

AGENDA

algemeen bestuur

Datum	:	17 maart 2016
Tijdstip	:	11.00 uur (na afloop vergadering Bestuurscommissie Veiligheid)
Locatie	:	Ridderzaal, Harlingertrekweg 58, Leeuwarden

Algemeen bestuur

Onderwerp	Bijlage	Doel
1. Opening en mededelingen		
2. Conclusies vergadering 13 januari 2016	Bijlage	Vaststellen
3. Tarieventabel 2016	Bijlage	Vaststellen
4. Resultaat 2015 en mutatie 2016	Presentatie	Ter informatie
5. Kaderbrief 2017 – 2020, incl. zienswijzen	Bijlage	Vaststellen
6. Operatie Stofkam	Bijlage	Vaststellen
7. Financiële verordening	Bijlage	Vaststellen
8. Rondvraag		
9. Sluiting		

CONCLUSIES

algemeen bestuur Veiligheidsregio Fryslân

Datum : 13 januari 2016
Locatie : Leeuwarden

Aanwezig:

F.J.M. Crone (voorzitter)
H.H. Apotheker (lid DB, pfh. BRW)
T. van Bekkum (lid DB, pfh. F/P)
B. Bilker
W. van den Berg
J.R.A. Boertjens
G. Gerbrandy
S. Heldoorn
E.J. ter Keurs

W.R. Sluiter
D.J. Stellingwerf
F. Veenstra
M.C.M. Waanders
B. Wassink
Tj. van der Zwan
E.A. van Zuijlen

J. Liemburg
T. van Mourik
E. van Selm
Aanwezig bij agendapunt 2:
De heren Bannink en Sloover van
Berenschot

W.K. Kleinhuis (algemeen directeur
/commandant brandweer/secretaris)
M.I. de Graaf (directeur Publieke Gezondheid)
J.H. Oostinga (directeur bedrijfsvoering)
H.C. de Vries (directiesecretaris)

Afwezig:

D.A. Fokkema (lid DB, pfh. GGD)
A. de Hoop
G. van Klaveren
G. Krol
P. Maasbommel (lid DB, pfh. IFS)

H. Oosterman
C. Schokker-Strampel
F. Bolhuis (provincie)
J. Eland (OM)
P. van Erkelens (waterschap)

1. Opening

- De voorzitter heet met name de heer Stellingwerf, waarnemend burgemeester Schiermonnikoog, welkom.

2. Evaluatie gemeenschappelijke regeling

- Op basis van documenten en interviews met bestuurders van de veiligheidsregio is een evaluatie opgesteld. De heren Bannink en Sloover geven een toelichting op de bevindingen en de aanbevelingen..
- Vanuit de vergadering worden door diverse sprekers de positieve bevindingen onderstreept, de directie wordt daarvoor gecomplimenteerd.
- Met betrekking tot de integrale afweging tussen gezondheid en veiligheid bestaan twijfels over de feitelijke mogelijkheden. Ook een geforceerd zoeken naar synergie wordt niet wenselijk geacht.
- De heer Gerbrandy benadrukt oog te blijven houden voor de (fors) toenemende bijdrage in de komende jaren voor bepaalde gemeenten. De heer Van Bekkum geeft aan dat redenerend vanuit de inhoud de financiële gevolgen verdedigbaar moeten zijn. De heer Apotheker benadrukt het belang van het meerjarenperspectief (kaderbrief).
- Diverse leden wijzen op het feit dat de raden niet in het onderzoek betrokken zijn. Opgemerkt wordt dat het een regeling betreft van de colleges van Burgemeester en Wethouders en dat in het verlengde daarvan de gesprekken zijn gevoerd. De heer Apotheker wijst er op dat de burgemeesters als voorzitter van de raad zelf ook een rol hebben te vervullen in het meenemen van de raden in de ontwikkelingen bij de veiligheidsregio. Overigens is de relatie gemeenteraad – gemeenschappelijke regeling een onderwerp dat ook hoog op de agenda staat bij de griffiers.

- **Het algemeen bestuur besluit:**
*het dagelijks bestuur te verzoeken de aanbevelingen ter hand te nemen en
In overleg met de griffiers onderzoek te doen naar de mogelijkheden de relatie met de
gemeenteraden te versterken.*
- 3. **Conclusies van de vergadering van 2 juli 2015**
 - **Het algemeen bestuur besluit:**
de conclusies ongewijzigd vast te stellen.
- 4. **Begroting 2.0**
 - Op een vraag van mevrouw Waanders geeft de heer Oostinga aan dat de conceptbegroting 2017 (opgesteld volgens het nieuwe format) in april wordt toegelicht in een bijeenkomst met de gemeentelijke financiële ambtenaren. In het nieuwe format zal overigens alle wettelijk verplichte informatie worden opgenomen. In de uitgangspunten voor de tussentijdse informatievoorziening zal de suggestie vanuit de Bestuurscommissie Gezondheid voor het stoplichtmodel worden meegenomen.
 - **Het algemeen bestuur besluit:**
*in te stemmen met het nieuwe format voor de programmabegroting;
in te stemmen met de volgende programma-indeling:*
 - *Gezondheid*
 - *Brandweer*
 - *Crisisbeheersing en*
 - *Organisatie;**in te stemmen met de uitgangspunten voor de tussentijdse informatievoorziening.*
- 5. **Benoemen accountant**
 - **Het algemeen bestuur besluit:**
*per 1 juli 2016 Deloitte Accountants te benoemen tot huisaccountant voor de VRF voor de
controlejaren 2016 – 2019.*
- 6. **Stand van zaken noodopvang vluchtelingen 2015/2016**
 - De voorzitter geeft aan dat inmiddels een regietafel is ingericht waarvan de vergaderingen worden voorbereid door gemeentesecretarissen. Door de weersomstandigheden van vorige week heeft een geplande vergadering van deze voorbereidingsgroep geen doorgang kunnen vinden.
- 7. **Toelichting kaderbrief 2017 - 2020**
 - De directie licht de kaderbrief toe.
 - Naar aanleiding van de toelichting komen aan de orde
 - aanbesteding arrestantenzorg zal waarschijnlijk niet meer plaatsvinden. Dit laat onverlet dat de GGD-en zullen moeten inspelen op de schaalvergroting bij de politie;
 - de mate van (gezondheids)advisering in het kader van de nieuwe Omgevingswet is afhankelijk van de werkwijze gemeenten. Het onderwerp zal aan de orde worden gesteld in de Bestuurscommissie Gezondheid;
 - de fasering van het project landelijke meldkamer (eerst inrichten van 10 meldkamers onder verantwoordelijkheid veiligheidsregio's) met onduidelijkheid over het tempo waarmee de landelijke overheid verantwoordelijk wordt voor meldkamers;
 - benoemen van plussen (gemeentefonds) en minnen in de raden.
 - Voor de geplande instuifbijeenkomsten voor raadsleden (en met name de geringe opgave) zullen de leden intern aandacht vragen.
- 8. **Rondvraag**
 - De heer Kleinhuis komt in de vergadering van de Bestuurscommissie Veiligheid in maart terug op de problematiek van het volgen van opleidingen door brandweervrijwilligers en het daarvoor opnemen van verlof bij de hoofdwerkgever.
- 9. **Sluiting**

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	Tarieventabel 2016
Voorstel ter behandeling in	de vergadering van het Algemeen Bestuur
Status	<input type="checkbox"/> Openbaar <input type="checkbox"/> Niet openbaar
Portefeuillehouder	De heer T. van Bekkum
Auteur	R. Giesolf
Bijlagen	1. Tarieventabel 2016
Vergaderdatum	17 maart 2016
Agendapunt	3
Betrokken afdeling/ medewerkers (functioneel)	
OR/GO	<input type="checkbox"/> OR <input type="checkbox"/> GO

Conceptbesluit
De tarieventabel 2016 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2016 vast te stellen.

Inleiding
De begroting 2016 is in juli 2015 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Onderdeel van de begroting zijn de tarieven voor de verschillende zogenoemde plustaken. In de tarieventabel 2016 heeft indexatie plaatsgevonden in verband met loon- en prijsontwikkeling. Daarnaast heeft voor de tarieven van reizigersadvisering en forensische geneeskunde een aanpassing van het tarief plaatsgevonden in verband met actualisatie van de kostprijscalculatie. De tarieventabel 2016 is bij de vaststelling van de begroting 2016 niet expliciet aan de orde geweest.

Beoogd effect
Met de vaststelling van de tarieventabel 2016 is de rechtmatigheid van de in rekening te stellen tarieven geborgd.

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

Tarientabel 2016 Veiligheidsregio Fryslân

Product	Factuureenheid	Tarief 2015	Tarief 2016
Brandweer, ademlucht			
onderhoud ademluchtapparatuur	toestel	€ 28,40	€ 29,00
onderhoud ademluchtapparatuur	masker	€ 13,80	€ 14,00
vullen ademluchtapparatuur, 300 bar	cilinder	€ 9,50	€ 9,50
Brandweer, dienstverlening			
voorrijden tankautospuit / redvoertuig	voertuig	€ 51,30	€ 53,10
bemanningsleden, ter plaatse	per bemanningslid	€ 21,50	€ 22,00
tankautospuit / redvoertuig; verhoging na actietijd van > half uur	per kwartier	€ 26,10	€ 27,00
bemanningsleden, verhoging na actietijd van > half uur	per kwartier	€ 14,50	€ 14,90
wassen en drogen uitruktenue	per uitrukoverall	€ 9,50	€ 9,75
Brandweer, leslokalen			
on-line examens kazerne Leeuwarden eenheidsprijs voorzieningen, leslokaal en consumpties ter beschikking stellen leslokaal inclusief consumpties koffie / thee	per examenavond	€ 64,70	€ 64,80
	per leslokaal, per dagdeel	€ 44,40	€ 44,40
Forensisch			
Arrestantenzorg	Artsuur	€ 164,00	€ 177,00
Geweldslachtoffers	Artsuur	€ 164,00	€ 177,00
Bloedproef	Artsuur	€ 164,00	€ 177,00
THZ			
<i>Kinderdagverblijf opvang Peuterspeelzaal</i>	<i>Buitenschoolse Gastouderbureau's</i>	uurtarief inspecteur inclusief assistenturen (mix 14/5)	€ 87,00 € 88,00
<i>Gastouders</i>	Inspectie deel A (3 uur)	€ 261,00	€ 264,00
	Inspectie deel A + B (5 uur)	€ 435,00	€ 440,00
	Steekproef (B) (3 uur)	€ 261,00	€ 264,00
<i>Bordelen</i>			
Regulier	Inspectie	€ 477,00	€ 483,00
Herinspectie	uurtarief inspecteur	€ 87,00	€ 88,00
<i>Schepen</i>	uurtarief inspectie ma-vr 6-20 uur	€ 98,63	€ 99,02
	uurtarief inspectie ma-vr 20-6 en za	€ 147,95	€ 148,54
	uurtarief per inspectie zondag	€ 197,26	€ 198,04
<i>Tattooshops e.d.</i>	uurtarief inspectie	€ 98,63	€ 99,02
Inspectie n.a.v. signalen/nader onderzoek	Per uur inspecteur	€ 87,00	€ 88,00
Extra inzet i.h.k.v. OGGZ	Per uur vpk	€ 66,00	€ 67,00
Inzet i.h.k.v. casemanagement	Per uur casemanager	€ 96,00	€ 97,00
Vaccinaties e.d. (niet DFZ)			
Consultprijzen			
Reizigersvaccinatie	1e consult	€ 19,90	€ 20,30
Reizigersvaccinatie	herhalingsconsult	€ 12,50	€ 12,75
Reizigersvaccinatie	kinderconsult	€ 12,50	€ 12,75
Toeslag avondconsult	avondconsult	€ 5,00	€ 5,00
vaccinprijzen per injectie			
BMR	vaccinatie	€ 37,10	€ 37,65
Buiktyfus	vaccinatie	€ 31,40	€ 31,90
DTP	vaccinatie	€ 24,60	€ 24,95
Gammaquin	vaccinatie	€ 23,50	€ 23,85
Gele Koorts	vaccinatie	€ 30,30	€ 30,75

