

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille mr. B. B. Schneiders
Auteur dhr. G.E. Sterken
Telefoon 5113837 E-mail: gesterken@haarlem.nl
VVH/VHR Reg.nr. 2010/309692
Te kopiëren:
B & W-vergadering van 24 augustus 2010

Onderwerp

Stand van zaken jaarrekening 2009 en bestuursrapportage-I 2010
Veiligheidsregio Kennemerland

DOEL: Besluiten

Het vaststellen van de bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Kennemerland is een bevoegdheid van het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland. De financiële consequenties van de bestuursrapportage-I VRK worden door het college van burgemeester en wethouders van Haarlem verwerkt in de bestuursrapportage-II 2010 Haarlem.

B&W

1. Het college besluit
 - kennis te nemen van de stand van zaken jaarrekening 2009 VRK en de genomen maatregelen naar aanleiding hiervan
 - kennis te nemen van de bestuursrapportage-I 2010 VRK en plan van aanpak financiële huishouding
 - de consequenties van de bestuursrapportage-I 2010 VRK te verwerken in de bestuursrapportage-II 2010 Haarlem
2. Loon- en prijsontwikkeling komt, conform de afspraken in de GR VRK, voor rekening van de gemeenten. De financiële consequenties hiervan per gemeente zijn in de bestuursrapportage-I 2010 VRK en bijbehorende brief inzichtelijk gemaakt. Voor Haarlem gaat het om een bedrag van € 149.000 structureel. Dit wordt in bestuursrapportage-II 2010 gemeente Haarlem zichtbaar gemaakt.
3. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Bestuur

Collegebesluit

Onderwerp: Stand van zaken jaarrekening 2009 en bestuursrapportage-I 2010
Veiligheidsregio Kennemerland

Reg.nummer: 2010/309692

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) is een bestuurlijke en organisatorische integratie van de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Kennemerland (GGD) en de Regionale Brandweer Kennemerland (RBK). Op 5 juli jl. heeft het Algemeen Bestuur van de VRK de jaarrekening 2009 vastgesteld, echter, de accountant heeft hierop niet zijn goedkeurende verklaring afgegeven. Tevens heeft het bestuur van de VRK de bestuursrapportage-I 2010 VRK ter informatie aangeboden aan het college van burgemeester en wethouders van Haarlem. Deze bestuursrapportage heeft ook consequenties voor Haarlem.

2 Besluitpunten college

1. Het college besluit
 - kennis te nemen van de stand van zaken jaarrekening 2009 VRK en de genomen maatregelen naar aanleiding hiervan
 - kennis te nemen van de bestuursrapportage-I 2010 VRK en plan van aanpak financiële huishouding
 - de consequenties van de bestuursrapportage-I 2010 VRK te verwerken in de bestuursrapportage-II 2010 Haarlem
2. Loon- en prijsontwikkeling komt, conform de afspraken in de GR VRK, voor rekening van de gemeenten. De financiële consequenties hiervan per gemeente zijn in de bestuursrapportage-I 2010 VRK en bijbehorende brief inzichtelijk gemaakt. Voor Haarlem gaat het om een bedrag van € 149.000 structureel. Dit wordt in bestuursrapportage-II 2010 gemeente Haarlem zichtbaar gemaakt.
3. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Bestuur

3. Beoogd resultaat

Het college en de gemeenteraad zijn op de hoogte van de stand van zaken ten aanzien van de jaarrekening 2009 en verwerkt de consequenties van de bestuursrapportage-I 2010 VRK in de bestuursrapportage-II 2010 Haarlem

4. Argumenten

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur VRK van de jaarrekening 2009 VRK zijn bij de accountant Ernst & Young vragen ontstaan ten aanzien van een, na 5 juli uitgevoerde, deelcontrole van de jaarrekening Meldkamer ambulance. Er is geld van de zorgverzekeraars ten onrechte ingezet voor de versterking van de meldkamer voor de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Dit is voor de accountant in eerste instantie aanleiding geweest nog geen goedkeurende accountantsverklaring (inclusief Sisa-verantwoording) af te geven voor de jaarrekening 2009 VRK. Het algemeen bestuur heeft in een ingelaste vergadering van 13 augustus 2010 onmiddellijk besloten het extra tekort ten laste van de algemene reserve VRK te brengen. Het gevolg hiervan is dat in de jaarrekening 2009 een last moet worden verantwoord van € 1.175.000. Op basis hiervan heeft de accountant op 17 augustus 2010 een goedkeurende verklaring afgegeven. De goedkeurende verklaring en het gewijzigde jaarverslag hebben

inmiddels ook geleid tot de SiSa-verantwoording voor het ministerie van Binnenlandse Zaken.

Naar aanleiding van deze ontwikkeling alsmede de voorgenomen bezuinigingen door de gemeenten op de VRK heeft het Algemeen Bestuur van de VRK ook op 13 augustus besloten tot de tijdelijke aanstelling van een directeur bedrijfsvoering VRK.

Het dagelijks bestuur van de VRK heeft op 16 juli de bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Kennemerland aan het college van burgemeester en wethouders Haarlem aangeboden. Dit heeft ook consequenties voor de gemeente Haarlem. In de begroting 2010 is voor de ontwikkeling van lonen en prijzen de “nul-lijn” afgesproken. Inmiddels is een nieuwe CAO afgesloten. De loonontwikkeling (+ 2,3%) geldt ook voor de VRK. Dat betekent een herberekening over de “nul-lijn”. In deze herberekening wordt overigens ook de ontwikkeling 2009 (-0,7%) betrokken. Het netto-effect voor 2010 bedraagt 1,6%. Het opwaartse effect op de loonsom bedraagt € 490.000 (structureel).

Loon- en prijsontwikkeling komt, conform de afspraken in de GR VRK, voor rekening van de gemeenten. De financiële consequenties hiervan per gemeente zijn in de bestuursrapportage-1 2010 VRK en bijbehorende brief inzichtelijk gemaakt. Voor Haarlem gaat het om een bedrag van € 149.000 structureel. Dit wordt in bestuursrapportage-II van de gemeente Haarlem zichtbaar gemaakt.

5 Kanttekeningen

Niet van toepassing

6 Uitvoering

De financiële consequenties van de bestuursrapportage-I 2010 VRK worden verwerkt in de bestuursrapportage-II 2010 Haarlem.

7 Bijlagen

- a. Brief dagelijks bestuur VRK aan college burgemeester en wethouders met als onderwerp ‘stand van zaken financiën’ van 16 juli 2010
- b. Brief dagelijks bestuur VRK aan college burgemeester en wethouders met als onderwerp ‘Berap-I en informatiebrief’ van 16 juli 2010
- c. Brief dagelijks bestuur VRK aan college burgemeester en wethouders met als onderwerp ‘SiSa-verklaring 2009’ van 2 augustus 2010
- d. Brief dagelijks bestuur VRK aan college burgemeester en wethouders met als onderwerp ‘voortgang mbt jaarverslag 2009 VRK’ van 16 augustus 2010
- e. Brief van Ernst & Young Accountants LLP aan college burgemeester en wethouders met als onderwerp ‘korte toelichting op bevinding nacalculatie meldkamer Ambulance’ van 16 augustus 2010

Het college van burgemeester en wethouders

Holdingsstaf

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr.: 2010/289900	Doc. nr.:
Afd.: VVH/VRK	Kopie:
Reg. datum: 23 JUL 2010	
Afdoen. datum: 10-9-2010	Ontv. bew. J
Behandelaar: S. Kreuk	Paraaf afgedaan

Aan de colleges van:
Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem,
Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer,
Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort

Datum **16 JULI 2010**
Ons kenmerk MK/vj/HS 2010-255338
Opgesteld door M.F. Kreuk
Doorkiesnummer 023 - 5159 741
E-mailadres mfkreuk@vrk.nl
Onderwerp stand van zaken financiën

Geacht college,

Recentelijk is in uw gemeenteraad het jaarverslag 2009 behandeld. Inmiddels is er een half jaar verstreken in 2010. Het bestuur van de VRK houdt u en uw raden graag op de hoogte van de voortgang bij de VRK. Samen met de gemeenten is het aan het bestuur van de VRK om aan te geven welke taken de VRK kan uitvoeren binnen de financiële context die de gemeenten voor de VRK kunnen en willen realiseren.

De deelnemende gemeenten hebben op het gebied van gezondheid en veiligheid hoge verwachtingen geformuleerd voor de VRK. En veel daarvan heeft de VRK ook kunnen realiseren.

De geregionaliseerde brandweer heeft inmiddels twee afdelingen die ook op regionale leest geschoeid zijn. Proactie & Preventie, en Preparatie & Nazorg. Binnen deze afdelingen zal het mogelijk zijn de winst van de regionalisering ook te gaan boeken, overigens binnen de context waarmee de regionalisering ooit gestart is, nl. minder meerkosten bij het voldoen aan de stijgende landelijke eisen. Tegemoet komen aan de stijgende eisen, op basis van de wet Veiligheidsregio's en bijbehorende besluiten, bij zelfs dalende budgetten is uiteraard zeer lastig te realiseren.

