VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	**Operatie Stofkam**

Voorstel ter behandeling in	de vergadering van **het Algemeen Bestuur**
Status	☒ Openbaar ☐ 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:	**Paraaf secretaris:**
Kopie naar auteur	