Tarientabel 2016 Veiligheidsregio Fryslân

Product	Factuureenheid	Tarief 2015	Tarief 2016
Hepatitis A voor volwassenen (Havrix)	vaccinatie	€ 53,90	€ 54,70
Hepatitis A voor kinderen (Havrix)	vaccinatie	€ 40,20	€ 40,80
Hepatitis B (Engerix)	vaccinatie	€ 45,90	€ 46,60
Hepatitis A/B combinatie	vaccinatie	€ 57,00	€ 57,85
Hepatitis A (imunogl. 2 ml.)	vaccinatie	€ 23,50	€ 23,85
Nimenrix (nieuw per oktober 2012)	vaccinatie	€ 59,80	€ 60,80
Boostrix (DKTP)	vaccinatie	€ 40,70	€ 41,30
Fendrix	vaccinatie	€ 61,10	€ 62,00
Rabiës	vaccinatie	€ 71,70	€ 72,80
Tekenencefalitis (FSME)	vaccinatie	€ 51,50	€ 52,25
Japanse encefalitis (Ixiaro)	vaccinatie	€ 130,30	€ 132,25
Vaccinatie hepatitis A bedrijven	vaccinatie		€ 45,50
Vaccinatie hepatitis B bedrijven	vaccinatie		€ 40,90
Vaccinatie hepatitis A/B bedrijven	vaccinatie		€ 48,60
Vaccinatie DTP bedrijven	vaccinatie		€ 19,95
<i>Overig</i>			
Bloedonderzoek		€ 41,30	€ 41,30
Cholesterastempel		gratis	gratis
Recept Malaria-tabletten		gratis	gratis
Basic Bag "First Aid Plus" (TS 011)		€ 24,10	€ 24,95
Pop-Out model Dundee, 1-2 persoons (TS 125)		€ 37,70	€ 39,95
Igra		€ 90,60	€ 93,30
X thorax		€ 37,60	€ 38,75
Mantoux test		€ 20,30	€ 20,90
Aanstellingskeuring TBC	Mantoux test	€ 37,60	€ 38,75
	Foto	€ 20,30	€ 20,90
BCG vaccinatie (gekoppeld aan Mantoux)		€ 39,20	€ 40,35
BCG vaccinatie		€ 18,80	€ 19,35
Twinrix Hepatitis B risicogroepen	vaccinatie (twinrix)	€ 23,50	€ 24,20
JGZ			
Vertrouwenspersoon machtsmisbruik	Bij 1 locatie (per locatie)	€ 134,00	€ 136,00
	Bij 2 locaties (per locatie)	€ 118,00	€ 119,00
	Bij 3 locaties en meer > 1.000 leerl.	€ 103,00	€ 104,00
	Bij 1 locatie > 1.000 leerlingen	€ 236,00	€ 239,00
			€ -
	tot 1000 leerlingen	€ 0,33	€ 0,33
	overige leerlingen	€ 0,29	€ 0,29
		<i>Per € 250,- 1 uur ondersteuning ihkv een melding, onderdeel contract</i>	
Pedagogische thuisbegeleiding	per kind	€ 513,00	€ 519,00
Observatie op kindercentrum	per kind	€ 248,00	€ 251,00
Echtscheiding Preventieve Aanpak	per traject	€ 513,00	€ 519,00
Pedagogische begeleiding 12-19 jaar	per traject	€ 513,00	€ 519,00
KIES training kinderen	per traject	€ 2.561,00	€ 2.593,00
Preventieve logopedie	per kind	€ 66,00	€ 67,00
	per locatie	€ 102,00	€ 103,00
Stevig ouderschap prenataal per cliënt		€ 460,00	€ 466,00
Stevig Ouderschap, boven 5% van jaarcohort 0 jaar		€ 460,00	€ 466,00
Prenatale Voorlichting	op aanvraag		

Tarientabel 2016 Veiligheidsregio Fryslân

Product	Factuureenheid	Tarief 2015	Tarief 2016
Ouderbijeenkomst Positief Opvoeden	per bijeenkomst	€ 163,00	€ 165,00
Workshop Positief Opvoeden	per workshop	€ 323,00	€ 327,00
Lezing Positief Opvoeden	per lezing	€ 318,00	€ 322,00
Themabijeenkomsten	per bijeenkomst	€ 287,00	€ 290,00
Project Gezonde School	per traject	€ 6.650,00	€ 6.730,00
Project Gezonde School advies op maat	per traject		€ 2.640,00
Verbetering binnen milieu's scholen	separate offerte		
<i>extra's boven regulier</i>			
Consultatiebureau op extra locatie	12 zittingen per jaar		
	per dagdeel (vast)	€ 338,00	€ 342,00
	variabel deel		
<i>Uurtarieven functies</i>			
CB assistente	per uur	€ 46,00	€ 46,00
Doktersassistente	per uur	€ 48,00	€ 48,00
Verpleegkundige 0-19	per uur	€ 66,00	€ 60,00
Secretariaat	per uur	€ 48,00	€ 48,00
Pedagoog	per uur	€ 66,00	€ 67,00
Arts	per uur	€ 96,00	€ 97,00
Epidemioloog	per uur	€ 85,00	€ 86,00
Beleidsadviseur	per uur	€ 85,00	€ 86,00
Gezondheidsbevorderaar	per uur	€ 66,00	€ 67,00

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	Kaderbrief 2017-2020
Voorstel ter behandeling in	de vergadering van het Algemeen Bestuur
Status	<input type="checkbox"/> Openbaar <input type="checkbox"/> Niet openbaar
Portefeuillehouder	Tjeerd van Bekkum
Auteur	Folkert Huisma
Bijlagen	1. Concept kaderbrief 2017-2020 2. Overzicht gemeentelijke zienswijzen 3. Aanpassingen aan concept kaderbrief 4. Gewijzigde bijdrage per gemeente
Vergaderdatum	17 maart 2016
Agendapunt	5

Conceptbesluit

1. Het financieel kader 2017-2020, zijnde het concept (bijlage 1) met aanvullingen (bijlage 3) definitief vast te stellen en deze te hanteren als uitgangspunt voor de programmabegroting 2017-2020

Inleiding

Op 15 december 2015 is het concept financieel kader voor de periode 2017-2020 verzonden aan de deelnemende gemeenten. Deze hebben hun zienswijzen kunnen doen blijken op het betreffende stuk, deze zijn meegenomen in de afweging bij het opstellen van de definitieve versie. Daarnaast hebben sinds 15 december enkele ontwikkelingen plaatsgevonden, die zijn verwerkt in het definitieve stuk. Dit definitieve stuk ligt nu voor ter vaststelling.

Beoogd effect

Het vaststellen van het financieel kader als opmaat naar het opmaken van de begroting.

Argumenten

1.1 De ingediende gemeentelijke zienswijzen hebben niet geleid tot aanpassing van het concept

In bijlage 2 is een samenvatting opgenomen van de gemeentelijke zienswijzen. Twintig gemeenten hebben geen zienswijze ingediend of hebben geen bezwaren tegen de voorgestelde wijzigingen. Gemeenten Achtkarspelen, Tytsjesteradiel en De Fryske Marren hebben hun bedenkingen geuit tegen het doorvoeren van de verlaagde BDUR in de gemeentelijke bijdrage. Gemeente Súdwest-Fryslân heeft bezwaren geuit tegen de hoogte van de bijdrage in relatie tot de eigen begroting. Daarnaast hebben gemeenten Smallingerland en De Fryske Marren hun verwachtingen uitgesproken richting een takendiscussie, zoals terugkomt in operatie stofkam. Aangezien een grote meerderheid geen bedenkingen heeft geuit, heeft het dagelijks bestuur geen aanleiding gezien wijzigingen aan te brengen in het concept.

1.2 Ontwikkelingen in de tussenliggende periode leiden tot aanpassing van het kader

Gedurende de zienswijze-periode hebben zich enkele ontwikkelingen voorgedaan, die impact hebben op de omvang van het financieel kader. De effecten hiervan zijn opgenomen in bijlage 3. Het betreft autonome ontwikkelingen rondom de nieuwe cao (€ 309.000) en materiële indexatie (- €114.000). Daarnaast is de in de concept-kaderbrief aangekondigde verhoging van de bijdrage Veiligheidsberaad van € 30.000 definitief geworden en verwerkt.

Kanttekeningen/risico's

1.1 De nieuwe ontwikkelingen zijn nog niet voorgelegd ter zienswijze

De hiervoor genoemde ontwikkelingen waren nog niet bekend toen het concept voor zienswijze is aangeboden. Wel wordt de begroting nog ter zienswijze voorgelegd, de betreffende ontwikkelingen zullen hierin specifiek worden benoemd.