Op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing scoort de regio op dit moment goed in vergelijking met andere regio's: aan de basisvereisten wordt door Kennemerland voldaan. Het recente rapport van de inspectie Openbare Orde en Veiligheid toont dit aan. Hiermee is een voldoende antwoord geboden op landelijk en regionaal uitgesproken zorg toen de Veiligheidsregio Kennemerland zich ook ging uitstrekken tot de gemeente Haarlemmermeer (incl. Schiphol).



De GGD heeft de ambulancezorg kunnen integreren zonder noemenswaardige problemen. De fusie van de twee GGD'en is ook binnen de gestelde bestuurlijke kaders afgerond, al kost dit proces van integratie meer tijd. De integrale jeugdgezondheidszorg vergt nog bestuurlijke aandacht.

Aan de meeste wettelijke eisen wordt voldaan, slechts op het punt van epidemiologisch onderzoek, infectieziektebestrijding en medische milieukunde kan de GGD niet alle wettelijk verplichte diensten leveren.

De VRK heeft in de reacties van de gemeenten op het jaarverslag ook erkenning gevonden van de behaalde resultaten. In de raden is ook zorg uitgesproken over de financiële situatie bij de VRK. Deze zorg speelt des te sterker nu de gemeenten zelf onder grote financiële druk staan, die noodzaakt tot het maken van fundamentele en pijnlijke keuzes over de diensten die de lokale overheid aan haar burgers kan bieden, zij het rechtstreeks, zij het via een gemeenschappelijke regeling als de VRK.

Maatregelen in 2010

In verband met de uitkomsten van het jaarverslag 2009 hebben de gemeenten de VRK gevraagd met de grootst mogelijke prioriteit ervoor te zorgen dat inkomsten en uitgaven in evenwicht komen. Ook is gevraagd de zich nog ontwikkelende bedrijfsvoeringsprocessen op het niveau van een volwassen organisatie te brengen.

In de eerste helft van 2010 is de VRK op initiatief van het bestuur zelf al begonnen om deze opdrachten met veel energie op te pakken.

Besloten is binnen de programma's te komen tot bezuinigingen tot 2,5 miljoen euro. Binnen de ondersteunende functies wordt gewerkt aan het terugdringen van de uitgaven. Hiermee wil het bestuur voorkomen dat in 2010 zich weer overschrijdingen voordoen.

Temporiseren ambities

Temporiseren van ambities is in de eerste plaats nodig om te komen tot de benodigde bezuinigingen. Daarnaast wordt de realisatie van sommige doelen naar achter geschoven om zo capaciteit in de organisatie vrij te maken die nodig is om de bedrijfsvoering te verbeteren.

Een aantal prioriteiten wijzigt. Hieronder een aantal voorbeelden van doelen die later zullen worden gerealiseerd, vooral om in 2010 personele capaciteit vrij te maken.

Voorbeelden van getemporeerde onderwerpen bij de Brandweer zijn:

- Vaststellen en implementatie beleid over landelijke en regionale evaluaties
- Samenwerkingsafspraken met Reddingsbrigades
- Schouw kwaliteit van brandveiligheid brandweerkazernes
- Actief beleid rond persoonlijk ontwikkeling

Bij de GGD zijn voorbeelden van zaken, die worden uitgesteld:

- Evenementenbeleid door GHOR
- Oefenkalender GHOR
- Opstellen GGD Rampen Opvang Plan

Andere zaken die worden getemporeerd in de VRK (niet kolom specifiek):



3

- Open dag VRK
- Verdere uitwerking netcentrisch werken
- VRK- kwaliteitszorgsysteem

Uitgavenbeperkende maatregelen in 2010

Bij de meeste sectoren zorgt het aanhouden van vacatures ervoor dat uitgaven kunnen worden beperkt zij het dat het in sommige situaties de beoogde productie niet kan worden gerealiseerd. Ook het bezuinigen op de posten inhuur externen cq. dienstverlening door derden leidt tot dit resultaat.

Door binnen de repressieve dienst van de brandweer op maat personeel in te zetten worden ook kosten bespaard. De brandweer ziet ook mogelijkheid om in 2010 een bezuiniging te realiseren op oefenkosten.

Met het uitstel van enkele (kleine) investeringen wordt ook een besparing tot stand gebracht.

In een enkel gevallen zijn er inkomsten in de vorm van nabetalingen, die eenmalig kunnen worden gebruikt om bij te dragen aan de benodigde € 2,5 miljoen, bijv. een subsidie van VWS voor de opleiding van artsen of nagekomen inkomsten voor het afhandelen van de Nieuwe Griep H1N1.

Besloten is een aantal diensten niet meer gratis ter beschikking te stellen. Voorbeelden hiervan zijn het stand-by laten staan van een (motor- of fiets)ambulance bij een evenement of het bijdragen aan scholingsactiviteiten van de politie. Dit past in het streven van het bestuur om meer in zijn algemeenheid te komen tot kostendekkende tarieven van markt taken.

Maatregelen in personele sfeer

De VRK is overgegaan tot een vacaturestop, waarbij vervulling van vacatures alleen in bijzondere situaties mogelijk is. Over de uitvoering wordt gerapporteerd aan de portefeuillehouder Personeelszaken in het bestuur.

Er worden geen opdrachten tot overwerk meer gegeven, tenzij overwerk noodzakelijk is voor uitvoering van repressieve (brandweer)taken.

Inhuur van externen is tot minimale omvang teruggebracht; interne talenten worden maximaal benut. Medewerkers boven de formatie worden geplaatst op reguliere formatieplaatsen.

Nog af te ronden onderzoeken

Het inzetten op het incidenteel terugbrengen van de uitgaven in 2010 geeft tijd om een aantal zaken nader te analyseren. Deze onderzoeken moeten er toe leiden dat na 2010 de begroting structureel in evenwicht kan worden gebracht.

Op dit moment moet worden geconstateerd dat de analyse van meerdere financiële vraagstukken veel nader onderzoek blijkt te vergen en om die reden nog niet is afgerond. Het gaat dan om:

- De grondslagen van de bestuursafspraken lokale brandweezorg: de besluitvorming uit begin 2008 en de voor handen zijnde achtergrondinformatie vragen om nadere studie van de financiële uitgangspunten bij de regionalisering.



- De subsidierelaties met de individuele gemeenten wat betreft GGD-taken, waarbij de gemeente Haarlem de grootste subsidiegever is. Dit onderzoek is onder andere van belang waar het gaat om de bekostiging van de huisvesting van de VRK.
- Afronding van de tweede fase regionalisering; het overnemen van de ICT-voorzieningen: de financiële aspecten verbonden aan de ICT-ondersteuning van de gemeente Haarlem, de ICT-ondersteuning door de regiogemeenten aan de brandweer en eenmalige kosten als gevolg van het centraliseren van de ICT voorzieningen.
- Nieuwe risico's: vooral enkele kwesties rond BTW-verrekeningen zijn risicovol en complex.
- Egaliseren inwonerbijdrage GGD, waarbij het bestuur heeft gevraagd om diverse scenario's, ook scenario's die leiden tot een verlaging van de inwonerbijdrage van de gemeente Haarlemmermeer tot het niveau van de andere gemeenten, met daarmee gepaard gaande reductie van de taakuitoefening
- De (her)berekening van het budget JGZ 0 – 4 (gemeente Haarlemmermeer)

Bedrijfsvoering op orde

Bij de vorming van de VRK kon pas relatief laat (vanaf juli 2008) gestart worden met het inrichten van de ondersteunende functies. Het van de bodem af inrichten van een solide (financieel) bedrijfsvoeringsproces is vervolgens opgepakt. De afronding van dit proces was gedurende 2009 nog niet mogelijk. Begin 2010 heeft Ernst & Young onderzoek gedaan naar de stappen die nog extra te zetten zijn naar een volledig 'volwassen' bedrijfsvoeringsproces.

Het bestuur heeft uitgesproken deze veranderingen in 2010 geëffectueerd te willen zien, hetgeen extra inzet van management en organisatie vraagt in 2010. Hierbij dient wel het voorbehoud te worden gemaakt dat een aanzienlijke verbetering mag worden verwacht, maar dat niet de verwachting bestaat dat alle problemen van een oplossing zijn voorzien.

Daar zal – met name voor die zaken die een verandering van gedrag vragen – waarschijnlijk meer tijd mee gemoeid zijn.

Ernst & Young heeft een aantal aanbevelingen gedaan, die aanvullend zijn op de besluiten die de VRK al had genomen op het gebied van organisatieontwikkeling, processen en procedures.

Aan veel aspecten is inmiddels invulling gegeven, zoals aanpassing van de kostenplaatsstructuur, het werken met maandelijkse managementrapportages en het komen tot een nieuw mandaatbesluit. De nota begrotings- en budgetbeheer wordt in oktober, gelijk met de ontwerpbegroting 2011, voorgelegd aan het bestuur. Alle maatregelen samen leiden ertoe dat de verantwoordelijkheden die horen bij het budgethouderschap ook naar behoren kunnen worden opgepakt. Zoals aanbevolen wordt op verschillende manieren gewerkt aan een passende managementstijl. Ook is de communicatie over besluiten met financiële consequenties inmiddels sterk verbeterd. De processen in deze worden nog op papier vastgelegd.



