O P L E G N O T I T I E B E S L U I T V O R M E N D

Onderwerp	**Begroting 2021, eerste begrotingswijziging 2020, jaarrekening 2019**

Voorstel ter behandeling in	de vergadering van **het Algemeen bestuur**
Status	☒ Openbaar ☐ Niet openbaar
Portefeuillehouder	Jeroen Gebben
Auteur	Johan Oostinga
Bijlagen	1. Jaarrekening 2019, inclusief verslag van bevindingen accountant en controleverklaring 2. Eerste begrotingswijziging 2020 3. Begroting 2021 4. Overzicht zienswijzen 5. Reactienota gemeenten
Vergaderdatum	1 juli 2020
Agendapunt	**6**

Conceptbesluit
De jaarrekening 2019, eerste begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 ongewijzigd vast te stellen

Inleiding

Net als alle overheden heeft Veiligheidsregio Fryslân een jaarlijkse cyclus van planning & control documenten. Via de kaderbrief, een conceptbegroting en een conceptjaarrekening, die behandeld zijn in agendacommissies, bestuurscommissies, dagelijks bestuur en alle Friese gemeenten zijn we nu aangekomen bij het sluitstuk: de vaststelling van de begroting, de eerste begrotingswijziging en de jaarrekening in het algemeen bestuur op 1 juli a.s.

Belangrijke input voor de vaststelling van deze documenten zijn de zienswijzen van gemeenten. Immers, Veiligheidsregio Fryslân is van en voor de gemeenten, en het is belangrijk dat de inhoudelijke en financiële doelen aansluiten bij die van gemeenten. In de bijlage vindt u het overzicht van de ingediende zienswijzen tot nu toe.

Hieruit valt op te maken dat een ruime meerderheid van de gemeenten geen zienswijze indient, een blijk van vertrouwen in de voorgestelde plannen. Tegelijkertijd sluiten we de ogen niet voor de ingediende reacties. De meeste zienswijzen vragen de veiligheidsregio om kritisch te zijn op verdere uitzettingen van de begroting. Een reactie die begrijpelijk is, gelet op de financiële situatie van de gemeenten. En waar wij als gemeenschappelijke regeling een plicht hebben om te kijken hoe wij hieraan een bijdrage kunnen leveren.

Niet voor niets heeft de veiligheidsregio de afgelopen jaren zich maximaal ingespannen om de gemeentelijke bijdrage zo laag mogelijk te houden. Het kenmerkt de veiligheidsregio dat zij eerst de eigen reserves soupeert om zo de gemeentelijke bijdrage in 2020 niet te hoeven verhogen. Daarnaast heeft het bestuur op alle inhoudelijke terreinen de ondergrens aangehouden als het gaat om het kwaliteitsniveau, en tonen benchmarks aan dat we één van de goedkoopste veiligheidsregio's van het land zijn. Een verdere verlaging van de gemeentelijke bijdrage heeft direct invloed op het takenpakket dat de organisatie levert.

De komende tijd komen er mogelijkheden om dit gesprek te voeren. De geplande evaluatie van het dekkingsplan is daar een uitgelezen mogelijkheid voor. Ondertussen kan de evaluatie van de wet veiligheidsregio's wellicht ook een bijdrage leveren in dit proces. Over anderhalf jaar nodigen we alle Friese gemeenteraden en colleges uit om input te leveren voor ons nieuwe beleidsplan. En de portefeuillehouder van financiën gaat, samen met financiële ambtenaren van de gemeenten, onderzoeken of een koppeling tussen overhead en primaire processen wenselijk is, om verrassingen te voorkomen. Zo spant de organisatie zich maximaal in om de gemeenten actief mee te nemen in toekomstige veranderingen en uitvoering te geven aan de ingediende zienswijzen.

Met die initiatieven in het achterhoofd adviseert het dagelijks bestuur u om alle documenten zonder wijziging vast te stellen.