1.2 De nieuwe Cao is geldig tot en met 30 april 2017

De doorgevoerde verhoging in verband met de nieuwe Cao is voldoende voor het opvangen van de loonstijging tot en met 30 april 2017. Er is nog geen rekening gehouden met mogelijke verdere stijgingen van de Cao per 1 mei 2017.

Financiële consequenties

De financiële consequenties zijn opgenomen in bijlage 3. Daarnaast zijn in bijlage 4 de gevolgen per gemeente opgenomen.

Vervolgaanpak/uitvoering

Na vaststelling wordt het financieel kader gebruikt voor het opstellen van de begroting 2017-2020

Communicatie

Besluit:

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

Kopie naar auteur

**Paraaf
secretaris:**

Kaderbrief 2017-2020

Inleiding

De kracht van Veiligheidsregio Fryslân om op verschillende terreinen snel en kordaat te handelen, heeft zich de afgelopen jaren uitbetaald. De regionalisering van de brandweer heeft de meeste kinderziekten achter de rug, de organisatie van crisisbeheersing staat en de GGD handelt actief om zijn bijdrage te verhogen aan de uitdagingen waar gemeenten voor staan.

Daarmee is een beweging gestart die nog niet ten einde is. Deze daadkracht en energie wil de veiligheidsregio benutten om een organisatie neer te zetten die toekomstbestendig is, die past bij de wensen van gemeenten en burgers, zonder in te boeten op haar deskundigheid en professionaliteit. Een organisatie die van en voor gemeenten is, en samen met hen en ketenpartners streeft naar een zo hoog mogelijke bijdrage aan een veilig en gezond Fryslân.

Deze ambitie is onder andere vastgelegd in de beleidsplannen. Deze zijn in de bestuurscommissies veiligheid en gezondheid van 15 maart 2015 vastgesteld, en geven koers voor de jaren 2015 tot en met 2018. Omdat we in een steeds sneller veranderende omgeving leven, bekijken we jaarlijks in welke mate dit beleid nog reëel is, en of er bijgestuurd dient te worden. In deze kaderbrief informeren wij het bestuur over ontwikkelingen die zich voor doen die invloed kunnen hebben op dit beleid.

Terugblik en korte samenvatting

Terugblik 2015/2016

Op 19 maart 2015 heeft het algemeen bestuur de kaderbrief 2016 – 2019 vastgesteld. De ingediende gemeentelijke zienswijzen leidden tot een aangepast besluit, waarbij we voortaan uitgaan van een scherpe scheiding tussen incidenteel en structureel en het jaarlijks afrekenen van het resultaat. Dit betekent dat de structurele effecten van zekere ontwikkelingen worden verwerkt in de begroting en dat jaarlijks, inclusief incidentele lasten/baten, wordt afgerekend met de gemeenten.

De achtmaandsprognose 2015, in november schriftelijk aan u voorgelegd, laat zien dat de gemeenten over 2015 een terugbetaling op de gemeentelijke bijdrage kunnen verwachten. Voor 2016 voorzien wij, buiten de begroting, een incidentele last van circa € 1 miljoen, vooral veroorzaakt door het individueel keuzebudget als uitvloeisel van landelijk gemaakte cao-afspraken. Deze afspraken maken het nodig eind 2016 7 maanden extra vakantiegeld te reserveren. Tijdens het AB ter vaststelling van de jaarrekening 2015 en de begroting 2017-2010 informeren wij u met de viermaands rapportage over de mogelijkheden de reservering op te vangen binnen de exploitatie.

Korte samenvatting 2017 – 2020

In aanvulling op de vorige kaderbrief is de landelijke ontwikkeling van een nieuwe verdeelsleutel voor de BDuR over de veiligheidsregio's inmiddels afgerond. De rijksbijdrage is daardoor voor onze regio met ingang van 2017 € 250.000 lager dan geraamd, tegen een eerder verwacht tekort van € 390.000. De overige landelijke ontwikkelingen kunnen op dit moment nog niet met voldoende zekerheid worden gedeuid voor financiële verwerking in de meerjarenraming. Binnen de Bestuurscommissie Veiligheid heeft besluitvorming plaatsgevonden over de toerekening van de taken in het kader van de WABO. Dit besluit leidt tot een jaarlijkse uitzetting van de gemeentelijke bijdragen met € 567.000 met ingang van 2017.

Inhoudelijke ontwikkelingen en bijstellingen

Op dit moment zijn er diverse ontwikkelingen benoemd die mogelijk leiden tot een bijstelling van het vastgesteld beleid, inclusief de eerder beschreven risico's in de achtmaands rapportage van 2015. Deze worden hieronder uiteengezet.

Gezondheid

3^e tranche WPG

Onderdeel van de wijziging is de verandering van de financiering van het rijksvaccinatieprogramma (RVP). De middelen voor de uitvoering van het RVP worden wellicht overgeheveld naar het gemeentefonds. Momenteel loopt er een onderzoek bij gemeenten om de financiële consequenties in beeld te brengen. De bestuurscommissie Gezondheid wordt hierover in 2016 geïnformeerd.

Omgevingswet:

De wijziging van de omgevingswet heeft mogelijk gevolgen voor de beleidsadvisering door de GGD (meer vraag van gemeenten). Een verplichting om advies te vragen bij de GGD komt er nog niet. In 2016 wordt de bestuurscommissie Gezondheid voorgesteld hoe hier mee om te gaan.

Technische hygiënezorg:

In 2017 verandert het toezichtkader voor de kinderopvang. De inhoud van de inspecties veranderen, maar blijft wel bij de GGD. Wat de impact is van dit gewijzigde kader op de dienstverlening onderzoeken we in 2016. Dit leidt tot een bestuurlijk voorstel over de wijze waarop de GGD het nieuwe toezicht gaat implementeren en uitvoeren (inclusief financiële consequenties).

Arrestantenzorg:

Gelet op het aflopen van onze overeenkomst volgt in 2017 opnieuw een aanbesteding, met mogelijke gevolgen voor de tariefstelling. Deze ontwikkeling kan gevolgen hebben voor de begroting van de totale taak forensische geneeskunde.

Veiligheid

Toename in uitstroom vrijwilligers door vergrijzing

Analyse van het personeelsbestand van het vrijwillig repressief personeel heeft aangetoond dat de komende jaren een toename in uitstroom plaatsvindt. De oorzaak hiervan ligt in de vergrijzing van het personeel, waarvan een groot deel de gemiddelde uitstroomleeftijd van 55 jaar zal passeren.

De analyse impliceert een sterke toename in werving en repressieve opleidingen om de paraatheid van de eenheden voldoende op peil te houden. Begin 2016 wordt de analyse verder uitgewerkt om de impact hiervan op de organisatie nader te duiden.

Voortgang Landelijke Meldkamer Organisatie (LMO)

Formeel is het nog steeds de bedoeling de meldkamers van ambulancezorg, brandweer en politie per 1 januari 2017 onder te brengen in een landelijke organisatie. Advisering over taakafbakening (tussen LMO en parate diensten) en kwaliteitseisen met betrekking tot brandweer en multidisciplinair optreden ligt voor in de bijeenkomst van het Veiligheidsberaad van december 2015. Ambtelijk overleg over de financiële overdracht is inmiddels ook gestart. Dit laatste overleg moet leiden tot duidelijkheid over de financiële consequenties voor de gemeenten in de meicirculaire gemeentefonds van 2016. De intentie is eventuele herverdelingseffecten voor gemeenten gedurende een periode van 5 jaar te compenseren via de rijksbijdrage (BDUR) aan de veiligheidsregio's. De VRF zet vraagtekens bij de haalbaarheid van de landelijke organisatie per 1 januari 2017 en daarmee aan de haalbaarheid van bovenstaande procesgang.

Doorontwikkeling Veiligheidsberaad (VB)/Instituut Fysieke Veiligheid (IFV)

In de vergadering van het Veiligheidsberaad van december 2015 ligt ook voor de doorontwikkeling VB/IFV. In een reactie op de voorstellen heeft onze regio vooral gepleit voor een integrale landelijke koepel, van en voor de veiligheidsregio's. Een koepel die op basis van onderliggende plannen en begrotingen een beroep kan doen op de beperkte middelen van de veiligheidsregio's.

De voorstellen die aan de orde zijn gaan (echter) uit van sterke, vrij zelfstandige kolommen en een (extra) financiering van het veiligheidsberaad uit het landelijk budget voor de rijksbijdrage (BDUR) aan de veiligheidsregio. Dit laatste zou betekenen dat de in onze begroting geraamde BDUR-bijdrage met ingang van 2016 geschat € 50.000 lager uitkomt dan nu is voorzien.

Nieuwe wetgeving Rembrand en Wvr

Het Algemeen Bestuur van de VRF heeft op 27 maart 2013 het dekkingsplan 1.0 vastgesteld. Het bestuur heeft vastgesteld dat bij 82% van de gebouwen in Fryslân de opkomsttijd uit het Besluit veiligheidsregio's (Bvr) wordt overschreden. Overschrijding van de normtijd, tot de maximale opkomsttijd van 18 minuten, is toegestaan, mits deze gemotiveerd wordt. Het bestuur heeft voor de overschrijding van opkomsttijden nog geen motivatie vastgesteld en heeft het opstellen van de motivatie betrokken bij de geplande doorontwikkeling van het dekkingsplan 1.0. Het bestuur heeft besloten de resultaten van het onderzoek RemBrand te betrekken bij de doorontwikkeling. Echter, voor toepassing van de normen uit RemBrand is het noodzakelijk dat de Wet veiligheidsregio's aangepast wordt. De verwachting is dat dit pas over drie tot vier jaar gebeurt. Dit betekent dat de VRF op dit moment geen motivering heeft voor de overschrijding van de normtijden en hiermee afwijkt van het Bvr. Het bestuur is hierop aanspreekbaar en loopt hierdoor risico. Het project dekkingsplan 2.0 geeft invulling aan het opstellen van een motivatie. In november 2016 wordt de motivatie voor besluitvorming voorgelegd aan de Bestuurscommissie Veiligheid.

Meerjareninvesteringsplan en tekort op kapitaallasten

In 2014 is vastgesteld dat bij ongewijzigd beleid er op termijn een tekort van 1,3 miljoen euro ontstaat op de kapitaallasten betreffende huisvesting en materieel van Brandweer Fryslân. Dit tekort is grotendeels ontstaan door de niet geïndexeerde overname bij de regionalisering.

