VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	**Evaluatie weerstandsvermogen**

Voorstel ter behandeling in	de vergadering van **het algemeen bestuur**
Status	☐ Openbaar ☒ Niet openbaar
Portefeuillehouder	Tjeerd van Bekkum
Auteur	Folkert Huisma
Bijlagen	1. Notitie evaluatie weerstandsvermogen
Vergaderdatum	13 juli 2017
Agendapunt	**3**

Conceptbesluit

1. Kennis te nemen van de uitkomsten van de evaluatie en de genoemde reeds bekende uitgangspunten te herbevestigen.
2. In de toekomst mogelijke overschotten te reserveren en, naast het weerstandsvermogen van € 1,6 miljoen, een egalisatiereserve te vormen van maximaal €1,9 miljoen, zodat de totale algemene reserve maximaal € 3,5 miljoen (5% van het begrotingstotaal) bedraagt.

Inleiding

Een van de uitkomsten van operatie stofkam is dat de huidige nota weerstandsvermogen geen aanpassing behoeft, en dat het bestaande beleid tussentijds zal worden geëvalueerd. In deze evaluatie zijn, naast het beleid in de nota, ook de diverse besluiten rondom de resultaatbestemming van de afgelopen drie jaar meegenomen.

Beoogd effect

Inzicht geven in het huidige beleid rondom weerstandsvermogen, en inzicht geven in de consequenties van het instellen van een ‘egalisatiereserve’

Argumenten

1.1 Het huidige risicoprofiel behoeft geen aanpassing

De risico’s die ten grondslag liggen aan de huidige nota weerstandsvermogen zijn in de afgelopen twee jaar niet significant gewijzigd. Het risico inzake wegvallen van omzet is toegenomen, onder andere door indexeringen en het groeien in omvang van de maatwerkpakketten (bijvoorbeeld Wabo en JGZ). Het minimaal benodigde weerstandsvermogen kan, in afwachting tot de geplande herziening van de nota in 2018, dan ook niet worden verlaagd.

2.1 Het instellen van een egalisatiereserve zorgt voor een stabielere gemeentelijke bijdrage

In de jaren 2014 tot en met 2016 is het resultaat over het boekjaar steeds afgerekend. In 2014 is een bedrag van € 3,2 miljoen terugbetaald, in de jaren 2015 en 2016 is respectievelijk € 0,7 miljoen en €

0,1 miljoen in rekening gebracht. Daarnaast is in 2016 tussentijds om een hogere algemene bijdrage gevraagd van € 0,7 miljoen. Indien in 2014 zou zijn gewerkt met een egalisatiereserve conform voorstel, dan zou van het resultaat in 2014 € 1,9 miljoen zijn gereserveerd, en hieruit de resultaten van 2015 en 2016 zijn gefinancierd, in plaats van deze in rekening te brengen. De gemeentelijke bijdrage zou zich dan stabieler hebben ontwikkeld.

Kanttekeningen/risico's

1.1 Er vindt geen volledige herijking van het beleid plaats

Bij de evaluatie is niet de volledige risico-inventarisatie zoals bij de totstandkoming van de nota heeft plaatsgevonden, volledig opnieuw gedaan. Er is op hoofdlijnen getoetst of de risico's afwijken van het beeld eind 2014, hieruit blijkt dat de huidige benoemde risico's (maatwerk) in omvang zijn toegenomen en er geen nieuwe belangrijke risico's zijn onderkend. Bij de totstandkoming van de nieuwe nota (eind 2018) zal weer een volledige inventarisatie plaatsvinden

2.1 Het aanhouden van te hoge reserves in de GR is niet wenselijk

In de evaluatie is de afweging gemaakt tussen een stabiele ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage (en het weerstandsvermogen van de gemeenten) enerzijds, en het aanhouden van een hogere reserve anderzijds. Tot op zekere hoogte (voorgesteld op 5% van het begrotingstotaal) is het aanhouden van extra ruimte wenselijk.

2.2 Voeding van de reserve boven het huidige niveau wordt niet begroot

Het is niet de bedoeling een eventuele voeding van de reserve tot een hoger niveau vooraf te begroten. De voeding dient plaats te vinden indien zich incidentele overschotten voordoen gedurende een boekjaar.

Financiële consequenties

Geen directe financiële consequenties. Op termijn wellicht minder achteraf aan gemeenten terugbetalen cq. in rekening brengen.

Vervolgaanpak/uitvoering

De gewijzigde beleidslijn zal op zijn vroegst een concreet vervolg krijgen bij de vaststelling van de jaarrekening 2017, indien hieruit een positief resultaat blijkt.

Communicatie

-

Besluit:	
☐ niet vastgesteld ☐ ongewijzigd vastgesteld	**Paraaf secretaris:**

☐ gewijzigd vastgesteld als volgt:	
Kopie naar auteur	