E&Y constateert dat de afdeling F&A kwalitatieve versterking nodig heeft. Een inventarisatie van de beschikbare kwaliteiten en de benodigde aanvullingen is gemaakt. Tevens wordt zorg gedragen voor een betere taakafbakening van de financieel adviseurs en een betere spreiding van kennis binnen de afdeling. In de aanbevolen aanstelling van een seniormedewerker op voldoende niveau is voorzien.

Verder maakt de VRK gebruik van de aanvullende capaciteit die door de gemeenten is aangeboden. Ook wordt gebruik gemaakt van de deskundigheid bij de gemeenten door het betrekken van de zg. Commissie Bedrijfsvoering bij de ontwikkelingen binnen de VRK.

Naast deze maatregelen die op korte termijn effect kunnen hebben, wordt ook meer toekomstgericht gewerkt aan het vormgeven van rollen en processen die leiden tot een bedrijfsvoering die duurzaam op orde is.

Wijzigingen programmabegroting

Er is bij het maken van de werkbegrotingen en het opstellen van deze bestuursrapportage zicht ontstaan op enkele onjuistheden en onvolledigheden in de programmabegroting. Dit dient te leiden tot een herziening van de primaire begroting.

De betreffende mutaties zijn budgettair neutraal.

Belangrijkste wijzigingen (x € 1.000):

Onjuistheden begroting:

- Lokale bestuursafspraken brandweer	€	-3.108
--------------------------------------	---	--------

Onvolledigheden begroting 2010

- BDUR: te weinig opgenomen		703
-----------------------------	--	-----

- Subsidies GGD		902
-----------------	--	-----

- Digitaal Dossier-JGZ		1.880
------------------------	--	-------

Ontwikkelingen / besluitvorming

- Tarieven zorgverzekeraars		424
-----------------------------	--	-----

- Renteresultaat		230
------------------	--	-----

- Inkomsten Openbaar Meldsysteem (OMS)		400
--	--	-----

**Financiële stand van zaken bij berap 1**

Verder doen zich een aantal ontwikkelingen voor die leiden tot een eerste prognose van mogelijke afwijkingen bij de jaarrekening 2010.

Financiële consequenties besluiten en ontwikkelingen bij berap 1		
(x € 1.000)		
vrijwillige brandweer	650	Nadeel structureel
bedrijfsvoering op orde	500	Nadeel incidenteel
Huisvesting	600	Nadeel structureel
Functiewaardering	125	Nadeel incidenteel, ook in 2011
kosten ivm onderzoek Raad vd Veiligheid	80	Nadeel incidenteel
Poldercrash		
afboeking vordering	73	Nadeel incidenteel
loonontwikkeling (CAO-gemeenten)	690	Nadeel structureel
compensatie loonontwikkeling door gemeenten	490	Voordeel structureel
budget frictiekosten regionalisering brandweer	440	Voordeel incidenteel
Ombuigingsmaatregelen	535	Voordeel structureel
ombuigingsmaatregelen	1.465	Voordeel incidenteel
totaal bij berap 1	212	Voordeel
waarvan structureel	915	Nadeel
waarvan incidenteel	1127	Voordeel

Toelichting bij voor- en nadelen*Loonontwikkeling*

De vakorganisaties hebben met de VNG een nieuwe CAO gesloten voor personeel dat (direct of indirect) in dienst is bij gemeenten. Voor 2010 heeft deze CAO een opwaarts effect op de loonkosten van 2,3% op jaarbasis. Aangezien de loonontwikkeling in 2009 0,7% achterbleef bij de daarvoor verkregen compensatie, is de begroting 2010 voor wat betreft het loonniveau uiteindelijk 1,6% te laag geraamd.

Het bijramen van de loonsom met 1,6 % brengt een uitgave van € 690.000 met zich mee, waarvan € 490.000 betrekking heeft op gemeentelijke bijdragen in de vorm van inwonerbijdragen, bijdragen uit lokale bestuursafspraken en een aantal specifieke bijdragen.

Conform de vastgelegde systematiek voor looncompensatie wordt de gemeenten voorgesteld te besluiten de loonontwikkeling, voorzover betrekking hebbend op de bijdragen van de gemeenten, te compenseren.



Dit betekent voor de verschillende gemeenten het volgende:

Beverwijk	€ 31.000
Bloemendaal	15.000
Haarlem	149.000
Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5.000
Haarlemmermeer	154.000
Heemskerk	27.000
Heemstede	17.000
Uitgeest	8.000
Velsen	64.000
Zandvoort	18.000

Brandweer vrijwilligers

Op dit moment is de verwachting dat, bij ongewijzigd beleid, het tekort op de vrijwilligersvergoedingen over 2010 uitkomt op € 650.000 negatief. Een deel van de overschrijding is veroorzaakt door de langdurige interregionale bijstand tijdens duinbranden in de regio Noord-Holland Noord. De in 2009/2010 genomen maatregelen om het tekort op de vrijwilligersvergoedingen (€ 1 miljoen in 2009) te reduceren hebben nog niet de volledige opbrengst. Aan het Dagelijks Bestuur worden keuzes voorgelegd om de uitgaven voor brandweervrijwilligers te laten passen binnen de vastgestelde begroting. De effecten van het sociaal plan brandweer voor de vrijwilligers (€ 250.000 per jaar) zijn in de toekomst door efficiency op te vangen als ook de repressieve organisatie op regionale leest geschoeid wordt. Dit kan worden opgepakt nu de reorganisatie van de afdeling Preparatie & Nazorg en Proactie & Preventie in de implementatiefase is gekomen.

Facilitair Bedrijf en huisvesting

De verschillenanalyse van het Facilitair Bedrijf levert op hoofdlijnen het onderstaande inzicht op:

- Structureel begrotingstekort huisvesting van € 0,6 miljoen als gevolg van hogere lasten na de verhuizing naar Spaarnepoort en verbouwingen aan de Zijlweg
- Incidenteel tekort € 0,5 voor benodigde tijdelijk extra capaciteit in het kader van Bedrijfsvoering op orde
- Kosten introductie nieuwe functiewaarderingsysteem: € 125.000 in 2010 en € 125.000 in 2011

Poldercrash

De Onderzoeksraad voor de Veiligheid heeft onderzoek gedaan naar het ongeluk met het vliegtuig van Turkish Airlines in 2009. De VRK is wettelijk verplicht actief mee te werken aan dit onderzoek. Voor hoor en wederhoor zijn ook in 2010 nog kosten gemaakt voor onderzoek en advies tot een bedrag van € 80.000. Met deze kosten was in de begroting 2010 nog geen rekening gehouden.

Afgeboekte vordering

Een analyse van alle uitstaande vorderingen heeft geleid tot de bevinding, dat een onterechte vordering uitstaat met een bedrag van € 73.000. Deze vordering is afgeboekt en wordt verantwoord onder de incidentele lasten.



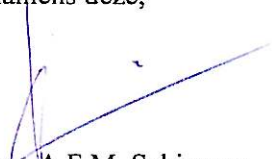
Vooruitblik 2011 en verder

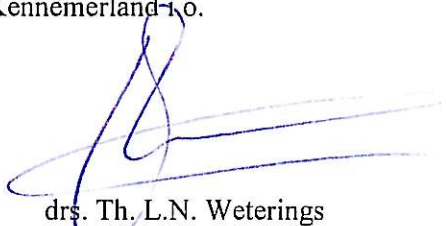
De uitkomsten van de 1^e bestuursrapportage en de nadere onderzoeken moeten leiden tot een begroting voor 2011 waarin uitgaven en inkomsten in evenwicht zijn, waarbij er sprake is van een solide en effectieve ambtelijke organisatie, een efficiënte bedrijfsvoering en goede processen voor begroting en verantwoording. Om dit tot stand te brengen zal veel moeten gebeuren. Er zijn fundamentele keuzes nodig over de producten die de VRK zal kunnen leveren. Dit omdat, gezien het relatief lage overhedaandeel, het snijden in overhead vrijwel geen mogelijkheden biedt. Ook de mogelijkheden om de organisatie effectiever in te richten zijn, nu al veel reorganisaties met juist dat doel achter de rug zijn, niet groot meer.

Zodra voldoende zicht is op de besluiten die genomen moeten worden om tot een goede programmabegroting 2011 te komen, zal deze door het bestuur van de VRK worden vastgesteld, en om commentaar aan de gemeenten worden gezonden. U kunt dit verwachten in de tweede helft van oktober.

Na 2012 worden de gemeenten geconfronteerd met de noodzaak de inzet van hun middelen verder terug te brengen. Ook producten die de VRK aan de burgers in Kennemerland levert staan dan ter discussie in de regio. Ter voorbereiding hiervan is de VRK reeds doende scenario's te vormen voor bezuinigingen. Aangezien voor het in evenwicht brengen van de begroting in 2011 taakreductie al in overweging genomen moet worden, kan een feitelijke bezuiniging op de VRK ook betekenen dat de dienstverlening aan de burger verder terug gebracht moet worden.

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland i.o.
namens deze,


ing. A.F.M. Schippers
secretaris


drs. Th. L.N. Weterings
vice-voorzitter

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr.: 2010 / 229 / 025	Doc. nr.:
Afd.: VUH / VRK	Kopie:
Reg. datum: 23 JUL 2010	
Afdoen. datum: 10-9-2010	Ontv. bew. 3
Behandelaar: S. Kreuk	Paraaf afgedaan

Holdingsstaf

Aan de colleges van:
Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem,
Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer,
Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort

Datum **16 JULI 2010**
Ons kenmerk MK/vj/HS 2010-282193
Contactpersoon M.F. Kreuk
Doorkiesnummer 023-515741
E-mail mfkreuk@vrk.nl
Bijlage(n) 2
Onderwerp Berap 1 en informatiebrief

Geacht college,

Hierbij bieden wij u ter informatie de 1^e bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Kennemerland over 2010 aan.