Brandweer Fryslân heeft de afgelopen periode een compleet meerjareninvesteringsplan opgesteld. Hieruit blijkt dat er in 2018 voor het eerst een tekort dreigt in het investeringsprogramma. Binnen het project dekkingsplan 2.0, dat in januari 2016 van start gaat, zijn materieel en kazernes naast de repressieve organisatie dé onderwerpen van gesprek. In dit gesprek met het bestuur over hoe de repressieve dekking in Fryslân te organiseren, moeten vanuit veiligheid, kwaliteit, efficiency en effectiviteit inhoudelijke en financiële afwegingen gemaakt worden. Vanzelfsprekend wordt aanvullend gekeken naar afschrijvingstermijnen en de spreiding van aanschaf / nieuwbouw.

Claim financiering reddingsbrigade

In een brief van 10 juni 2015 heeft de minister de voorzitters veiligheidsregio's en de voorzitter van het Veiligheidsberaad gevraagd om een standpunt in te nemen over de positionering en financiering van de Reddingsbrigade binnen de Veiligheidsregio's na 2016. Op 13 juli 2015 heeft het Veiligheidsberaad in een schriftelijke reactie laten weten dat zowel het Veiligheidsberaad als het IFV geen gevolg kunnen geven aan het financieringsverzoek. Ook onze regio heeft in een reactie laten weten dat er op dit moment onvoldoende reden is om de Reddingsbrigade als primaire partner onder de vleugels van de Veiligheidsregio te brengen en er vooralsnog geen vervolg kan worden gegeven aan het financieringsverzoek. Landelijke druk kan ertoe leiden dat dit standpunt in de toekomst wordt herzien. Het mogelijke effect is geschat op € 30.000.

Invulling rol Calamiteiten Coördinator (CaCo)

Er is op de Meldkamer Noord-Nederland (MkNN) gestart met een ontwikkelrichting voor de Calamiteiten Coördinator (CaCo) nieuwe stijl. Aanleiding voor de ontwikkelrichting was onduidelijkheid over de rol CaCo en de beschikbaarheid van de CaCo's, op de korte en iets langere termijn. Hierdoor ontstond de noodzaak om de rol van de CaCo door te ontwikkelen. De rol van CaCo wordt op dit moment door alle disciplines als neventaak vervuld. De nieuwe invulling behelst een invulling van de functie als CaCo. Er volgt medio 2016 een implementatietraject van de doorontwikkeling. Indien de invulling via de veiligheidsregio's plaats gaat vinden, zijn de hiermee gemoeide kosten naar schatting €50.000.

Organisatie en bedrijfsvoering

Wet kwaliteit, klachten, geschillen zorg

Na een zeer lange vaststellingsprocedure is begin november 2015 de Wet kwaliteit, klachten, geschillen zorg (Wkkgz) gepubliceerd. Naar verwachting treedt de wet in werking per 1 januari 2016. De wet is ook van toepassing op de GGD. Onder andere is in de wet opgenomen de aanwijzing van onafhankelijke klachtenfunctionarissen ten behoeve van de klager en de aansluiting bij een erkende geschilleninstantie. Deze brengt een bindend advies uit over de gedragingen richting de cliënt en is bevoegd een schadevergoeding tot in ieder geval € 25.000 toe te kennen. Ook kwaliteitseisen maken uiteraard deel uit van de wet. De implicaties van de nieuwe regelgeving worden op korte termijn nader geïnventariseerd en vervolgens voorgelegd aan de Bestuurscommissie Gezondheid.

Evaluatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân

Naar aanleiding van de wijziging van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is aan een extern bureau opdracht verstrekt de effectiviteit van de huidige gemeenschappelijke regeling te evalueren. De rapportage wordt begin 2016 voorgelegd aan het algemeen bestuur en de bestuurscommissies.

Bedrijfsvoering 3.0

Het bestuur heeft begin 2015 extra middelen beschikbaar gesteld om de bedrijfsvoering te versterken en te optimaliseren. Dit onder andere gebaseerd op een onderzoek van Berenschot, waarbij de focus lag op versterking van P&O en Financiën. Daar waar de nood het hoogst was, zijn tijdelijk extra mensen aangenomen. Dit doet een beroep op bijna de helft van de in 2016 beschikbare middelen, de andere helft wordt projectmatig ingezet om via vooral efficiëntie van processen en systemen een structurele uitzetting van middelen te voorkomen. Ook zijn middelen vrij gemaakt om beleid op het gebied van concern control verder te ontwikkelen.

Herzien financiële verordening

Maart 2016 kan het algemeen bestuur een gewijzigde financiële verordening tegemoet zien. Doelstelling van de nieuwe verordening is een hogere doelmatigheid van administratieve processen en hogere informatiewaarde voor de begroting en jaarverslag.

Onroerende zaakbelasting

Bij de regionalisering van de brandweer was geen rekening gehouden met de door de Friese gemeenten op te leggen aanslagen voor onroerende zaakbelasting inzake de eigendomskazernes. Deze verhoging is structureel opgevangen binnen het huisvestingsbudget, en wordt daarom vanaf nu niet meer benoemd in de P&C-stukken.

Ontwikkelingen financieel kader

Huidig financieel kader

Het op dit moment geldende financiële kader is vastgelegd in de kaderbrief 2016-2019 en vervolgens doorvertaald in de meerjarenbegroting 2016-2019. De totale gemeentelijke bijdrage is meerjarig als volgt (x € 1.000):

2016	2017	2018	2019
53.141	53.642	54.172	54.702

De totale begroting van de Veiligheidsregio is hoger dan alleen de bijdragen van de gemeenten. Voor 2017 ziet de totale begroting er als volgt uit:

Totale lasten	€ 66.832
Rijksbijdrage BDUR	€ 7.900 -/-
Opbrengst maatwerk en diensten derden	€ 5.290 -/-
Gemeentelijke bijdrage (zie tabel hierboven)	€ 53.642

Hieronder volgt een toelichting op de structurele, financiële ontwikkelingen.

Indexering materiële kosten

De indexering voor materiële kosten is op basis van artikel 5a van de financiële verordening gebaseerd op de consumentenprijsindex (CPI) over de maand februari van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Met andere woorden, in februari 2016 is de precieze indexering voor materiële kosten bekend voor 2017. Meerjarig was al uitgegaan van een gemiddelde stijging van 1% per jaar. De verwachting is dat het CPI in februari 2016 hier niet significant van af zal wijken.

Indexering loonkosten

In de begroting 2016 is via een inhaalslag het effect van de in augustus 2014 vastgestelde cao verwerkt. Deze cao heeft een geldigheidsduur tot en met 31 december 2015. Meerjarig is aangesloten bij de norm zoals deze destijds werd gehanteerd door de rijksoverheid: gemiddeld 1,25% per jaar. De werkelijke ontwikkeling van de loonsom is nog onzeker, en is afhankelijk van de uitkomsten van de cao-onderhandelingen en de definitieve premies van het ABP over 2016 en volgende jaren.

Reeds genomen besluit met een structureel effect op de bijdrage

De ervaring leerde dat de doorrekening van de kosten van de maatwerktaken omgevingsrecht (WABO) hoger was dan de werkelijke inzet. Een fors deel van de inspanningen die geschaard werden onder de maatwerktaken bleek betrekking te hebben op reguliere activiteiten en golden daarmee voor alle gemeenten. Samengevat, 18 gemeenten betaalden voor taken die op alle gemeenten betrekking hadden. Dit is in de vergadering van de bestuurscommissie veiligheid van 8 oktober 2015 rechtgetrokken, waardoor de bijdrage van alle gemeenten nu recht doet aan de afgenomen taken.

Autonome, externe ontwikkeling met een structureel effect

Effecten groot onderhoud BDuR

In 2015 is de verdeelsystematiek van de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding onderzocht, tegelijkertijd met het onderzoek naar het cluster OOV in het gemeentefonds. De uitkomst is dat de veiligheidsregio met ingang van 2017 uit deze uitkering structureel € 250.000 per jaar minder ontvangt.

Financieel kader 2017 – 2020

Het bovenstaande leidt tot de volgende structurele gemeentelijke bijdrage, aangesloten op 2016:

Kader 2017-2020	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Huidige gemeentelijke bijdrage (kader 2016)</i>	53.141	53.642	54.172	54.702	55.232
Correctie WABO versus basistaken risicobeheersing	0	567	567	567	567
Nieuwe cao	0	0	0	0	0
Indexatie materiele kosten a x%	0	0	0	0	0
Groot onderhoud BDUR	0	250	250	250	250
<i>Nieuwe gemeentelijke bijdrage</i>	53.141	54.459	54.989	55.519	56.049
Procentuele ontwikkeling*	0,00%	1,52%	1,51%	1,49%	1,48%

* In de tabel is de procentuele stijging weergegeven van de gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het huidige kader. Voor 18 gemeenten echter geldt dat de werkelijke stijging bij de Veiligheidsregio wegvalt tegen de eerdere maatwerkkosten van de WABO.

