwikkeld, meenemen voor de verdere ontwikkeling van de JGZ op langere termijn. De keuze van het bestuur om middelen van 2020 door te schuiven naar 2021 om inhaalwerkzaamheden te kunnen verrichten, helpt ons daarbij. Te allen tijde staat daarbij de kwaliteit voorop.

Drie gemeenten dienen een zienswijze in ten aanzien van de begroting 2022. Twee gemeenten willen dat de bijdrage aan de Veiligheidsregio in de begroting 2022-2025 niet wordt geïndexeerd. Een gemeente verzoekt om het saldo boven de minimale omvang van de egalisatiereserve, verminderd met de benodigde middelen voor de tweede fase van toekomstbestendige bedrijfsvoering, in mindering te brengen op de gemeentelijke bijdragen vanaf 2022.

Wij zijn ons bewust van de financiële posities bij de gemeenten en in dit kader zijn de reacties dan ook goed te begrijpen. Veiligheidsregio Fryslân is daarom kritisch op kostenontwikkelingen en waar mogelijk worden uitzettingen zelf opgelost. Het indexeren van de begroting voor de jaren 2022-2025 is bedoeld om de verwachte effecten van de Cao-onderhandelingen te dekken, alsook de stijgende werkgeverslasten en de ontwikkeling van de consumentenprijzen. Het verzoek om de begroting voor de jaren 2022-2025 niet te indexeren heeft dan ook een zeer grote financiële impact en is daarmee direct van invloed op het takenpakket van de organisatie.

Naar onze mening bieden de voorliggende stukken een goed perspectief voor de gemeenten: de gemeentelijke bijdrage kan voor de komende jaren op hetzelfde niveau blijven als eerder aangekondigd in de kaderbrief 2022-2025. Ook wordt de egalisatiereserve aangevuld zodat de omvang weer binnen de gestelde bandbreedte zit. Bovendien kan met ingang van 2023 de bekostiging van de eerder afgesproken noodzakelijke investering in toekomstbestendige bedrijfsvoering (in totaal € 1,2 miljoen structureel) plaatsvinden zonder verhoging van de gemeentelijke bijdragen. De egalisatiereserve is bedoeld om toekomstige schommelingen op te vangen. Als de toekomstige resultaten daar aanleiding toe geven zullen wij met u het gesprek aangaan en de mogelijkheden verkennen om de gemeentelijke bijdrage naar beneden bij te stellen.

Bovenstaande in acht nemende adviseert het dagelijks bestuur u om alle documenten zonder wijziging vast te stellen.

Beoogd effect

Bestuurlijk goedkeuring over de te behalen resultaten voor 2022, de aangepaste middelen voor 2021 en de verantwoording over 2020.

Argumenten

1.1 De meeste gemeenten stemmen in met de stukken zoals ze voorliggen
Van de achttien gemeenten kiest een ruime meerderheid ervoor om geen zienswijze in te dienen voor alle stukken. Dit wil zeggen dat zij het bestuur mee willen geven om de stukken zoals ze aan de gemeenten zijn voorgelegd ongewijzigd vast te stellen.

1.2 Dit maakt het mogelijk om de beschreven resultaten voor een veilig en gezond Fryslân de komende jaren te realiseren
De begroting beschrijft welke resultaten de organisatie het komende jaar wil realiseren. Door de stukken ongewijzigd vast te stellen kan Veiligheidsregio Fryslân de lijn voortzetten van de afgelopen jaren en zich maximaal inzetten voor een veilig en gezond Fryslân.

1.3 Met vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 zal de gemeentelijke bijdrage niet worden verhoogd.
Door het vaststellen van de eerste begrotingswijziging 2021 stemt het bestuur in met het toevoegen van € 0,73 miljoen aan de egalisatiereserve. Bij het vaststellen van de begroting 2022 wordt ook een toevoeging aan de egalisatiereserve gedaan voor een bedrag van € 0,39 miljoen.
De gemeentelijke bijdrage kan daardoor op hetzelfde niveau blijven, ook voor de volgende jaren zoals aangekondigd in de kaderbrief 2022-2025.

1.4 Met vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 wordt de egalisatiereserve aangevuld zodat de omvang weer binnen de gestelde bandbreedte zit

Door het vaststellen van de eerste begrotingswijziging 2021 stemt het bestuur in met het toevoegen van € 0,73 miljoen aan de egalisatiereserve. Bij het vaststellen van de begroting 2022 wordt ook een toevoeging aan de egalisatiereserve gedaan voor een bedrag van € 0,39 miljoen. Per 01-01-2022 heeft de reserve daarmee een omvang van € 2,1 miljoen (%), wat oploopt tot € 2,49 (%) per 31.12.2022.

Kanttekeningen/risico's
1.1 Ondanks dat maar drie van de achttien gemeenten een zienswijze hebben ingediend, leggen wij deze zienswijzen niet naast ons neer leggen maar kijken we wat we ervan kunnen overnemen Wij vinden het belangrijk om voor iedere zienswijze en opmerking te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om gemeenten hierin tegemoet te komen. Zoals u in de inleiding hebt kunnen lezen, spant Veiligheidsregio Fryslân zich maximaal in om kostenstijgingen te voorkomen. Met het voorstel in de voorliggende stukken komen wij ook tegemoet aan eerder ingediende zienswijzen om de egalisatiereserve weer op peil te brengen.

Financiële consequenties
Over het jaar 2020 presenteren wij een 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). Voorstel is om het restant van € 0,94 miljoen toe te voegen aan de egalisatiereserve. De aanpassingen van de begroting 2021 leidt tot een voordeel van € 0,73 miljoen. Dit betreft het saldo van de uitzettingen voor de beleidsvoorstellen IM, een hogere Bdur, de vrijval van kapitaallasten en lagere rentelasten. Wij stellen voor om dit voordeel toe te voegen aan de egalisatiereserve. De begroting 2022 leidt tot een resultaat van € 0,39 miljoen. Dit betreft het saldo van de uitzettingen voor de beleidsvoorstellen IM en lagere rentelasten. Wij stellen voor om dit voordeel toe te voegen aan de egalisatiereserve.

Vervolgaanpak/uitvoering
Na besluitvorming in het algemeen bestuur zijn de begroting voor 2022, de begrotingswijziging voor 2021 en de jaarstukken 2020 definitief en worden deze administratief verwerkt.

Communicatie
De gemeenten worden geïnformeerd over alle ingediende zienswijzen en algemene opmerkingen, inclusief de reactie van de veiligheidsregio hierop en het uiteindelijke besluit. De reactienota is als bijlage toegevoegd.

Besluit:	
☐ niet vastgesteld ☐ ongewijzigd vastgesteld ☐ gewijzigd vastgesteld als volgt:	**Paraaf secretaris:**
Kopie naar auteur	