Daarnaast treft u een bestuurlijke brief aan over de financiële stand van zaken binnen de VRK. Deze brief bevat een bestuurlijke samenvatting van de 1^e bestuursrapportage, aangevuld met een korte terugblik en vooruitblik op nog te verwachten besluitvorming. Wij verwachten dat de brief nieuwe raadsleden meer inzicht biedt in de context waarin de 1^e bestuursrapportage geplaatst moet worden.

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland i.o.,
namens deze

ing. A.F.M. Schippers MPA
secretaris

drs. Th.L.N. Weterings
vice-voorzitter

1^e bestuursrapportage 2010

en

Plan van Aanpak
financiële huishouding

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur
op 5 juli 2010

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Deel A 1 ^e Bestuursrapportage 2010	5
A1 Financiële situatie: totaalbeeld	6
Algemeen	6
Relevante besluiten en ontwikkelingen	6
Belangrijke risico's 2010.....	9
Recapitulatie	12
A2 Administratieve wijzigingen	13
A3 Programma Openbare Gezondheidszorg	15
A4 Programma Brandweezorg	18
A5 Programma Multidisciplinaire opschaling en Alarmering	20
A6 Financiële middelen	22
Deel B: plan van aanpak: ombuigingen 2010	24
B1 Inleiding.....	25
B2 Organisatorische maatregelen	25
Deel C: uitvoering aanbevelingen Ernst & Young.....	29
C1 Inleiding.....	30
C2 Budgettering en budgethouderschap	30
C3 Kwaliteitsslag F&A	31
C4 Bekendheid met gegevens.....	31
C5 Wenselijke richting voor de toekomst.....	32

Inleiding

Het is een feit dat de Veiligheidsregio Kennemerland een hoge ambitie heeft ten aanzien van de veiligheid en gezondheid voor burgers, bedrijven en bezoekers. Het risicoprofiel van de regio rechtvaardigt dit ook.

Met veel energie zijn de uitdagingen in de regio binnen zeer korte tijd opgepakt en gerealiseerd. De brandweer is geregionaliseerd, GGD Haarlemmermeer is samengevoegd met GGD Kennemerland, ambulancezorg is geïntegreerd, het MICK is gerealiseerd, de gemeentelijke processen zijn op orde gebracht etc.

Het feit dat in het laatste IOOV-onderzoek de regio Kennemerland een gedeelde eerste plaats inneemt waar het gaat om de voorbereiding op crises, getuigt dat de ten toon gespreide visie, de bestuurlijke ambitie en de betrokkenheid van de medewerkers tot klinkende resultaten hebben geleid.

Het gegeven dat de VRK in 2009 goed heeft gepresteerd tijdens de Poldercrash en de aanpak van de griepdemonie zijn tastbare bewijzen van een organisatie die de nodige slagkracht aan de dag legt.

Het voelde dan ook als een koude douche dat bij het jaarverslag 2009 onvoorziene tekorten moesten worden gepresenteerd.

Deze omstandigheid is aanleiding geweest om stil te staan bij de vraag wat de feiten zijn en een verklaring te zoeken voor de verschillen in verwachtingen over de resultaten en de daarmee samenhangende financiële prestaties

- Afgesproken is de tekorten 2009 nader te analyseren en mede op basis van de uitwerking van de werkbegroting 2010, te presenteren in de 1^o bestuursrapportage. Voor een deel is de analyse nu afgerond en zijn de financiële uitkomsten ervan opgenomen in deze bestuursrapportage. Tevens is de uitkomst van de genomen ombuigingsmaatregelen voor 2010 verwerkt in deze rapportage.

De belangrijkste verklaring in het voorzienbare tekort van het Facilitair Bedrijf is gelegen in het feit dat de beschikbare budgetten voor overhead iets meer zijn dan 16%, terwijl met het Algemeen Bestuur op 20 maart 2008 een norm van 20% is afgesproken. Het Facilitair Bedrijf is op grond van de norm van 20% ingericht. Een eerste analyse door de directie van de bestuursafspraken geeft het beeld dat bij de regionalisering een budget voor een overhead van 13.1% is meegekomen.

Een dergelijk lage overhead is geen realistisch uitgangspunt. Daarbij komt bij dat een startende en zich ontwikkelende organisatie ook eenmalig geld nodig heeft voor het inrichten van werkprocessen, regelingen en reorganisaties. Voor de fusietrajecten was slechts geld ter beschikking gesteld voorzover het Rijk hierin heeft voorzien, waardoor een deel van de reorganisatieprocessen binnen de beschikbare middelen van de VRK moest worden opgevangen.

Tegelijkertijd moet worden geconstateerd dat de analyse van sommige financiële vraagstukken veel nader onderzoek blijkt te vergen en om die reden nog niet is afgerond. Het gaat dan om:

- De grondslagen van de bestuursafspraken lokale brandweezorg: de besluitvorming uit begin 2008 en de voor handen zijnde achtergrondinformatie vragen om nadere studie van de financiële uitgangspunten bij de regionalisering.
- De subsidierelaties met de gemeente Haarlem. Het gaat dan vooral over de huisvestingscomponenten in de door Haarlem beschikte subsidies.
- ICT: de financiële aspecten verbonden aan de ICT-ondersteuning van de gemeente Haarlem, de ICT-ondersteuning door de regiogemeenten aan de brandweerkazernes en eenmalige kosten.
- Nieuwe risico's: vooral de kwestie van de BTW-compensatie is risicovol en ligt complex.
- Met het oog op de voorziene tekorten zijn de versterkingsinitiatieven uit de BBUR-gelden inmiddels getemporiseerd. De analyse van de uitgavenreductie die daarmee gepaard gaat moet nog volgen.

Het uitbrengen van deze eerste bestuursrapportage is noodzakelijk om het bestuur te blijven informeren over de stand van zaken in de organisatie. Het is echter nog niet het definitieve antwoord op de vraag hoe de financiële huishouding van de VRK in 2010 en later eruit zal zien. Dat laatste vergt bestuurlijke besluiten, die eerst genomen kunnen worden als alle financiële aspecten voldoende helder en verklaarbaar zijn.

De nog te onderzoeken aspecten, inclusief een globale inschatting van de omvang van die problematiek is in de risicoparaagraaf (als onderdeel van paragraaf A1) opgenomen.

Niet onvermeld mag blijven dat een organisatie van verlengd lokaal bestuur als de VRK zich voor bijzondere vraagstukken geplaatst ziet. Daarbij is sprake van een dubbelling. Enerzijds is de organisatie nog druk bezig met het 'inregelen' van de vele veranderingen waartoe is besloten. Anderzijds ontstaat nieuwe onzekerheid, ook bij de medewerkers van de VRK, nu gemeenten zich als gevolg van de kredietcrisis voor aanzienlijke bezuinigingen geplaatst zien. Dit draagt niet bij aan het tot "rust" komen van de organisatie, maar levert nieuwe dynamiek op die ook weer de nodige aandacht vraagt.

Hoewel deze onrust bedrijfsrisico's met zich meebrengt, kan hierin ook een kans worden gezien om versneld vooruitgang te boeken om de bedrijfsvoering op een hoger kwalitatief plan te brengen.

Op dit punt wordt actief met de gemeentelijke organisaties samengewerkt, zowel met de kring van gemeentesecretarissen, maar ook met de collega's op het gebied van financiën, veiligheid en volksgezondheid.

Deel A

1^e Bestuursrapportage 2010

A1 Financiële situatie: totaalbeeld

Algemeen

Na het afronden van het jaarverslag 2009, is met prioriteit gewerkt aan de werkbegrotingen 2010 voor alle sectoren. Deze werkbegrotingen 2010 zijn in principe een uitwerking van de programma- en productbegroting. Dat wil zeggen dat de kaders, die daarin zijn opgenomen, leidend zijn geweest voor de werkbegrotingen.

De uitwerking van de werkbegrotingen heeft ertoe geleid dat er meer zicht is op de begrotingsvraagstukken. De noodzaak tot bijstellingen van de primaire begroting is duidelijk geworden. Vooralsnog betreft het administratieve wijzigingen.

Relevante besluiten en ontwikkelingen

In deze paragraaf is in beeld gebracht welke besluiten en ontwikkelingen relevant zijn voor de beoordeling van de exploitatie 2010 en welke effecten dit heeft op het te verwachten jaarrekeningresultaat.

Achtereenvolgens komt aan de orde:

- brandweer vrijwilligers
- bedrijfsvoering op orde
- huisvesting: verhuizing naar Spaarnepoort
- functiewaardering
- poldercrash
- loonontwikkeling
- afboeking vordering
- budget regionalisering brandweer

Brandweer vrijwilligers

Op dit moment is de verwachting dat, bij ongewijzigd beleid, het tekort op de vrijwilligersvergoedingen over 2010 uitkomt op € 650.000. De in 2009/2010 genomen maatregelen om het tekort op de vrijwilligersvergoedingen (€ 1 miljoen in 2009) te reduceren, hebben nog niet het maximale resultaat gehad.