Bijlage 2

	Zienswijze
1 Achtkarspelen	Verwacht inspanning om kostenstijging zelf op te vangen
2 Ameland	Geen zienswijze / geen opmerkingen
3 Dantumadiel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
4 De Fryske Marren	BDUR niet akkoord
5 Dongeradeel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
6 Ferwerderadiel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
7 Franekeradeel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
8 Harlingen	Geen zienswijze / geen opmerkingen
9 Heerenveen	Geen zienswijze / geen opmerkingen
10 Het Bildt	Geen zienswijze / geen opmerkingen
11 Kollumerland	Geen zienswijze / geen opmerkingen
12 Leeuwarden	Geen zienswijze / geen opmerkingen
13 Leeuwarderadeel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
14 Littenseradiel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
15 Menameradiel	Geen zienswijze / geen opmerkingen
16 Ooststellingwerf	Geen zienswijze / geen opmerkingen
17 Opsterland	Geen zienswijze / geen opmerkingen
18 Schiermonnikoog	Geen zienswijze / geen opmerkingen
19 Smallingerland	Geen zienswijze / geen opmerkingen
20 Súdwest-Fryslân	Niet akkoord met omvang budget als geheel
21 Terschelling	Geen zienswijze / geen opmerkingen
22 Tytsjerksteradiel	Verwacht inspanning om kostenstijging zelf op te vangen
23 Vlieland	Geen zienswijze / geen opmerkingen
24 Weststellingwerf	Geen zienswijze / geen opmerkingen

Aanvullende opmerkingen

Verwachtingen 'stofkam' richting kader 2018

Wettelijke taken zichtbaar maken in bgr 2017

Bijlage 3**Mutaties financieel kader**

	2017	2018	2019	2020
Gemeentelijke bijdrage, concept financieel kader	€ 54.494.878	€ 55.040.668	€ 55.594.492	€ 56.156.532
Materiële index 0,6% ipv 1%	€ -114.000	€ -115.140	€ -116.291	€ -117.454
Gevolgen nieuwe cao tm 30/4/2017	€ 309.000	€ 312.863	€ 316.773	€ 320.733
Bijdrage veiligheidsberaad	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Financieel kader definitief	€ 54.719.878	€ 55.268.391	€ 55.824.974	€ 56.389.811

Bijlage 4 - bijdrage per gemeente

	2017	2018	2019	2020
Achtkarspelen	€ 2.083.250	€ 2.200.158	€ 2.222.383	€ 2.244.938
Ameland	€ 633.292	€ 615.108	€ 621.194	€ 627.368
Dantumadiel	€ 1.407.980	€ 1.441.538	€ 1.456.122	€ 1.470.923
De Friese Meren	€ 4.413.031	€ 4.495.995	€ 4.541.231	€ 4.587.137
Dongeradeel	€ 1.982.521	€ 2.028.658	€ 2.049.096	€ 2.069.837
Ferwerderadiel	€ 793.700	€ 809.922	€ 818.056	€ 826.311
Franekeradeel	€ 1.678.696	€ 1.667.260	€ 1.684.075	€ 1.701.140
Harlingen	€ 1.354.942	€ 1.334.972	€ 1.348.421	€ 1.362.069
Heerenveen	€ 4.195.659	€ 4.179.186	€ 4.221.311	€ 4.264.062
Het Bildt	€ 904.361	€ 934.085	€ 943.482	€ 953.018
Kollumerland	€ 966.941	€ 1.014.920	€ 1.025.170	€ 1.035.573
Leeuwarden	€ 10.171.212	€ 9.777.238	€ 9.875.500	€ 9.975.216
Leeuwarderadeel	€ 761.019	€ 747.524	€ 755.097	€ 762.783
Littenseradiel	€ 885.247	€ 911.454	€ 920.639	€ 929.961
Menameradiel	€ 1.120.192	€ 1.116.832	€ 1.128.096	€ 1.139.527
Ooststellingwerf	€ 2.062.522	€ 2.107.338	€ 2.128.589	€ 2.150.156
Opsterland	€ 2.303.494	€ 2.379.849	€ 2.403.877	€ 2.428.261
Schiermonnikoog	€ 278.208	€ 252.096	€ 254.573	€ 257.087
Smallingerland	€ 4.311.833	€ 4.545.372	€ 4.591.221	€ 4.637.752
Súdwest-Fryslân	€ 6.990.768	€ 7.161.030	€ 7.233.158	€ 7.306.357
Terschelling	€ 658.177	€ 650.319	€ 656.784	€ 663.344
Tytsjerksteradiel	€ 2.471.637	€ 2.588.430	€ 2.614.548	€ 2.641.054
Vlieland	€ 257.660	€ 250.099	€ 252.563	€ 255.062
Weststellingwerf	€ 2.033.534	€ 2.059.008	€ 2.161.512	€ 2.183.451
	€ 54.719.878	€ 55.268.391	€ 55.824.974	€ 56.389.811

Bijdrage 2017	Gezondheid	Crisisbeheersing	Brandweer	Totaal
Achtkarspelen	€ 899.167	€ 76.377	€ 1.107.706	€ 2.083.250
Ameland	€ 115.356	€ 9.799	€ 508.138	€ 633.292
Dantumadiel	€ 612.415	€ 52.020	€ 743.545	€ 1.407.980
De Friese Meren	€ 1.645.607	€ 139.782	€ 2.627.642	€ 4.413.031
Dongeradeel	€ 770.636	€ 65.460	€ 1.146.425	€ 1.982.521
Ferwerderadiel	€ 280.775	€ 23.850	€ 489.075	€ 793.700
Franekeradeel	€ 653.191	€ 55.484	€ 970.020	€ 1.678.696
Harlingen	€ 507.020	€ 43.068	€ 804.854	€ 1.354.942
Heerenveen	€ 1.611.161	€ 136.856	€ 2.447.642	€ 4.195.659
Het Bildt	€ 340.348	€ 28.910	€ 535.102	€ 904.361
Kollumerland	€ 412.422	€ 35.032	€ 519.487	€ 966.941
Leeuwarden	€ 3.460.392	€ 293.935	€ 6.416.886	€ 10.171.212
Leeuwarderadeel	€ 328.427	€ 27.897	€ 404.694	€ 761.019
Littenseradiel	€ 349.571	€ 29.693	€ 505.984	€ 885.247
Menameradiel	€ 437.389	€ 37.153	€ 645.650	€ 1.120.192
Ooststellingwerf	€ 823.141	€ 69.920	€ 1.169.461	€ 2.062.522
Opsterland	€ 959.447	€ 81.498	€ 1.262.549	€ 2.303.494
Schiermonnikoog	€ 29.755	€ 2.527	€ 245.926	€ 278.208
Smallingerland	€ 1.787.697	€ 151.852	€ 2.372.285	€ 4.311.833
Súdwest-Fryslân	€ 2.704.408	€ 229.719	€ 4.056.641	€ 6.990.768
Terschelling	€ 155.104	€ 13.175	€ 489.898	€ 658.177
Tytsjerksteradiel	€ 1.026.861	€ 87.224	€ 1.357.551	€ 2.471.637
Vlieland	€ 35.442	€ 3.011	€ 219.208	€ 257.660
Weststellingwerf	€ 820.185	€ 69.669	€ 1.143.681	€ 2.033.534
	<u>€ 20.765.917</u>	<u>€ 1.763.910</u>	<u>€ 32.190.051</u>	<u>€ 54.719.878</u>

Bijdrage 2018	Gezondheid	Crisisbeheersing	Brandweer	Totaal
Achtkarspelen	€ 906.954	€ 78.860	€ 1.214.344	€ 2.200.158
Ameland	€ 116.355	€ 10.117	€ 488.636	€ 615.108
Dantumadiel	€ 617.719	€ 53.711	€ 770.109	€ 1.441.538
De Friese Meren	€ 1.659.858	€ 144.325	€ 2.691.812	€ 4.495.995
Dongeradeel	€ 777.310	€ 67.587	€ 1.183.761	€ 2.028.658
Ferwerderadiel	€ 283.206	€ 24.625	€ 502.091	€ 809.922
Franekeradeel	€ 658.848	€ 57.287	€ 951.125	€ 1.667.260
Harlingen	€ 511.411	€ 44.467	€ 779.093	€ 1.334.972
Heerenveen	€ 1.625.114	€ 141.304	€ 2.412.769	€ 4.179.186
Het Bildt	€ 343.296	€ 29.850	€ 560.939	€ 934.085
Kollumerland	€ 415.994	€ 36.171	€ 562.756	€ 1.014.920
Leeuwarden	€ 3.490.360	€ 303.487	€ 5.983.392	€ 9.777.238
Leeuwarderadeel	€ 331.272	€ 28.804	€ 387.449	€ 747.524
Littenseradiel	€ 352.598	€ 30.658	€ 528.197	€ 911.454
Menameradiel	€ 441.177	€ 38.360	€ 637.295	€ 1.116.832
Ooststellingwerf	€ 830.269	€ 72.192	€ 1.204.876	€ 2.107.338
Opsterland	€ 967.756	€ 84.146	€ 1.327.946	€ 2.379.849
Schiermonnikoog	€ 30.012	€ 2.610	€ 219.474	€ 252.096
Smallingerland	€ 1.803.179	€ 156.787	€ 2.585.406	€ 4.545.372
Súdwest-Fryslân	€ 2.727.829	€ 237.185	€ 4.196.016	€ 7.161.030
Terschelling	€ 156.447	€ 13.603	€ 480.269	€ 650.319
Tytsjerksteradiel	€ 1.035.754	€ 90.059	€ 1.462.617	€ 2.588.430
Vlieland	€ 35.749	€ 3.108	€ 211.242	€ 250.099
Weststellingwerf	€ 827.288	€ 71.933	€ 1.159.787	€ 2.059.008
	€ 20.945.755	€ 1.821.235	€ 32.501.401	€ 55.268.391

Bijdrage 2019	Gezondheid	Crisisbeheersing	Brandweer	Totaal
Achtkarspelen	€ 914.864	€ 81.375	€ 1.226.144	€ 2.222.383
Ameland	€ 117.370	€ 10.440	€ 493.384	€ 621.194
Dantumadiel	€ 623.106	€ 55.424	€ 777.592	€ 1.456.122
De Friese Meren	€ 1.674.335	€ 148.927	€ 2.717.969	€ 4.541.231
Dongeradeel	€ 784.089	€ 69.743	€ 1.195.264	€ 2.049.096
Ferwerderadiel	€ 285.676	€ 25.410	€ 506.970	€ 818.056
Franekeradeel	€ 664.594	€ 59.114	€ 960.367	€ 1.684.075
Harlingen	€ 515.871	€ 45.885	€ 786.664	€ 1.348.421
Heerenveen	€ 1.639.287	€ 145.810	€ 2.436.214	€ 4.221.311
Het Bildt	€ 346.290	€ 30.802	€ 566.390	€ 943.482
Kollumerland	€ 419.622	€ 37.324	€ 568.225	€ 1.025.170
Leeuwarden	€ 3.520.801	€ 313.165	€ 6.041.534	€ 9.875.500
Leeuwarderadeel	€ 334.161	€ 29.723	€ 391.214	€ 755.097
Littenseradiel	€ 355.673	€ 31.636	€ 533.330	€ 920.639
Menameradiel	€ 445.025	€ 39.584	€ 643.488	€ 1.128.096
Ooststellingwerf	€ 837.511	€ 74.494	€ 1.216.585	€ 2.128.589
Opsterland	€ 976.197	€ 86.830	€ 1.340.850	€ 2.403.877
Schiermonnikoog	€ 30.274	€ 2.693	€ 221.606	€ 254.573
Smallingerland	€ 1.818.905	€ 161.787	€ 2.610.529	€ 4.591.221
Súdwest-Fryslân	€ 2.751.620	€ 244.749	€ 4.236.790	€ 7.233.158
Terschelling	€ 157.812	€ 14.037	€ 484.936	€ 656.784
Tytsjerksteradiel	€ 1.044.788	€ 92.931	€ 1.476.830	€ 2.614.548
Vlieland	€ 36.061	€ 3.208	€ 213.295	€ 252.563
Weststellingwerf	€ 834.503	€ 74.227	€ 1.252.783	€ 2.161.512
	€ 21.128.433	€ 1.879.315	€ 32.817.226	€ 55.824.974

