

## OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

<b>Onderwerp</b>	<b>Jaarrekening 2017, 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2018 en programmabegroting 2019</b>
<b>Voorstel ter behandeling in</b>	de vergadering van <b>het Algemeen Bestuur</b>
<b>Status</b>	<input type="checkbox"/> Openbaar <input type="checkbox"/> Niet openbaar
<b>Portefeuillehouder</b>	J. Gebben
<b>Auteur</b>	Hilbrand Sibma
<b>Bijlagen</b>	1. Jaarrekening 2017 2. Verslag van bevindingen accountant 3. Controleverklaring 4. Eerste begrotingswijziging 2018 5. Programmabegroting 2019 6. Overzicht besluitvorming gemeenteraden 7. Brieven + bijlage reactie deelnemende gemeenten
<b>Vergaderdatum</b>	2 juli 2018
<b>Agendapunt</b>	<b>7</b>
<b>Betrokken afdeling/ medewerkers (functioneel)</b>	
<b>OR/GO</b>	<input type="checkbox"/> OR instemming <input type="checkbox"/> OR advies <input type="checkbox"/> OR informatie <input type="checkbox"/> GO

### Conceptbesluit

1. Kennis te nemen van zienswijzen op de jaarrekening 2017, de eerste begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019.
2. De jaarrekening 2017 ongewijzigd vast te stellen en het resultaat toe te voegen aan de egalisereserve.
3. De eerste begrotingswijziging 2018 ongewijzigd vast te stellen en de incidentele uitzetting te onttrekken aan de egalisereserve.
4. De programmabegroting 2019 ongewijzigd vast te stellen.

### Inleiding

#### Stand van zaken zienswijzen

De gemeenten hadden tot 13 juni 2018 de tijd hun zienswijze te geven op zowel de jaarrekening 2017, de eerste begrotingswijziging 2018, als de programmabegroting 2019. Inmiddels zijn alle zienswijzen bekend. Drie gemeenten hebben een zienswijze ingediend en twee gemeenten hebben opmerkingen geplaatst naast instemming van de stukken.

#### Leeuwarden

Gemeente Leeuwarden stemt in met de jaarrekening 2017 met daarbij de opmerking dat zij van het bestuur verwacht dat de omvang en voeding van de egalisereserve bij het vaststellen van de nieuwe

nota weerstandsvermogen wordt betrokken. Daarnaast vraagt zij maatregelen te treffen om de financiële onevenwichtigheden binnen het programma gezondheid op te lossen.

Voor wat betreft de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2018 vraagt zij nadere uitleg over waarom de lasten die verband houden met dekkingsplan 2.0 wel al in 2018 optreden en de budgetbesparingen nog niet geheel.

#### **De Fryske Marren**

Gemeente De Fryske Marren dringt er op aan om de egaliseringsreserve te splitsen per programma om vermenging over de programma's te voorkomen.

#### **Weststellingwerf**

Gemeente Weststellingwerf geeft met betrekking tot de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2018 aan dat er bij een realistische begroting geen € 617.000 was gevraagd, maar € 2,2 mln. Daarnaast had zij de verwachting dat de stijging van de pensioenpremies volledig gecompenseerd had kunnen worden met de daling van de overige sociale premies. Tevens geeft zij aan het onvoldoende duidelijk te vinden waarom de hulpverleningsvoertuigen ineens zullen worden afgestoten in 2018.

Met betrekking tot de begroting 2019 vraagt gemeente Weststellingwerf zich af in hoeverre de kapitaalslasten realistisch zijn. Daarnaast heeft zij vragen over het programma crisisbeheersing voor wat betreft de legitimatie van een aantal onderwerpen waar crisisbeheersing zich mee bezig houdt, het ontbreken van een aanleiding voor private samenwerking op pagina 15 en dat de afdeling geen verantwoording aflegt op outcome, maar op output.

Tevens zijn er in de zienswijze zes signalen van de gemeenteraad van 5 maart 2018 meegegeven.

#### **Ooststellingwerf**

Gemeente Ooststellingwerf stemt in met de jaarrekening 2017 met de reactie dat de egaliseringsreserve alleen kan worden ingezet om incidentele tegenvallers op te vangen en geen structurele uitgaven te bekostigen. Daarnaast stemt zij in met zowel de eerste begrotingswijziging 2018 als de begroting 2019. Bij de begroting 2019 geeft de gemeente nog een reactie mee.

#### **Opsterland**

Gemeente Opsterland stemt in met de stukken met daarbij twee kanttekeningen.

De overige gemeenten hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen.

#### **Conclusie**

Op grond van het bovenstaande stellen wij u voor om het algemeen bestuur te adviseren alle zienswijzen voor kennisgeving aan te nemen en de stukken ongewijzigd vast te stellen. Daarbij stellen wij voor de betreffende vijf gemeenten op basis van bovenstaande informatie namens het dagelijks bestuur door de algemeen directeur individueel te beantwoorden middels een algemene brief met bijlage. Ook zullen de overige vijftien gemeenten een algemene brief met diezelfde bijlage ontvangen. De brieven met bijlage zijn als bijlage bijgevoegd bij de stukken.

#### **Beoogd effect**

Het verlenen van decharge aan het dagelijks bestuur en het directieteam over 2017 en het vaststellen van de gewijzigde kaders voor zowel 2018 als 2019 om zodoende het AB een juiste en volledige begroting 2018 en 2019 vast te laten stellen.

#### **Argumenten**

1. *Met vaststelling van de stukken is de definitieve bijdrage 2017 bekend en worden de kaders voor 2018 en 2019 geactualiseerd*  
 Door het vaststellen van de jaarrekening 2017 wordt décharge verleend aan het dagelijks bestuur over 2017 en wordt de definitieve gemeentelijke bijdrage voor 2017 bekend. Met het vaststellen van de (aangepaste) begrotingen 2018 en 2019 zijn de kaders voor deze jaren geactualiseerd en bekend, zodat de organisatie het afgesproken beleid kan gaan uitvoeren.
  
2. *De gemeentelijke zienswijzen leveren geen bezwaren op voor ongewijzigde vaststelling*  
 Vijf van de twintig gemeenten hebben een zienswijze ingediend die echter de vaststelling van de voorliggende stukken niet belemmerd aangezien de overige vijftien gemeenten hebben ingestemd.

**Kanttekeningen/risico's**

**Financiële consequenties**

**Vervolgaanpak/uitvoering**

De programmabegroting 2019 en de jaarrekening 2017 worden conform de wet gemeenschappelijke regelingen verzonden aan Gedeputeerde Staten van Provinsje Fryslân.

**Communicatie**

Conform de reguliere kanalen richting verdere besluitvorming.

<b>Besluit:</b>	
<input type="checkbox"/> niet vastgesteld <input type="checkbox"/> ongewijzigd vastgesteld <input type="checkbox"/> gewijzigd vastgesteld als volgt:	<b>Paraaf secretaris:</b>
Kopie naar auteur	