

Veiligheidsregio Fryslân  
De heer W.K. Kleinhuis  
Postbus 612  
8901 BK LEEUWARDEN

Onderwerp Zienswijze Jaarstukken 2019, 1e wijziging begroting 2020, Begroting 2021-2024  
Uw kenmerk UIT/20012195/DIR  
Ons kenmerk Z222219-2020  
Dienst Concernstaf  
Sector Concernstaf  
Contact Marten Bosma, 058 233 8821  
WhatsApp  
Bijlagen  
Datum 14 april 2020

Geachte heer Kleinhuis,

Op 30 maart jl. ontvingen wij de Jaarstukken 2019, eerste wijziging van de begroting 2020 en de Begroting 2021-2024 met daarbij de uitnodiging om op deze stukken een zienswijze te geven. Hieronder volgt onze reactie hierop.

### **Jaarstukken 2019**

Met zorg hebben wij kennisgenomen van het feit dat 2019 is afgesloten met een tekort van € 524.000 door Veiligheidsregio Fryslân. Het negatieve resultaat is het saldo van een aantal afwijkingen van de begrotingsbudgetten die voor de hoofdactiviteiten van de VRF beschikbaar zijn gesteld.

Het rekeningresultaat is het saldo van € 1,356 mln. aan meevallers en € 1,88 mln. aan tegenvallers. De omvang en aard van de tegenvallers baren ons zorgen. Slechts een deel van tegenvallers is als onvoorzienbaar en onvermijdbaar te duiden, zoals bijvoorbeeld de meerkosten van de containerramp begin 2019 en schade die bij een oefening is ontstaan. Als hier vervolgens bij betrokken wordt dat een deel van meevallers eveneens gezien moet worden als ongewenst, dan moet het negatieve rekeningssaldo helaas als geflatteerd worden beschouwd. Ongewenste meevallers zijn meevallers die op voorhand in de begroting hadden moeten en kunnen worden verwerkt en/of waarachter het niet realiseren van beleidsdoelen schuil gaat.

Op basis van het voorgaande geven wij als zienswijze op de Jaarstukken 2019, dat de VRF bij alle programma's (Gezondheid, Crisisbeheersing, Brandweer en Organisatie) meer aandacht moet besteden aan het binnen de financiële en beleidsmatige kaders van de begroting uitvoeren van de activiteiten. Graag ontvangen wij daarom per programma van u nadere informatie over wijze waarop u aan dit verzoek invulling denkt te gaan geven.

**Eerste wijziging van de begroting 2020**

De eerste wijziging betreft grotendeels het effectueren van de keuzes die in de Kaderbrief 2021-2024 zijn opgenomen en betrekking hebben op het jaar 2020. Dat financieel effect wordt ten laste van de egalisatiereserve gebracht in plaats van dat daarvoor een verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2020 wordt gevraagd. Dit gaat om een bedrag van € 1,633 mln. en is conform hetgeen in de Kaderbrief is opgenomen. Verder wordt per saldo € 372.000 aan lagere lasten doorgevoerd die samenhangen met de uitvoering van Dekkingsplan 2.0. Per saldo wordt door deze wijziging € 1,26 mln. aan de egalisatiereserve onttrokken. Inhoud van de wijziging geeft geen aanleiding tot het geven van zienswijze daarop. De ontwikkeling van de egalisatiereserve daarentegen wel.

De egalisatiereserve daalt door de begrotingswijziging én het negatieve rekeningresultaat 2019 (zie hiervoor) van € 2.212.413 ultimo 2019 naar €427.413 ultimo 2020. Dit is lager dan de afgesproken bandbreedte waarbinnen de egalisatiereserve zich zou mogen of moeten bewegen (2%-5% van de begroting). In de toelichting op de begrotingswijziging wordt verder niet ingegaan op deze ontwikkeling en gelet op de aanwending van de egalisatiereserve in het verleden hadden wij dat wel verwacht.

Op basis van het voorgaande geven wij dan ook als zienswijze dat wij graag hadden gezien dat in de begrotingswijziging op de ontwikkeling van de egalisatiereserve zou zijn ingegaan aangezien de omvang zich na wijziging ruim buiten de bandbreedte van 2%-5% van de begroting bevindt. Daarom alsnog de uitnodiging om aan te geven welke conclusies hieruit worden getrokken.

**Begroting 2021-2024**

De aangeboden begroting 2021-2024 is inhoudelijk in overeenstemming met de inhoud van de Kaderbrief 2021-2024 waarover wij al eerder een zienswijze hebben ingediend. Het totaal van de begroting is wel hoger dan dat van de Kaderbrief waardoor de gevraagde gemeentelijke bijdrage ook hoger uitvalt. De verklaring die hiervoor is gegeven, is afdoende.

Op basis van het voorgaande geven wij geen zienswijze op de begroting 2021-2024.

In afwachting van uw reactie op de hiervoor aangegeven zienswijzen op de onderscheiden documenten,

Hoogachtend,

voorzitter

griffier