Bijdrage 2020	Gezondheid	Crisisbeheersing	Brandweer	Totaal
Achtkarspelen	€ 922.898	€ 83.926	€ 1.238.114	€ 2.244.938
Ameland	€ 118.401	€ 10.767	€ 498.200	€ 627.368
Dantumadiel	€ 628.578	€ 57.162	€ 785.183	€ 1.470.923
De Friese Meren	€ 1.689.039	€ 153.598	€ 2.744.501	€ 4.587.137
Dongeradeel	€ 790.975	€ 71.930	€ 1.206.932	€ 2.069.837
Ferwerderadiel	€ 288.185	€ 26.207	€ 511.919	€ 826.311
Franekeradeel	€ 670.431	€ 60.968	€ 969.742	€ 1.701.140
Harlingen	€ 520.402	€ 47.324	€ 794.343	€ 1.362.069
Heerenveen	€ 1.653.684	€ 150.383	€ 2.459.996	€ 4.264.062
Het Bildt	€ 349.331	€ 31.767	€ 571.919	€ 953.018
Kollumerland	€ 423.307	€ 38.495	€ 573.771	€ 1.035.573
Leeuwarden	€ 3.551.721	€ 322.986	€ 6.100.509	€ 9.975.216
Leeuwarderadeel	€ 337.095	€ 30.655	€ 395.032	€ 762.783
Littenseradiel	€ 358.797	€ 32.628	€ 538.536	€ 929.961
Menameradiel	€ 448.933	€ 40.825	€ 649.769	€ 1.139.527
Ooststellingwerf	€ 844.866	€ 76.830	€ 1.228.460	€ 2.150.156
Opsterland	€ 984.770	€ 89.553	€ 1.353.939	€ 2.428.261
Schiermonnikoog	€ 30.540	€ 2.777	€ 223.770	€ 257.087
Smallingerland	€ 1.834.879	€ 166.860	€ 2.636.012	€ 4.637.752
Súdwest-Fryslân	€ 2.775.785	€ 252.424	€ 4.278.148	€ 7.306.357
Terschelling	€ 159.198	€ 14.477	€ 489.670	€ 663.344
Tytsjerksteradiel	€ 1.053.963	€ 95.845	€ 1.491.246	€ 2.641.054
Vlieland	€ 36.378	€ 3.308	€ 215.377	€ 255.062
Weststellingwerf	€ 841.831	€ 76.554	€ 1.265.065	€ 2.183.451
	€ 21.313.986	€ 1.938.250	€ 33.137.576	€ 56.389.811

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	Operatie Stofkam
Voorstel ter behandeling in	de vergadering van het Algemeen Bestuur
Status	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar <input type="checkbox"/> Niet openbaar
Portefeuillehouder	Tjeerd van Bekkum
Auteur	Erwin Plantinga
Bijlagen	1. GEEN
Vergaderdatum	17 maart 2016
Agendapunt	6

Conceptbesluit

1. Operatie Stofkam uit te voeren
2. de auditcommissie hiervoor opdracht te geven
3. de financiële begroting door te lopen om te beoordelen of de ramingen realistisch zijn
4. de resultaten te toetsen in de agendacommissies en bestuurscommissies
5. de definitieve resultaten te presenteren in de vergadering van het algemeen bestuur van november 2016

Inleiding

Het traject 'Begroting 2.0' is in het algemeen bestuur van 13 januari 2016 vastgesteld. Resultaat hiervan is een aanpassing van de inrichting van de begroting, zowel technisch als qua vormgeving. De belangrijkste aanpassing is om de kwantiteit van de tekst te verlagen en de kwaliteit te verhogen. Intentie is om het algemeen bestuur beter in positie te brengen om op hoofdlijnen de organisatie te kunnen besturen. Bijkomend gevolg is dat het dagelijks bestuur en de directie in staat worden gesteld om zich volledig te richten op de uitwerking van de hoofdlijnen.

Samengevat, het algemeen bestuur gaat over het 'wat' en het dagelijks bestuur over het 'hoe'. Het is echter niet wenselijk om deze scheiding te strikt te handhaven. Vandaar dat bestuurlijk de toezegging is gedaan om de begroting te beoordelen op de mate waarin deze financieel gezien realistisch is opgesteld. Waar zit eventueel ruimte in budgetten? En welke budgetten zijn structureel te laag begroot? De werktitel die hieraan is gegeven, is Operatie Stofkam. Via deze oplegnotitie wordt hiervoor formeel een opdracht opgehaald bij het algemeen bestuur en tegelijk invulling gegeven aan de uitvoering hiervan.

De oplegnotitie is op 8 februari in de auditcommissie behandeld. Deze heeft geen bezwaren benoemd voor wat betreft hun rol in de uitvoering.

Beoogd effect

Het behouden en versterken van het vertrouwen van bestuurders in de veiligheidsregio. Tevens leidt een analyse van de begroting tot een verhoging van het financieel bewustzijn binnen de organisatie.

Argumenten

- 1.1 Operatie Stofkam geeft het algemeen bestuur een vollediger beeld van de stand van zaken van de veiligheidsregio.*
De nieuwe begrotingsopzet bevat geen indicator over de efficiëntie van de organisatie. Dit omdat het algemeen bestuur formeel alleen gaat over de doelen op hoofdlijnen. Met Operatie Stofkam krijgt het algemeen bestuur ook informatie over de mate waarin de organisatie erin slaagt om deze doelen efficiënt te realiseren.
- 1.2 De gemeenteraden van de 24 Friese gemeenten krijgen meer informatie over de veiligheidsregio*
Door de leden van het algemeen bestuur meer te informeren, kunnen zij meer informatie delen met hun gemeenteraden. Operatie Stofkam biedt de leden van het algemeen bestuur extra informatie hoe realistisch de ramingen van de begroting zijn, en geeft daarmee indirect een indicatie van de efficiëntie van de organisatie.
- 2.1 Operatie Stofkam past uitstekend binnen het doel van de auditcommissie*
De auditcommissie heeft als doel het algemeen bestuur te adviseren over alle financiële en bedrijfsvoeringsaspecten, in het bijzonder over de gang van zaken rond organisatiebeleid en planning & control. Operatie Stofkam gaat zowel over de financiën als de bedrijfsvoering, en past daarmee naadloos binnen het doel.
- 2.2 De samenstelling van de auditcommissie leent zich uitstekend voor de uitvoering van dit project*
De heterogene samenstelling van de auditcommissie leidt tot een gezonde afweging van belangen, waarmee de kans het grootst is op een gedegen en weloverwogen resultaat. Zo bestaat de commissie uit leden van het algemeen bestuur en de bestuurscommissie gezondheid, maar ook twee onafhankelijke, externe leden.
- 3.1 Een degelijke financiële analyse van de begroting is relatief eenvoudig uitvoerbaar*
De begroting wordt jaarlijks opgebouwd vanuit een hoog detailniveau. Daarmee is de informatie beschikbaar tot op het laagste niveau qua kostensoorten.
- 4.1 Het is belangrijk dat inhoudelijke toetsing van de uitkomsten plaats vindt*
Het aanpassen van budgetten kan gevolgen hebben voor het behalen van de inhoudelijke resultaten. Door de bevindingen van de auditcommissie voor te leggen aan de agendacommissies en bestuurscommissies vindt ook een inhoudelijke toets plaats wat de effecten zijn van de bevindingen.
- 5.1 In 2016 zijn voldoende historische gegevens aanwezig over de budgetten van de brandweer*
Om een goede financiële analyse te maken, is het gewenst om historisch vergelijkingsmateriaal te hebben. Vandaar dat ervoor gekozen is, om Operatie Stofkam in 2016 te starten, zodat ook de brandweer minimaal twee volledige jaren als referentie heeft.
- 5.2 Zo kunnen de resultaten van Operatie Stofkam meegenomen worden in de kaderbrief 2018*
De kaderbrief 2018 wordt aan het einde van het jaar in het dagelijks bestuur behandeld. De uitkomsten van Operatie Stofkam kunnen daarmee in de kaderbrief opgenomen worden.

Kanttekeningen/risico's

- 1.1 Operatie Stofkam kan leiden tot een uitzetting van de begroting*
Operatie Stofkam onderzoekt of de ramingen van onze begroting realistisch zijn opgesteld. Dit kan inhouden dat een aantal budgetten structureel te laag begroot zijn. Bijstelling van deze budgetten kan leiden tot een uitzetting van de begroting.

2.1 Er wordt geen gebruik gemaakt van de expertise van financiële ambtenaren

Een traject als Operatie Stofkam leent zich ook goed om uitgevoerd te worden door financiële ambtenaren. Echter, doordat het hier een opdracht van het algemeen bestuur betreft, is het gewenst dat de uitvoerders goed in staat zijn om recht te doen aan bestuurlijke belangen. Vandaar dat de auditcommissie het meest geschikte platform lijkt om deze opdracht uit te voeren.

3.1 Een financiële analyse van de begroting geeft geen volledige duidelijkheid over de efficiëntie

Het consciëntieus meten van efficiëntie vindt plaats door het in beeld brengen van alle processen, het benoemen van normen voor die processen op het gebied van bijvoorbeeld doorlooptijd en kostprijs en het vervolgens monitoren van deze processen. Dit is een intensief traject, wat pas over minimaal een jaar tot resultaat leidt. Een financiële analyse van de begroting geeft een minder nauwkeurig beeld, maar wel voldoende om tot een oordeel te komen.

Financiële consequenties

Voorlopig geen.

Vervolgaanpak/uitvoering

Na goedkeuring van het algemeen bestuur wordt de auditcommissie uitgenodigd om bijeen te komen voor de uitvoering van dit traject. De ambtelijke coördinatie vindt plaats door Johan Oostinga en Folkert Huisma.

Communicatie

Voorlopig geen. Communicatie vindt plaats bij afronding van dit traject.