Beoogd effect

Bestuurlijke vaststellen van de te behalen resultaten voor 2021, de aangepaste middelen voor 2020 en de verantwoording over 2019

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 De inhoud van de ingediende zienswijzen vraagt niet om het aanpassen van stukken
De gemeenten die er wel voor hebben gekozen om een zienswijze in te dienen, vragen vooral aan het bestuur om aandacht te hebben om in de toekomst financiële stijgingen zoveel mogelijk te beperken of te voorkomen. Daarmee doen de zienswijzen vooral een oproep voor de toekomstige begrotingen, en minder op het wijzigen van de voorliggende stukken.

1.3 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.

1.4 Met vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2020 zal de gemeentelijke bijdrage in 2020 niet worden verhoogd.
Door het vaststellen van de eerste begrotingswijziging 2020 stemt het bestuur in met het onttrekken van € 1.260.000 uit de egalisatiereserve. Hierdoor zal er in 2020 geen verhoging van de gemeentelijke bijdrage noodzakelijk zijn omdat de ontwikkelingen die zich voordoen in 2020 kunnen worden opgevangen vanuit de egalisatiereserve.

Kanttekeningen

1.1 Het is belangrijk om de zienswijzen niet naast ons neer te leggen, en te kijken wat we ervan kunnen overnemen
Het is van belang om iedere zienswijze serieus te nemen, en te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om gemeenten hierin tegemoet te komen. Zoals u in de inleiding hebt kunnen lezen, spant veiligheidsregio zich maximaal in om de stijging van de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te beperken. Een verlaging van de bijdrage heeft direct invloed op het takenpakket van de organisatie, en het is aan de gemeenten om aan te geven welke risico's hierin acceptabel zijn.

Met de aangekondigde evaluatie van het dekkingsplan, de lopende evaluatie van de wet veiligheidsregio's en, in 2022, het samen met de raden opstellen van ons meerjarenbeleidsplan komen er meerdere momenten aan om hierover het gesprek aan te gaan. Ondertussen intensiveren we het contact met de financiële ambtenaren, onder andere door gezamenlijk te onderzoeken naar de wenselijkheid van een koppeling tussen de kosten van het primair proces en de overhead, en is onze planning & control-cyclus nauw afgestemd op die van de gemeenten.

1.2 Door de stukken ongewijzigd vast te stellen komt de egalisatiereserve onder de eerder vastgestelde grens van 2%
Vooral de begrotingswijziging in 2020 en het negatieve resultaat in 2019 doen een dusdanig beroep op de egalisatiereserve dat deze onder de afgesproken grens van 2% komt. Echter, reserves zijn er juist om in financieel lastigere tijden gebruikt te worden. Daarnaast zorgt deze ingreep ervoor dat er wel geïnvesteerd kan worden in een toekomstbestendige bedrijfsvoering, terwijl er geen verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2020 voor nodig is.

Financiële consequenties

Met het goedkeuren van de begroting 2021 wordt goedkeuring verleend aan investeringen op het gebied van toekomstbestendige bedrijfsvoering, zorg en veiligheid en kansrijke start. Ook vindt indexering van materiële en personele kosten plaats, en zijn de uitkomsten van Operatie Doorlichting Begroting verwerkt.

Met het vaststellen van de eerste begrotingswijziging worden de investeringen uit de kaderbrief 2021 die al in 2020 van toepassing zijn, de vrijval van kapitaallasten en de aanvullende onttrekking uit de egalisatiereserve goedgekeurd. Dit voorkomt een tussentijdse verhoging van de gemeentelijke bijdrage in 2020.

Vervolgaanpak/uitvoering

Na besluitvorming in het algemeen bestuur zijn de begroting voor 2021, de begrotingswijziging voor 2020 en de jaarstukken 2019 definitief, en worden deze administratief verwerkt.

Communicatie

Gemeenten worden geïnformeerd over de ingediende zienswijzen van andere gemeenten, de reactie van de veiligheidsregio hierop en het uiteindelijke besluit. Deze brief en de reactienota zijn als bijlage toegevoegd.

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