De overschrijdingen zijn het gevolg van de effecten die bij of na de regionalisering hebben plaatsgevonden. Het gaat om bestuurlijk vastgestelde harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden, het vaststellen van het regionale dekkingsplan, nog niet gerealiseerde opgedragen bezuinigingen en de effecten van de recent vastgestelde CAO-vrijwilligers.

Dit betekent dat het bestuurlijke keuzes nodig zijn, willen de uitgaven voor brandweervrijwilligers passen binnen de vastgestelde begroting. De effecten van het sociaal plan brandweer voor de vrijwilligers zijn in de toekomst door efficiency op te vangen als ook de repressieve organisatie op regionale basis herijkt is.

Bedrijfsvoering op orde / rapport Ernst & Young

Naar aanleiding van het jaarverslag 2009 is in februari 2010 besloten dat in 2010 de bedrijfsvoering op orde dient te zijn. Vertrekpunt daarbij is het rapport van Ernst & Young, dat hierover op verzoek van het Algemeen Bestuur is opgesteld.

Van belang is op te merken dat het op orde brengen van de bedrijfsvoering ook met zich meebrengt dat het noodzakelijk is de gegevenshuishouding op te schonen, vooral in de sfeer van personeelsgegevens.

Het snel op orde van de bedrijfsvoering brengt kosten met zich mee waarbij in de begroting 2010 nog geen rekening was gehouden. Oorspronkelijk is berekend dat hiervoor een bedrag van € 1 miljoen nodig is, maar in verband met de financiële positie van de VRK worden de kosten voor kwaliteitsverbetering gemaximeerd tot € 500.000.

Verhuizing naar Spaarnepoort

De VRK stond al langere tijd voor de noodzaak om nieuwe huisvesting voor de GGD te realiseren. Dit omdat de gemeente Haarlem de VRK verzocht had de locatie Westergracht te verlaten. Plannen voor nieuwbouw op de Zijlweg waren in een vergevorderd stadium.

Gelet op de hoge kosten van nieuwbouw is, naar aanleiding van een analyse, geconcludeerd, dat huren op Spaarnepoort, financieel gunstiger was dan deze nieuwbouw. Daarbij bleek ook dat, door de fusie van de twee GGD'en, de ruimte die met de nieuwbouwplannen op de Zijlweg zou ontstaan onvoldoende zou zijn.

Bij het bestuursbesluit om in plaats van zelf te bouwen kantoorruimte te huren is, naar nu blijkt, verzuimd om goed in beeld te brengen welke meerkosten er even zo goed waren ten opzichte van de huisvestingssituatie op de Westergracht. Uit analyse blijkt dat als gevolg van de verhuizing sprake is van hogere huisvestingskosten van € 450.000 per jaar.

De uitbreiding van GGD-taken en het niet doorgaan van de nieuwbouw aan de Zijlweg, heeft ook op de Zijlweg geleid tot een noodzaak tot herinrichting. De daaraan verbonden jaarlijkse kapitaallasten bedragen € 150.000.

Functiebeschrijving en -waardering

In het kader van de fusies GGD en de regionalisering van de brandweer zijn door de betrokken fusiepartners met de vakorganisaties afspraken gemaakt over een te starten proces van functiebeschrijving en -waardering. In de bestuursrapportages, die in 2009 zijn uitgebracht, is melding gemaakt van het feit dat het management een traject is gestart om te komen tot een nieuw functiewaarderingssysteem. Naast het risico van de uitkomsten van dit systeem op het loongebouw, brengt het traject zelf incidentele kosten met zich mee van in totaal € 250.000 (€ 125.000 in 2010 en € 125.000 in 2011). Het bestuur heeft uitgesproken dat het effect van functiewaardering binnen de huidige financiële kaders opgevangen moet worden.

Poldercrash

De Onderzoeksraad voor de Veiligheid heeft onderzoek gedaan naar het ongeluk met het vliegtuig van Turkish Airlines in 2009. De VRK is wettelijk verplicht actief mee te werken aan dit onderzoek. Voor hoor en wederhoor zijn ook in 2010 nog kosten gemaakt voor onderzoek en advies tot een bedrag van € 80.000. Met deze kosten was in de begroting 2010 nog geen rekening gehouden.

Loonontwikkeling

De vakorganisaties hebben met de VNG een nieuwe CAO gesloten voor personeel dat (direct of indirect) in dienst is bij gemeenten. Voor 2010 heeft deze CAO een opwaarts effect op de loonkosten van 2,3% op jaarbasis. Aangezien de loonontwikkeling in 2009 0,7% achterbleef bij de daarvoor verkregen compensatie, is de begroting 2010 voor wat betreft het loonniveau uiteindelijk 1,6% te laag geraamd.

Het bijramen van de van de loonsom met 1,6 % brengt een uitgave van € 690.000 met zich mee, waarvan € 490.000 betrekking heeft op gemeentelijke bijdragen in de vorm van inwonerbijdragen, bijdragen uit lokale bestuursafspraken en een aantal specifieke bijdragen van gemeenten.

Conform de vastgelegde systematiek voor looncompensatie wordt voorgesteld te besluiten de loonontwikkeling, voorzover betrekking hebbend op de bijdragen van de gemeenten, te compenseren.

Afgeboekte vordering

Analyse van de uitstaande vorderingen heeft erin geresulteerd, dat een onterechte vordering uitstaat met een bedrag van € 73.000. Deze vordering is afgeboekt en wordt verantwoord onder de incidentele lasten.

Regionale Versterkingsgelden

Voor regionalisering brandweer is € 500.000 (incl. overhead) gereserveerd voor frictiekosten. Hiervan kan – exclusief overhead – een bedrag van € 440.000 worden ingezet ter dekking van financiële nadelen, aangezien een deel van de hogere lasten als frictiekosten kan worden beschouwd.

Risicoparagraaf

Relevante achtergronden en indrukken

De, nog niet vervolmaakte, analyse van de uitkomsten van het jaarverslag 2009 geeft een aantal eerste indrukken die hierbij worden gedeeld:

- Het proces van territoriale congruentie en regionalisering is onder grote bestuurlijke druk van het Rijk uitgevoerd, wat tot gevolg heeft gehad dat er onvoldoende tijd kon worden genomen om te bezien wat de fusie van organisaties precies betekent. Dat brengt een financiële risico's met zich mee die zich nu laten zien.
- Uit dossieronderzoek valt op dat in een aantal gemeenten op rekeningbasis structureel sprake was van begrotingstekorten bij de lokale brandweer, waarbij het de vraag is of hier bij de overgang van de lokale naar de regionale brandweer voldoende rekening mee is gehouden. In dat verband kan ook nog worden gewezen op het feit dat in meerdere begrotingen reeds taakstellingen waren geïncorporeerd, waarvan het opgetelde effect voor de VRK onvoldoende is onderkend en die ook niet voldoende zijn meegewogen in de met gemeenten gemaakte bestuursafspraken.
- De geregionaliseerde brandweer is als nieuw gevormde organisatie nog niet volgroeid. Recent zijn de twee centrale afdelingen Pro-actie&Preventie en Preparatie& Nazorg gevormd. De repressieve organisatie dient nog tegen het licht gehouden te worden en herijkt te worden op de nieuwe normen gesteld in het Besluit Veiligheidsregio's.

- Over de overhead zijn afspraken gemaakt die meervoudig interpreteerbaar blijken. In financieel opzicht is bij de regionalisering van de brandweer uitgegaan van een bedrag van € 3,6 miljoen voor overhead op een totaalbedrag van € 31 miljoen (12%). Tevens is bestuurlijk een norm van 20% (kosten overhead ten opzichte van het begrotingstotaal) vastgesteld. Geconstateerd kan worden dat een overheadpercentage voor de VRK van slechts 12% niet realistisch is voor een normale overheidsbedrijfsvoering.
- De fusieorganisatie had bij de start in 2008 niet de beschikking over een financiële weerstandscapaciteit die in lijn lag met het risicoprofiel van de organisatie. Bij de regionalisering van de brandweer en de andere fusieprocessen is dit geen onderwerp van gesprek geweest en is als gevolg daarvan geen weerstandsvermogen meegegeven. Hierbij is voorbij gegaan aan de realiteit dat een complexe organisatie en een complex fusieproces, zoals in Kennemerland is uitgevoerd, niet vrij is van risico's.
Het ontbreken van redelijke buffers vormt maakt de exploitatie kwetsbaar en verhindert het de vorming van voorzieningen voor financiële aanspraken waar de VRK wel aan gebonden is. Dat dwingt het bestuur om bij afwijkingen elke keer terug te vallen op de gemeenten. Dat brengt niet alleen financiële, maar ook bestuurlijke risico's en mogelijke imagoschade met zich mee.

De hiervoor niet limitatief opgesomde achtergronden zijn aanleiding om bij voorrang een evaluatie te starten naar het proces van regionalisering en de totstandkoming van de bestuursafspraken over lokale brandweezorg.