Besluit:

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

Kopie naar auteur

**Paraaf
secretaris:**

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	Aangepaste financiële verordening
Voorstel ter behandeling in	de vergadering van het algemeen bestuur
Status	<input type="checkbox"/> Openbaar <input type="checkbox"/> Niet openbaar
Portefeuillehouder	Tjeerd van Bekkum
Auteur	Folkert Huisma
Bijlagen	1. Concept financiële verordening
Vergaderdatum	17 maart 2016
Agendapunt	7

Conceptbesluit

1. De financiële verordening vast te stellen

Inleiding

De huidige financiële verordening is opgesteld in de aanloop naar de regionalisering van de brandweer en kent een ingangsdatum van 1 januari 2013. Op basis van de ervaringen die we in de afgelopen jaren hebben opgedaan met de toepassing, blijkt dat een aantal bepalingen handiger kan worden geformuleerd. Dit om de praktische toepasbaarheid te verhogen en de administratieve lasten te verlagen.

Beoogd effect

De herziene financiële verordening geeft een toekomstbestendig kader voor financieel beleid.

Argumenten

1.1 Het aanpassen van de eigen regels voor inhoud van het jaarverslag zorgt ervoor dat de regelgeving in overeenstemming is met de praktijk

Onze accountant heeft in zijn verslag van bevindingen aangegeven dat het jaarverslag niet voldoet aan onze eigen regelgeving (financiële verordening), omdat enkele zaken (onder meer een kasstroomoverzicht, investeringskredieten) waren weggelaten. Deze zaken worden niet gevraagd vanuit externe wetgeving, en zijn niet noodzakelijk voor het te bieden inzicht aan het bestuur. Daarom wordt voorgesteld de verordening op deze punten aan te passen. Na de aanpassing voldoen onze jaarstukken nog steeds aan de vigerende externe regelgeving (BBV).

1.2 De wijziging in het afschrijvingsbeleid zorgt voor betere beheersbaarheid van kapitaallasten

Door de starten met het afschrijven van een materieel vast actief in het jaar volgend op de ingebruikname, is er minder sprake van volatiliteit in de kapitaallasten. Hierdoor ontstaan in het lopende jaar geen afwijkingen meer op de geraamde kapitaallasten. Dit is een methode die door de meeste Friese gemeenten wordt toegepast. Bovendien zorgt de wijziging voor een incidenteel

voordeel, dat kan worden ingezet in 2016.

1.3 De gewijzigde opzet zorgt voor meer directe bestuurlijke invloed en een verlaging van de administratieve lasten

De voorheen verplichte beleidsnota's bedrijfsvoering, onderhoud kapitaalgoederen en reserves en voorzieningen vervallen. Het beleid rondom deze onderwerpen wordt jaarlijks vastgelegd en bijgesteld in de betreffende paragrafen bij begroting en jaarrekening.

1.4 De nieuwe verordening voldoet aan actuele regelgeving

Door de nieuwe modelverordening van de VNG te hanteren, is nieuwe wetgeving hierin verwerkt (bijvoorbeeld EMU-saldo en wet M&O). Daarnaast zijn de uitgangspunten van begroting 2.0 verwerkt.

Kanttekeningen/risico's

1.1 Door de gewijzigde afschrijvingssystematiek verschuiven de lasten naar de toekomst

Door het later starten met afschrijven zijn de boekwaarden hoger en wordt aan het eind van de levensduur 6 maanden langer afgeschreven. Bij het beëindigen van activiteiten zou derhalve sprake zijn van een hoger incidentele afboeking. Echter, in een going-concern situatie, war het uitgangspunt is van onze begroting, doet dit gegeven zich niet (structureel) voor en ontstaan geen budgettaire problemen.

Financiële consequenties

De invoering op zich heeft geen structurele financiële consequenties. Wel levert de invoering van het nieuwe afschrijvingsbeleid een incidenteel voordeel op in 2016. Voorgesteld wordt dit voordeel mee te nemen in de integrale afweging van voor- en nadelen in 2016.

Vervolgaanpak/uitvoering

Na vaststelling worden de gevolgen voor de begroting verwerkt in de begrotingswijziging 2016, die wordt aangeboden aan het algemeen bestuur op 13 juli.

Communicatie

Communicatie vindt plaats volgens de reguliere kanalen voor bestuursbesluiten.

Besluit:

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

Kopie naar auteur

**Paraaf
secretaris:**

Gemeenschappelijke regeling “Veiligheidsregio Fryslân”

Financiële verordening als bedoeld in artikel 212 gemeentewet

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling “Veiligheidsregio Fryslân” gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur gelet op:

- artikel 212 van de Gemeentewet;
- het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en
- artikel 8 lid 3 en artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling “Veiligheidsregio Fryslân”

besluit vast te stellen de Financiële verordening Veiligheidsregio Fryslân 2016 :

Hoofdstuk 1. Algemene bepalingen

Artikel 1. Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

- de dienst: de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân;
- netto schuld: bruto schuld minus de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet voor de publieke taak. Onder bruto schuld wordt verstaan het totaal van langlopende leningen, kortlopende schulden, crediteuren en overlopende passiva. Onder geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet voor de publieke taak wordt verstaan het totaal van langlopende uitzettingen, vorderingen, liquide middelen en overlopende activa;
- organisatie-onderdeel: iedere organisatorische eenheid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân die als zodanig in de organisatieverordening is opgenomen;
- overheidsbedrijf: onderneming met privaatrechtelijke rechtspersoonlijkheid, niet zijnde een personenvennootschap met rechtspersoonlijkheid, waarin een publiekrechtelijke rechtspersoon, al dan niet tezamen met een of meer andere publiekrechtelijke rechtspersonen, in staat is het beleid te bepalen of een onderneming in de vorm van een personenvennootschap, waarin een publiekrechtelijke rechtspersoon deelneemt;

Hoofdstuk 2. Begroting en verantwoording

Artikel 2. Programma-indeling

1. Het algemeen bestuur stelt bij vaststelling van de begroting de programma-indeling vast;
2. Het algemeen bestuur stelt op voorstel van het dagelijks bestuur per programma relevante indicatoren vast voor het meten van en het afleggen van verantwoording over de productie van goederen en diensten en de maatschappelijke effecten van het beleid van de dienst.

Artikel 3. Inrichting begroting en jaarstukken

1. Bij de begroting worden onder elk van de programma's de lasten en baten per programma weergegeven en bij de jaarstukken worden onder elk van de programma's de gerealiseerde lasten en baten per programma weergegeven.
2. Bij de uiteenzetting van de financiële positie in de begroting wordt van de nieuwe investeringen per investering het benodigde investeringskrediet weergegeven en wordt van de lopende investeringen het geautoriseerde investeringskrediet en de raming van de uitputting van het krediet in het lopende boekjaar weergegeven.

Artikel 4. Indexering

1. Ten behoeve van de indexatie van lonen en prijzen naar het volgend begrotingsjaar wordt uitgegaan van de consumentenprijsindex (CPI) van het CBS over de maand februari van het jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar.
2. Zo nodig wordt op de in het eerste lid genoemde index een correctie toegepast in verband met de verwachte loonontwikkeling CAR-UWO.

Artikel 5. Autorisatie begroting en investeringskredieten

1. Het algemeen bestuur autoriseert met het vaststellen van de begroting de baten en de lasten per programma;
2. Bij de begrotingsbehandeling geeft het algemeen bestuur aan van welke nieuwe investeringen hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd.
3. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur vooraf als ze verwacht dat de lasten de geautoriseerde lasten of de investeringsuitgaven de geautoriseerde investeringskredieten dreigen te overschrijden of de baten de geautoriseerde baten dreigen te onderschrijden. Het algemeen bestuur geeft vervolgens aan of hij hiervoor een voorstel wil voor wijziging van het budget of een voorstel voor bijstelling van het beleid.
4. Bij de behandeling van de tussenrapportages in het algemeen bestuur doet het dagelijks bestuur voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde budgetten en de investeringskredieten en het bijstellen van het beleid.
5. Voor een investering waarvan het investeringskrediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, legt het dagelijks bestuur vooraf aan het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel met een voorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet aan het algemeen bestuur voor.
6. Het bepaalde in lid 5 van dit artikel is niet van toepassing voor zover het betreft verplichtingen inzake investeringen tot € 500.000.

Artikel 6. Tussentijdse rapportage

1. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur door middel van tussentijdse rapportages over de realisatie van de begroting van de dienst over de eerste 4 maanden en de eerste 8 maanden van het lopende boekjaar.
2. De tussenrapportages bevatten een uiteenzetting over de uitvoering en de bijstelling van het beleid en een overzicht met de bijgestelde raming van:
 - a. de baten en de lasten per programma;
 - b. het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
 - c. het totale saldo van de baten en de lasten volgend uit de onderdelen a en b;
 - d. de (beoogde) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma; en
 - e. het resultaat, volgend uit de onderdelen c en d,alsmede de realisatie en raming van de uitputting van de investeringskredieten.
3. In de tussenrapportages worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en de lasten van programma's en investeringskredieten in de begroting groter dan 0,25% van de totale lasten toegelicht.

Artikel 7. Informatieplicht

Het dagelijks bestuur besluit niet over:

- a. de aan- en verkoop van goederen, werken en diensten die niet in de begroting zijn opgenomen;
- b. het verstrekken van leningen, waarborgen en garanties;
- c. het verstrekken van kapitaal aan instellingen en ondernemingen,

dan nadat het algemeen bestuur is geïnformeerd over het voornemen en hiertoe in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het dagelijks bestuur te brengen.

Artikel 8. EMU-saldo

Wanneer het Rijk de dienst bericht dat alle relevante overheden samen het collectieve aandeel van deze overheden in het EMU-tekort, bedoeld in artikel 3, zesde lid, van de Wet houdbare overheidsfinanciën, hebben overschreden, informeert het dagelijks bestuur het algemeen bestuur of een aanpassing van de begroting nodig is. Als het dagelijks bestuur een aanpassing nodig acht, doet het dagelijks bestuur een voorstel voor het wijzigen van de begroting.

Hoofdstuk 3. Financieel beleid

Artikel 9. Waardering en afschrijving vaste activa

1. Voor het afschrijven van de materiële vaste activa worden de methodieken en termijnen gehanteerd zoals vermeld in bijlage I behorend bij deze verordening. Uitgangspunt is dat er lineair afgeschreven wordt. Bij activa met economisch nut waar tevens sprake is van een restwaarde, vindt geen afschrijving plaats over de restwaarde. Het dagelijks bestuur is bevoegd om in het kader van een goed financieel beheer tussentijds wijzigingen in bijlage I aan te brengen. Het dagelijks bestuur maakt pas gebruik van de voorgaande bevoegdheid, nadat de Auditcommissie is geïnformeerd over het voornemen tot wijziging van bijlage I en in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het dagelijks bestuur te brengen.

