

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	Resultaten Operatie Doorlichting Begroting 2019
Voorstel ter behandeling in	de vergadering van het Algemeen Bestuur
Status	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar <input type="checkbox"/> Niet openbaar
Portefeuillehouder	Jeroen Gebben
Auteur	Johan Oostinga
Bijlagen	1. Operatie Doorlichting Begroting 2019
Vergaderdatum	11 december 2019
Agendapunt	5

Conceptbesluit

1. De resultaten van Operatie Doorlichting Begroting 2019 vast te stellen
2. De uitkomsten van de operatie op te nemen als autonome ontwikkeling in de kaderbrief 2021
3. De omslagrente voor de kaderbrief 2021 vast te leggen op 2%
4. De piketten voor bevolkingszorg vanaf de komende kaderbrief jaarlijks te indexeren, in plaats van eenmaal in de vijf jaar

Inleiding

Veiligheidsregio Fryslân kent een aantal financiële spelregels. Bezuinigingen en uitzettingen verlopen inhoudelijk via de bestuurscommissies, autonome ontwikkelingen op het gebied van materieel, loon en rente worden conform vastgestelde normen doorgevoerd en eens per drie jaar beoordeelt het dagelijks bestuur de mate waarin deze financieel gezien realistisch is opgesteld.

Dit laatste uitgangspunt lag ten grondslag aan Operatie Stofkam in 2016. Logischerwijs staat nu, drie jaar later, een nieuwe operatie op de rol. Op 7 maart heeft het algemeen bestuur de opdracht gegeven voor deze exercitie onder de nieuwe naam Operatie Doorlichting Begroting. Hierin onderzoekt het dagelijks bestuur waar in de budgetten zich ruimte bevindt, en welke budgetten structureel te laag begroot zijn.

De operatie is uitgevoerd onder aanvoering van de portefeuillehouder Financiën. De auditcommissie, als gedelegeerd opdrachtgever namens het algemeen bestuur, toetst de operatie op proces en inhoud. Hiervoor is de auditcommissie driemaal bij elkaar geweest. In een eerste sessie in juni hebben zij gezamenlijk een aantal thema's bepaald die kritisch tegen het licht worden gehouden. Eind september zijn de resultaten besproken, waarna definitieve vaststelling plaats vond in oktober.

Het eindresultaat is samengevat in de bijlage. De kern is dat de begroting van de veiligheidsregio sober en schraal is. Alle onderzochte thema's zijn realistisch geraamd en bevatten geen overbodige ruimte. Integendeel, door een onoverkomelijke uitzetting op het gebied van verzekeringen leidt de Operatie Doorlichting Begroting tot een negatief resultaat van € 100.000.

Via deze oplegnotitie leveren de portefeuillehouder Financiën en de auditcommissie het eindresultaat op aan het algemeen bestuur, met het advies om deze uitkomsten te verwerken in de kaderbrief 2021. Daarnaast zijn er twee inhoudelijke beslispunten:

- het jaarlijks indexeren van de piketten voor bevolkingszorg (dit betreft een wijziging van de systematiek)
- de omslagrente voor de kaderbrief 2021 vast te leggen op 2% (dit is conform bevind van zaken en conform begrotingsregels)

Deze aanpassingen leiden tot een nog realistischere begroting.

Beoogd effect

Een realistisch geraamde begroting

Argumenten

1.1 De begroting is voortaan nog realistischer geraamd

Uitkomst van de operatie is dat vrijwel alle budgetten realistisch geraamd zijn. Door ook het budget voor de ongevallenverzekering aan te passen op de werkelijke uitgaven is de enige geconstateerde afwijking ook gecorrigeerd.

2.1 Het resultaat van Operatie Doorlichting Begroting is een autonome ontwikkeling

De uitzetting op het gebied van de ongevallenverzekering is geen beleidsmatige keuze. Het is onvermijdelijk en contractueel bepaald en daarmee een autonome ontwikkeling.

2.2 Het resultaat van Operatie Doorlichting Begroting hoort thuis in de kaderbrief

Het resultaat van de operatie is een afwijking van het huidige financiële kader. Daarmee is het een onderwerp dat thuishoort in de kaderbrief.

3.1 Uit de operatie blijkt dat dit een realistisch percentage is

Bij Operatie Stofkam in 2016 is de omslagrente op 2,5% gezet. Door de lage marktrente is een omslagrente van 2% realistischer.

3.2 Hiermee formaliseren we een uitgangspunt dat in de praktijk al wordt toegepast

In de praktijk werd het formele omslagrentepercentage van 2,5% niet toegepast en werd hier al realistisch mee omgegaan. Door de omslagrente naar 2% te brengen, sluiten we weer aan bij de werkelijkheid.

4.1 Dit zorgt voor een realistische vergoeding van de piketkosten

De huidige systematiek is dat de piketten eens in de vijf jaar stijgen. Dit zorgt ervoor dat de vergoeding van de piketkosten slechts eens in de vijf jaar realistisch is. Een aanpassing van de systematiek zorgt ervoor dat de kosten jaarlijks realistisch zijn.

4.2 Dit vergroot de voorspelbaarheid van de begroting

Dit zorgt weliswaar voor vijf jaar stabiliteit, maar daarna voor een grote inhaalslag na vijf jaar. Omdat deze aanpassing buiten het meerjarig perspectief ligt, is het wenselijk om de systematiek aan te passen.

Kanttekeningen/risico's

1.1 De resultaten voldoen mogelijk niet aan de verwachtingen

De stille hoop bij het uitvoeren van een dergelijke operatie is dat er ruimte binnen de begroting wordt gevonden, waarmee de gemeentelijke bijdrage verlaagd wordt. Nu dit niet het geval is, kan dit leiden tot teleurstelling. Echter, de resultaten tonen aan dat de gemeentelijke bijdrage aan de

veiligheidsregio al laag is, en staven de eerder afgegeven signalen dat de rek uit de begroting is.

1.2 *De Operatie Doorlichting Begroting heeft meerdere risico's in beeld gebracht*

Bij de operatie is niet alleen gekeken naar of budgetten nu realistisch geraamd zijn, maar ook welke risico's te voorzien zijn. Hieruit komt voor een aantal budgetten naar voren dat de kans bestaat dat deze later alsnog tot een financiële uitzetting leiden. Echter, het is gebruikelijk dat Veiligheidsregio Fryslân uitzettingen pas opneemt in de begroting wanneer deze onvermijdelijk zijn. Mocht die situatie zich voordoen bij één van de geconstateerde risico's dan volgt hiervoor een separaat voorstel aan het bestuur.

Financiële consequenties

De uitzetting van € 100.000 wordt opgenomen in de kaderbrief.

Vervolgaanpak/uitvoering

Het Dagelijks bestuur heeft op 16 oktober jl. – vooruitlopend op de vergadering van het Algemeen bestuur - alvast kennisgenomen van de resultaten en deze laten opnemen in de conceptkaderbrief. Deze is op 29 november jl. verstuurd naar gemeenten om een redelijke reactietermijn voor gemeenten te realiseren. Op basis van de input van gemeenten kan het Algemeen bestuur de kaderbrief aanpassen, waarna het kader voor de begroting 2021 is vastgesteld.

Communicatie

Geen.

Besluit:

- niet vastgesteld
- ongewijzigd vastgesteld
- gewijzigd vastgesteld als volgt:

Kopie naar auteur

**Paraaf
secretaris:**