De komende maanden zal, in samenwerking met de Commissie Bedrijfsvoering, onderzoek worden gedaan. Het bestuur zal na de zomer besluiten kunnen nemen over de weg waarlangs gevraagde resultaten en daarvoor beschikbare middelen bij de diverse gemeenten met elkaar in evenwicht kunnen worden gebracht. Gelijkertijd zal worden bezien hoe gevolg gegeven kan worden aan de wens om een doelmatigheidsonderzoek naar het functioneren van de VRK vorm en inhoud te geven.

Belangrijke risico's 2010

Vertraagde uitrol masterplan ICT

Het toepassen van informatietechnologie in de werkprocessen is onontbeerlijk om de dienstverlening aan de partners op niveau te krijgen. Een masterplan ICT is opgesteld en bestuurlijk vastgesteld. Dit masterplan is gebaseerd op de besluitvorming over de regionalisering van de brandweer, waarin is opgenomen dat in de 2^e fase de ICT-budgetten zouden overkomen naar de VRK. Deze budgetoverdracht dient per medio 2010 gepaard te gaan met het bij de VRK optuigen van een eigen ICT-infrastructuur.

De tweede fase regionalisering is nog niet afgerond. De uitrol van het Masterplan is vertraagd, doordat de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer verzocht hebben, in overleg met het Dagelijks Bestuur, om mogelijkheden te onderzoeken zaken gezamenlijk op te pakken. De conclusie op directieniveau is dat opzetten van het beoogde Shared Service Centrum ICT van de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer een forse inspanning is en dat het meenemen van de VRK daarbij een te groot risico is. Op basis van deze conclusie rolt de VRK het masterplan ICT nu uit. Ook dit gebeurt zo doeltreffend en doelmatig mogelijk, waarbij de VRK de mogelijkheid openhoudt op een later tijdstip toch aan te haken bij het Shared Service Center.

Verdere vertraging in de uitvoering van het masterplan brengt het risico met zich mee dat geprognosticeerde (financiële) voordelen niet kunnen worden gerealiseerd. Daarnaast loopt bij vertraging de invoering van het Digitaal Dossier JGZ gevaar. Belangrijk gevolg van vertraging van de uitvoering van het masterplan is gelegen in de situatie dat de ICT-ondersteuning van de gemeente Haarlem op de locaties Zijlweg en Spaarnepoort nodig blijft, maar achterblijft bij de benodigde dienstverlening. Hetzelfde geldt voor de ICT-ondersteuning van de andere regiogemeenten op de brandweerkazernes. Als deze inschatting bewaarheid wordt, vloeien hier financiële consequenties uit voort.

Afbouwen subsidies

De VRK heeft kennis genomen van het voornemen van de gemeente Haarlem om subsidiestromen af te bouwen. Deze subsidiestromen maken onderdeel uit van de structurele exploitatie. Als deze subsidiestromen eindigen, wil dat nog niet zeggen dat de uitgaven die betrekking hebben op dit taakonderdeel in gelijke mate beperkt kunnen worden. Uiteraard worden waar mogelijk maatregelen genomen om de organisatie voor te bereiden op de subsidievermindering, maar dit zal niet in alle gevallen tijdig lukken.

De feitelijke consequenties dienen te worden onderzocht en hierin schuilt het risico dat dit een nadelig financieel effect voor de VRK oplevert.

Digitalisering dienstverlening

Wil de VRK volwaardig meegaan in projecten als de invoering van de WABO, brede toegang en het Burgerservicenummer, dan zal een inzet op de digitalisering van de dienstverlening nodig zijn. Op dit moment kan niet worden overzien welke kosten met deze processen gemoeid zijn.

In het geval hiervoor onvoldoende middelen beschikbaar zijn, betekent dit dat aansluiting op deze externe ontwikkelingen wordt verloren en niet voldaan wordt aan wettelijke eisen.

BTW

Per 1 januari jl. is ten aanzien van de BTW voor de Veiligheidsregio's een wetwijziging van toepassing. Deze wetwijziging resulteert erin dat de BTW op de activiteiten van de GHOR, het Veiligheidsbureau en het MICK voor het overgrote deel niet meer kan worden verrekend met het BTW-compensatiefonds. In lijn hiermee kan een belangrijk deel van de BTW over de ondersteunende organisatieonderdelen evenmin met dit fonds worden verrekend.

Landelijk is berekend dat hiermee een bedrag is gemoeid van € 15 miljoen. Dit bedrag wordt door het ministerie van BZK uit het BTW-compensatiefonds gehaald en toegevoegd aan de BDUR.

De verdeling van € 15 miljoen over de veiligheidsregio's, zoals nu voorligt bij het Veiligheidsberaad, is ongunstig voor de VRK. De zogenaamde versterkingsmiddelen, zowel regionaal als interregionaal, zijn buiten de grondslag van de verdeling gehouden. Dat heeft voor de VRK vergaande consequenties. Vooralsnog is niet duidelijk of de protesten van Kennemerland tegen de verdeling gehoor vinden. Met dit risico is maximaal een bedrag gemoeid van € 0,5 miljoen structureel.

Vanwege de wetswijziging zal een nieuwe afspraak met de inspecteur van de belastingen worden gemaakt.

De gemeente Haarlem heeft de VRK achterstallige BTW in rekening gebracht voor de dienstverlening die de voormalige gemeentebandweer Haarlem verrichtte voor de gemeente Bloemendaal. De VRK betwist deze vordering ter grootte van € 375.000. Over dit dossier loopt overleg met de gemeente Haarlem.

Evaluatie bestuursafspraken

Uit de evaluatie van de bestuursafspraken kan blijken dat aannames onjuist blijken te zijn, dan wel dat andere feiten en omstandigheden boven water komen, die mogelijk kunnen leiden tot bijstelling/herijking van de afspraken en daarmee dus ook de begroting en hierop geënt meerjarenperspectief.

Kredietcrisis

Als gevolg van de kredietcrisis dient op rijksniveau te worden bezuinigd. Dit heeft gevolg voor de financiële positie van gemeenten, die naar mag worden aangenomen een deel van de rekening zullen willen neerleggen bij de verbonden partijen. Gelijkertijd is het niet ondenkbaar dat het rijk het mes zet in doeluitkeringen, die nu door de VRK worden ontvangen.

Weerstandscapaciteit

De VRK beschikt niet over een weerstandsvermogen dat zich verhoudt tot de onderkende (bedrijfsvoerings)risico's. Het ontbreken van weerstandscapaciteit maakt dat voor de onderkende risico's geen buffer bestaat.

Recapitulatie

De voorgaande weergave van besluiten en ontwikkelingen zijn onderstaand financieel samengevat.

Financiële consequenties besluiten en ontwikkelingen bij berap 1		
(x € 1.000)		
vrijwillige brandweer	650	Nadeel structureel
bedrijfsvoering op orde	500	Nadeel incidenteel
huisvesting	600	Nadeel structureel
		Nadeel incidenteel, ook
functiewaardering	125	voor 2011
onderzoeksrapport Poldercrash	80	Nadeel incidenteel
afboeking vordering	73	Nadeel incidenteel
loonontwikkeling	690	Nadeel structureel
compensatie loonontwikkeling door gemeenten	490	Voordeel structureel
budget frictiekosten regionalisering brandweer	440	Voordeel incidenteel
ombuigingsmaatregelen	535	Voordeel structureel
ombuigingsmaatregelen	1.465	Voordeel incidenteel
totaal bij berap 1	212	Voordeel
waarvan structureel	915	Nadeel
waarvan incidenteel	1127	Voordeel

Eerder is ervoor gekozen om in 2010 € 3,0 miljoen om te buigen. Van dit bedrag heeft € 0,5 miljoen betrekking op het terugbrengen van de meerkosten voor 'Bedrijfsvoering op orde'. Deze € 0,5 miljoen is in bovenstaand overzicht verwerkt onder de post 'Bedrijfsvoering op orde'. Daarmee resteert nog € 2,5 miljoen aan ombuigingen.

In onderdeel B van deze rapportage wordt inzicht gegeven in welke maatregelen genomen zijn om dit te realiseren. Naar het zich laat aanzien kan € 2 miljoen aan ombuigingen worden gerealiseerd.

Nadrukkelijk wordt aangetekend dat uit de onderkende risico's nog substantiële financiële consequenties (kunnen) voortvloeien.

Daarnaast dient te worden aangetekend dat de maatregelen vooral een incidenteel financieel voordeel opleveren, maar de nadelige financiële effecten overwegend structureel van aard zijn.

De financiële voordelen die nog kunnen voortvloeien uit het temporiseren van versterkingsinitiatieven zijn op dit moment in onderzoek. Zodra dit onderzoek is afgerond kan het bestuur hierover nadere besluiten nemen.

Verdere analyse zal moeten uitwijzen in welke mate de risico's tot aanvullende financiële vraagstukken leiden, en welke maatregelen kunnen worden getroffen die leiden tot een meer structureel positief effect op het uiteindelijke resultaat.

A2 Administratieve wijzigingen

Zoals in hoofdstuk A1 beschreven, heeft de uitwerking van de werkbegrotingen 2010 geleid tot zicht op onjuistheden en onvolledigheden in de programmabegroting. Dit dient te leiden tot een herziening van de primaire begroting. De onderhavige mutaties zijn budgettair neutraal.