2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

3. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair in 5 jaar afgeschreven.

Artikel 10. Voorziening voor oninbare vorderingen

Voor de vorderingen op verbonden partijen en derden wordt een voorziening wegens oninbaarheid gevormd op basis van een individuele beoordeling op inbaarheid van de openstaande vorderingen.

Artikel 11. Reserves en voorzieningen

Bij een voorstel voor de instelling van een bestemmingsreserve wordt minimaal aangegeven:

- a. het specifieke doel van de reserve;
- b. de voeding van de reserve;
- c. de maximale hoogte van de reserve; en
- d. de verwachte looptijd.

Artikel 12. Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van producten en diensten van de gemeenschappelijke regeling, die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een systeem van kostentoerekening gehanteerd. Bij de kostentoerekening worden naast de directe kosten ook de indirecte kosten betrokken, die toe te rekenen zijn aan het product of dienst.

2. Voor de inzet van materiele activa worden naast directe kosten, indirecte kosten en afschrijvingskosten, de rente voor de financiering van het actief toegerekend. Deze rente is een vergoeding voor de inzet van vreemd vermogen en van eigen vermogen. De rentepercentages voor deze vergoeding worden bij de behandeling van de begroting vastgesteld;

3. Het algemeen bestuur stelt bij de vaststelling van de begroting (swijziging) de hoogte van de tarieven vast.

Artikel 13. Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten of werken aan overheidsbedrijven en derden en met welke bijbehorende activiteiten de gemeenschappelijke regeling in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt tenminste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht. Bij afwijking doet het dagelijks bestuur vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel voor een bestuursbesluit, waarin het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties aan overheidsbedrijven en derden brengt de gemeenschappelijke regeling de geraamde integrale kosten in rekening. Bij afwijking doet het dagelijks bestuur vooraf een voorstel voor een bestuursbesluit, waarin het publiek belang van de lening of garantie wordt gemotiveerd.
3. Bij het verstrekken van kapitaal door de gemeenschappelijke regeling aan overheidsbedrijven en derden gaat het dagelijks bestuur uit van een vergoeding van tenminste de geraamde integrale kosten van de verstrekte middelen. Bij afwijking doet het dagelijks bestuur vooraf een voorstel voor een bestuursbesluit, waarin het publiek belang van de kapitaalverstrekking wordt gemotiveerd.
4. Bestuursbesluiten met de motivering van het publiekbelang als bedoeld in de vorige leden zijn niet nodig als sprake is van:
 - a. leveringen van goederen, diensten of werken en het verstrekken van leningen, garanties en kapitaal aan andere overheden voor zover deze leveringen en verstrekkingen zijn bedoeld voor de uitoefening van de publieke taak door die andere overheid;
 - b. een bevoordeling van activiteiten in het kader van een bij wet opgedragen publiekrechtelijke taak;
 - c. een bevoordeling van activiteiten in het kader van een toegekend bijzonder of uitsluitend recht waarvoor prijsvoorschriften gelden;
 - d. een bevoordeling van sociale werkplaatsen;
 - e. een bevoordeling van onderwijsinstellingen;
 - f. een bevoordeling van publieke media-instellingen; en
 - g. een bevoordeling die valt onder de reikwijdte van de staatssteunregels van het Werkingsverdrag van de Europese Unie en daarmee verenigbaar is.

Artikel 14. Financieringsfunctie

1. Het dagelijks bestuur neemt bij het uitzetten en het aantrekken van middelen de volgende kaders in acht:
 - a. voor het aantrekken van financieringen met een looptijd langer dan één jaar worden tenminste twee prijsopgaven bij verschillende financiële instellingen gevraagd; en
 - b. er wordt geen gebruik gemaakt van financiële derivaten als bedoeld in artikel 1, onder c, van de Wet financiering decentrale overheden.
2. Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur als de wettelijke kasgeldlimiet, bedoeld in artikel 1, onder f, van de Wet financiering decentrale overheden, of de wettelijke renterisiconorm, bedoeld in artikel 1, onder h, van de Wet financiering decentrale overheden, meer dan twee kwartalen wordt overschreden.
3. Bij het verstrekken van leningen, het verstrekken van garanties en het verstrekken van risicodragend kapitaal bedingt het dagelijks bestuur indien mogelijk zekerheden.
4. Bij het verstrekken van een garantie wordt een voorziening ten laste van de begroting gevormd ter grote van het risico dat de dienst met de garantie loopt. Als in de begroting niet is voorzien in budget voor deze voorziening dan doet het dagelijks bestuur vooraf aan de garantieverlening een voorstel aan het algemeen bestuur voor een begrotingswijziging.

Artikel 15. Weerstandsvermogen

1. Het dagelijks bestuur biedt eenmaal in de vier jaar een (bijgestelde) nota weerstandsvermogen aan ter behandeling en vaststelling door het algemeen bestuur. In deze nota wordt ingegaan op het risicomangement, het opvangen van risico's door verzekeringen, voorzieningen, het weerstandsvermogen of anderszins.

In de nota wordt tevens het gewenste weerstandsvermogen bepaald.

2. Het dagelijks bestuur geeft aan in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en van de jaarstukken de risico's van materieel belang en een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen. Het dagelijks bestuur brengt hierbij in elk geval de risico's in beeld en actualiseert de risico's genoemd in de nota bedoeld in lid 1.

3. Het dagelijks bestuur geeft aan in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting en van de jaarstukken de weerstandscapaciteit en in hoeverre schaden en verliezen als gevolg van de risico's van materieel belang met het weerstandsvermogen kunnen worden opgevangen.

Hoofdstuk 4. Paragrafen

Artikel 16. Paragrafen

De paragrafen in de begroting en het jaarverslag voldoen voor wat betreft hun inhoud aan de eisen die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daaraan stelt.

Hoofdstuk 5. Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 17. Administratie

1. De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:
 - a. het sturen en het beheersen van activiteiten en processen in de dienst als geheel en in de afdelingen;
 - b. het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van de vaste activa, voorraden, vorderingen, schulden en contracten;
 - c. het verschaffen van informatie over uitputting van de toegekende budgetten en investeringskredieten en voor het maken van kostencalculaties;
 - d. het verschaffen van informatie over indicatoren met betrekking tot de productie van goederen en diensten en de maatschappelijke effecten van het beleid van de gemeenschappelijke regeling;
 - e. het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving; en
 - f. de controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving.
2. Onder administratie wordt verstaan het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, functioneren en beheersen van de organisatie van de dienst en de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.

Artikel 18. Financiële organisatie

Het dagelijks bestuur draagt zorgt voor:

- a. een eenduidige indeling van de organisatie van de dienst en een eenduidig toewijzing van taken aan de afdelingen;
- b. een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden;
- c. de verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
- d. de interne regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
- e. de te maken afspraken met de afdelingen over de te leveren prestaties, de daarvoor beschikbare middelen en de wijze en frequentie van rapportage over de voortgang van de activiteiten en uitputting van middelen;

- f. de kostenverdeelsleutels voor het eenduidig toewijzen van de lasten en baten aan de producten van de productenraming en de productenrealisatie;
 - g. het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten;
 - h. het beleid en de interne regels voor de steunverlening en de toekenning van subsidies aan ondernemingen en instellingen; en
 - i. het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen,
- opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan.

Artikel 19. Interne controle

1. Het dagelijks bestuur zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder a van de Gemeentewet, en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, bedoeld in artikel 213, derde lid, onder b van de Gemeentewet, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het dagelijks bestuur maatregelen tot herstel.
2. Het dagelijks bestuur zorgt voor de systematische controle van de registratie en de ontwikkeling van de bezittingen en het vermogen van de dienst met dien verstande dat de waardepapieren, de voorraden, de debiteurenvorderingen, de liquiditeiten, de opgenomen leningen, de kortlopende schulden en de vorderingen van crediteuren jaarlijks worden gecontroleerd. Voor registergoederen en bedrijfsmiddelen worden afhankelijk van de omvang en aard van het risico specifieke beheersmaatregelen genomen. Bij afwijkingen in de registratie neemt het dagelijks bestuur maatregelen voor herstel van de tekortkomingen.

Hoofdstuk 6. Slotbepalingen

Artikel 20. Intrekken oude verordening en overgangsrecht

De Financiële verordening Veiligheidsregio Fryslân wordt ingetrokken, met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening en het jaarverslag en bijbehorende stukken van het begrotingsjaar voorafgaand aan het jaar waarin deze verordening in werking treedt, met uitzondering van de bepalingen over de inhoud van de paragrafen in het jaarverslag.

Artikel 21. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2016;
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Financiële verordening Veiligheidsregio Fryslân 2016.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 17 maart 2016.

De voorzitter,
De secretaris,

Bijlage I afschrijvingsbeleid bij artikel 9

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met economisch nut

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Met afschrijven wordt begonnen vanaf 1 januari van het jaar volgend op het jaar waarin het actief in gebruik is genomen.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:

- a. 40 jaar: bedrijfsgebouwen;
- b. 20 jaar: renovatie, restauratie en verbouwing van bedrijfsgebouwen; technische installaties in bedrijfsgebouwen; voorzieningen aan terreinen (zoals parkeerplaatsen); containers;
- c. 15 jaar: brandweervoertuigen c.q. brandweervaartuigen; medische apparatuur t.b.v. tuberculosebestrijding;
- d. 12 jaar: brandweervoertuigen (beroepskorps)
- e. 10 jaar: kantoormeubilair; oefenmateriaal brandweer; ademluchtapparatuur; inventaris/bepakking brandweervoertuigen; overig brandweermateriaal;
- f. 7 jaar: dienst- en OVD-voertuigen; persoonlijke beschermingsmiddelen brandweer;
- g. 6 jaar: alarmeringsmiddelen (C2000 apparatuur);
- h. 5 jaar: overige medische apparatuur; PSU GHOR functionarissen; overige kantoorinventaris; gebruikerssoftware, werkplek automatisering, telefooncentrale (incl. vaste telefoons);
- i. 3 jaar: systeem soft- en hardware; mobiele telefoons; tablets;