Belangrijkste wijzigingen (x € 1.000):

Onjuistheden begroting:	
- lokale bestuursafspraken brandweer	-3.108
Onvolledigheden begroting 2010	
- BDUR: te weinig opgenomen	703
- Subsidies GGD	902
- Digitaal Dossier-JGZ	1.880
Ontwikkelingen / besluitvorming	
- Tarieven zorgverzekeraars	424
- Renteresultaat	230
- Inkomsten Openbaar Meldsysteem (OMS)	400

Lokale bestuursafspraken brandweer

De bijstelling van het kader lokale brandweezorg heeft voornamelijk betrekking op dubbel geraamde bijdragen. De ramingen zijn bij de programmabegroting 2010 overgenomen uit de begroting 2009. Daarmee dateren de ramingen uit april 2008 (de periode dat de programmabegroting 2009 is opgesteld). De bijstelling heeft geleid tot evenzo grote bijstellingen aan de uitgavenzijde.

BDUR

De BDUR-uitkering is in 2010 gegroeid. Deze groei was nog niet opgenomen in de programmabegroting. Hiervan is € 142.000 benut om de herziene overheadtoerekening te realiseren. Het resterende bedrag is gereserveerd.

Subsidies GGD

De werkbegrotingen van Algemene Gezondheidszorg (AGZ) en Jeugdgezondheidszorg (JGZ) zijn aangevuld met nog niet in de programmabegroting geraamde subsidies. Deels was de begroting op dit punt niet volledig, deels betreft het recente subsidiebeschikkingen (zoals Brede Centrale Toegang).

Digitaal Dossier JGZ

In de programmabegroting 2010 was het project implementatie Digitaal Dossier JGZ nog niet opgenomen. In de werkbegroting is dit project gebudgetteerd. Het overgrote deel van dit bedrag is eenmalig van karakter. Vanaf 2011 is alleen nog sprake van een structurele DD-JGZ bijdrage van € 511.000.

Tarieven zorgverzekeraars

Zowel voor de Ambulancezorg als het deel van het MICK gericht op ambulancezorg wordt de bekostiging bepaald door de zogenaamde rekenstaten van de Nederlandse Zorg Autoriteit (NZa). De meest recente rekenstaten laten een hoger inkomstenniveau zien. Het hogere bedrag is overigens voor 100% gerelateerd aan toename van het aantal ritten en nominale ontwikkelingen.

Renteresultaat

Vooruitlopende op de definitieve besluitvorming over het jaarverslag 2009 is het voorgenomen besluit over de inzet van het renteresultaat wel al opgenomen in de werkbegrotingen. Deze inzet van rente is verbonden aan het ontmantelen van de bestemmingsreserve Zijlweg, als gevolg waarvan de kapitaallasten van het pand Zijlweg moeten worden gedekt.

Openbaar Meld Systeem (OMS)

De inkomsten uit het Openbaar Meldsysteem (OMS) maakten tot op heden geen onderdeel uit van de begroting. Deze inkomsten genereren kosten bij zowel het MICK als de brandweer, op grond waarvan de inkomsten op basis van fifty-fifty verdeeld zijn.

A3 Programma Openbare Gezondheidszorg**AGZ en JGZ**

bedragen x € 1.000	Begroting 2010			Verwachting op jaarbasis			Resultaat
	uitg.	ink.	saldo	uitg.	ink.	saldo	
Algemene Gezondheidszorg:							
- nader te bestemmen	181		181	181		181	0
- Infectieziektebestrijding	548	82	466	548	82	466	0
- Sexueel overdraagbare aandoeningen (SOA)	271	140	131	271	140	131	0
- Tuberculosebestrijding (TBC)	265	14	251	265	14	251	0
- Reizigersadvisering	910	886	24	910	886	24	0
- Technische hygienezorg (THZ)	742	370	372	742	370	372	0
- Beleidsadvisering	496	7	489	496	7	489	0
- Gezondheidsbevordering	576	44	532	576	44	532	0
- Epidemiologie	431	0	431	431	0	431	0
- Medische Milieukunde	245	0	245	245	0	245	0
- Sociaal Medische Advisering	218	180	38	218	180	38	0
- Forensische geneeskunde	342	342	0	342	342	0	0
- Vangnet & Advies	2.010	2.010	0	2.010	2.010	0	0
- Cursussen	254	254	0	254	254	0	0
Totaal producten AGZ	7.489	4.329	3.160	7.489	4.329	3.160	0
Jeugdgezondheidszorg							
- uniform 0-4	2.224	2.088	136	2.224	2.088	136	0
- maatwerk 0-4	326	314	12	326	314	12	0
- 4-19	4.244	265	3.979	4.244	265	3.979	0
- plusproducten	626	627	-1	626	627	-1	0
- JGZ-DD	1.880	1.880	0	1.880	1.880	0	0
Totaal producten JGZ	9.300	5.174	4.126	9.300	5.174	4.126	0
Totaal producten OGZ	16.789	9.503	7.286	16.789	9.503	7.286	0
Dekkingsbronnen							
- inwonerbijdrage		6.926	-6.926		6.926	-6.926	0
- BDUR		150	-150		150	-150	0
Totaal dekkingsbronnen	0	7.076	-7.076	0	7.076	-7.076	0
Totaal OGZ - ongewijzigd beleid	16.789	16.579	210	16.789	16.579	210	0

Ten aanzien van AGZ zijn de volgende onderwerpen van belang:

- De markttaak Sociaal Medische Advisering kent een begrotingstekort van € 38.000. De tarieven zijn niet toereikend om de kosten te dekken. Hierover volgt een besluit, om ofwel de tarieven te verhogen tot kostendekkend niveau ofwel de markttaak af te bouwen.
- Hetzelfde geldt voor de markttaak Reizigersvaccinaties. Bij dit product is het begrotingstekort € 24.000. Het voorstel aan het bestuur hierover zal zich richten op stijging van de tarieven.

- Belangrijke risico's spelen ten aanzien van het bijdragen van Haarlem voor plustaken. Bijdragen van de gemeente Haarlem staan ter discussie. Het gaat om bijdragen op producten Vangnet en advies en Technische Hygiënezorg (zie risicoparagraaf).

Voor 2010 zijn voor Jeugdgezondheidszorg (JGZ) de volgende onderwerpen relevant:

- Op het product Uniform 0-4 is sprake van een begrotingstekort van € 136.000. In overleg met de gemeente Haarlemmermeer en Haarlemmerliede & Spaarnwoude zal worden bezien hoe dit begrotingstekort kan worden opgelost.
- Hetzelfde is aan de orde bij het product Maatwerk 0-4, maar dan voor een bedrag van € 12.000.
- de gemeente Haarlem stelt subsidies voor plustaken ter discussie. Het gaat dan om bijdragen ten behoeve van dependances risicoscholen en voor het Speciaal Onderwijs (zie risicoparagraaf).

GHOR

bedragen x € 1.000	Begroting 2010			Verwachting op jaarbasis			Resultaat
	uitg.	ink.	saldo	uitg.	ink.	saldo	
- Monodisciplinaire activiteiten			0			0	0
- Interdisciplinaire activiteiten			0			0	0
- Opleiden, Oefenen, Trainen			0			0	0
- Evenementen			0			0	0
- Planvorming			0			0	0
			0			0	0
Totaal producten GHOR	2.382	343	2.039	2.382	343	0	0
Dekkingsbronnen							
- inwonerbijdrage		190	-190		190	-190	0
- BDUR		1.849	-1.849		1.849	-1.849	0
Totaal dekkingsbronnen	0	2.039	-2.039	0	2.039	-2.039	0
Totaal GHOR	2.382	2.382	0	2.382	2.382	-2.039	0

opm.: de indeling naar de producten is de hernieuwde indeling van het programma GHOR vanaf 2011. Ter onderbouwing van 2011 zal de productindeling ook voor 2010 nog worden uitgewerkt.

Afgelopen jaren kende de GHOR geen overschrijding van het budget en de verwachting voor 2010 is eveneens dat er geen overschrijding zal plaatsvinden. Wel wordt de financiële constructie in 2010 herzien waarmee de verdeling van de middelen zoals die nog zijn opgenomen, administratief gaat wijzigen. Deze wijziging moet leiden tot een heldere constructie vanaf 2011.

In de werkbegroting van 2010 staan relatief lage kosten opgenomen voor Opleiden, trainen en oefenen, waar deze de jaren daaraan voorafgaand hoger waren begroot. Dat brengt een risico met zich mee dat de gevraagde invulling van opleidingen, trainingen en oefeningen ten behoeve van de operationele organisatie en de gehele zorgketen niet kan worden ingevuld.

Een ander risico zijn de facturen die nog steeds over 2009 binnenkomen, waarvoor binnen de begroting ruimte gevonden moet worden.

Ambulancezorg

bedragen x € 1.000	Begroting 2010			Verwachting op jaarbasis			Resultaat
	uitg.	ink.	saldo	uitg.	ink.	saldo	
- Ambulancezorg	5.823	75	5.748	5.823	75	5.748	0
Totaal ambulancezorg	5.823	75	5.748	5.823	75	5.748	0
Dekkingsbronnen							
- zorgverzekeraars		5.748	-5.748		5.748	-5.748	0
-			0			0	0
Totaal dekkingsbronnen	0	5.748	-5.748	0	5.748	-5.748	0
Totaal Ambulancezorg	5.823	5.823	0	5.823	5.823	0	0

Voor 2010 is een productiegroei van 4% met de zorgverzekeraars overeengekomen en opgenomen in de begrotingscijfers.

Relevant in dit kader is te melden dat er door Ambulancezorg Nederland (AZN) een convenant met het ministerie van VWS is gesloten. In het convenant is opgenomen dat de aanbesteding van de vergunningen voor ambulancezorg niet doorgaat.

Om de aanbesteding af te wenden is door de Minister gesteld, dat hij de beoogde doelmatigheid door de aanbestedingsprocedure wil korten op de sector. Naast een doelmatigheidskorting van 0,5 % de komende drie jaar, is afgesproken, dat de productieafspraken na 2010 voor drie jaar worden bevroren. Met andere woorden, de productiestijging moet met eigen middelen worden opgevangen.

A4 Programma Brandweezorg

De begroting Brandweezorg is opgebouwd uit de drie districten Noord, Midden en Zuid, en de per 1 mei 2010 opgerichte afdelingen Proactie-Preventie en Preparatie-Nazorg. Daarnaast worden de Jeugdbrandweer en een aantal versterkingprojecten apart benoemd.

bedragen x € 1.000	Begroting 2010			Verwachting op jaarbasis			Resultaat
	uitg.	ink.	saldo	uitg.	ink.	saldo	
Brandweezorg							
- District Noord	5.673	180	5.493	5.933	180	5.753	-260
- District Midden	10.514	511	10.003	10.804	511	10.293	-290
- District Zuid	8.027	265	7.762	8.127	265	7.862	-100
- Domein Preparatie & Nazorg	9.598	1.061	8.537	9.598	1.061	8.537	0
- Domein Pro-actie & Preventie	3.721	72	3.649	3.721	72	3.649	0
- Jeugdbrandweer	27		27	27		27	0
- Reservering 'Regionalisering Brandweer'	500		500	60		60	440
Totaal brandweezorg	38.060	2.089	35.971	38.270	2.089	36.181	-210
Dekkingsbronnen							
- inwonerbijdrage		1.620	-1.620		1.620	-1.620	0
- bestuursafspraken		32.672	-32.672		32.672	-32.672	0
- BDUR		1.679	-1.679		1.679	-1.679	0
Totaal dekkingsbronnen	0	35.971	-35.971	0	35.971	-35.971	0
Totaal Brandweezorg - ongewijzigd beleid	38.060	38.060	0	38.270	38.060	210	-210

De uitwerking van de werkbegroting heeft geresulteerd in inzicht in de onderstaande knelpunten:

- district noord: overschrijding vrijwilligers	-260
- district midden: overschrijding vrijwilligers	-290
- district zuid: overschrijding vrijwilligers	-100
- regionalisering brandweer (versterkingsgelden, zie hieronder)	440

Totaal verwacht tekort brandweer -210

Brandweer vrijwilligers

Op dit moment is de verwachting dat, bij ongewijzigd beleid, het tekort op de vrijwilligersvergoedingen over 2010 uitkomt op € 650.000 negatief. De in 2009/2010 genomen maatregelen om het tekort op de vrijwilligersvergoedingen (€ 1 miljoen in 2009) te reduceren zijn vooralsnog niet volledig afdoende geweest.

Opgemerkt dient te worden dat een deel van de overschrijding te wijten is aan de langdurige interregionale bijstand tijdens duinbranden in de regio Noord-Holland Noord.

Dit betekent dat aan het bestuur keuzes worden voorgelegd, die ertoe moeten leiden dat de uitgaven voor brandweervrijwilligers passen binnen de vastgestelde begroting. De effecten van het sociaal plan brandweer voor de vrijwilligers zijn in de toekomst door efficiency op te vangen als ook de repressieve organisatie op regionale basis geschoeid wordt. Dit kan worden opgepakt nu de reorganisatie van de afdeling Preparatie & Nazorg en Proactie en Preventie in de implementatiefase is gekomen.

Voormalige brandweer Haarlem

In de bestuursafspraken met de gemeente Haarlem is een ombuigingstaakstelling opgenomen. Tevens is sprake van een aantal inkomsten, waarop de nadere analyse nog niet volledig zijn afgerond. Hieruit kunnen financiële consequenties uit voortvloeien.

Afdeling Proactie & Preventie:

Als streefwaarde voor de productie 2010 is de productie van 2009 aangehouden. Het is onzeker dat deze productie in 2010 gehaald gaat worden.

In het eerste kwartaal van dit jaar is een start gemaakt met de opbouw van de regionale afdeling Proactie & Preventie. Tijdens de opbouw "blijft de winkel open". Doordat er geen capaciteit beschikbaar is gesteld voor het veranderingsproces, wordt de opbouwfase vanuit de bestaande capaciteit gerealiseerd, met het risico van een afname van de productie. De afname van de productie wordt versterkt door de aankondiging van de gemeente Haarlem dat zij vanaf juli 2010 substantieel minder proactie- en preventietaken gaat afnemen. Hierdoor moet de productiecapaciteit bij de VRK substantieel gaan afnemen. Gelet hierop is het niet verantwoord om de nog openstaande vacatures in te vullen.

Versterkingsgelden:

Het bedrag voor regionalisering brandweer € 500.000 (incl. overhead) is vooralsnog gereserveerd voor frictiekosten. Het bedrag exclusief overhead, € 440.000, is daarmee inzetbaar als compensatie voor tekorten.

A5 Programma Multidisciplinaire opschaling en Alarmering

bedragen x € 1.000	Begroting 2010			Verwachting op jaarbasis			Resultaat
	uitg.	ink.	saldo	uitg.	ink.	saldo	
Veiligheidsbureau							
- Risicobeheersing			0			0	0
- Incidentbeheersing			0			0	0
- Herstel			0			0	0
Totaal Veiligheidsbureau	2.527	202	2.325	2.527	202	2.325	0
Multi-disciplinaire inzet versterking (BDUR)							
- Gemeentelijke processen	700		700	700		700	0
- Versterking commandovoering en opleiden en oefenen politie	260		260	260		260	0
- Multidisciplinaire informatievoorziening	300		300	300		300	0
- Netcentrisch werken	300		300	300		300	0
Totaal multi-disciplinaire inzet versterking	1.560	0	1.560	1.560	0	1.560	0
Alarmering							
- Alarmering brandweer	2.039	417	1.622	2.039	417	1.622	0
- Alarmering ambulance	1.787	42	1.745	1.787	42	1.745	0
- Versterking	280		280	280		280	0
- Opschaling	422		422	422		422	0
Totaal Alarmering	4.528	459	4.069	4.528	459	4.069	0
Totaal Multidisciplinaire Opschaling en Alarmering	8.615	661	7.954	8.615	661	7.954	0
Dekkingsbronnen							
- inwonerbijdrage		2.584	-2.584		2.584	-2.584	0
- BDUR		3.752	-3.752		3.752	-3.752	0
- zorgverzekeraars		1.618	-1.618		1.618	-1.618	0
Totaal dekkingsbronnen	0	7.954	-7.954	0	7.954	-7.954	0
Totaal Multidisciplinaire samenwerking	8.615	8.615	0	8.615	8.615	0	0

opm.: de indeling naar de producten Veiligheidsbureau is de hernieuwde indeling vanaf 2011.
 Ter onderbouwing van 2011 zal de productindeling ook voor 2010 nog worden uitgewerkt.

Veiligheidsbureau**Regionaal Coördinatie Centrum Zijlweg Haarlem en Triport 2**

De VRK realiseert een regionaal actiecentrum Communicatie ter ondersteuning van de gemeentelijke crisisorganisatie. De aanvullende realisatiekosten worden gedekt uit reallocatie van de middelen.

De voortgang van het aanpassen van Triport 2 aan de daaraan te stellen eisen heeft als gevolg van organisatorische problemen vertraging opgelopen. De KmaR heeft toegezegd dit op te lossen.

De inrichting van de virtuele oefenomgeving is nog niet op het adequate niveau. Hiervoor ontwikkelt het Veiligheidsbureau nadere voorstellen.

MICK

In de (zuivere) meldkamer ambulancevervoer blijkt een dekkingprobleem van circa € 127.000 te bestaan, dat in de begrotingsopzet is opgevangen met een eenmalige (voor de regiogemeenten neutrale) dekking uit de gemeentelijke bijdrage voor de meldkamer. Het tekort wordt veroorzaakt door een veel te lage bijdrage in het NZa-tarief voor huisvestingslasten en overheadvergoeding. Dit tekort zal in het najaarsoverleg 2010 onderwerp van gesprek zijn met de zorgverzekeraars.

De afdelingskostenplaats van het MICK is de plek waar alle kosten worden verzameld die zijn toe te wijzen aan de multidisciplinaire activiteiten in het MICK. Het saldo van deze kostenplaats wordt voor 53% gefinancierd door de Politie en voor 47% door VRK. Het begrotingskader 2010 is vrijwel gelijk aan 2009.

A6 Financiële middelen

bedragen x € 1.000	Begroting 2010			Verwachting op jaarbasis			Resultaat
	uitg.	ink.	saldo	uitg.	ink.	saldo	
- Nader te verdelen middelen	3.116		3.116	3.116		3.116	0
- Saldi kostenplaatsen	343	228	115	1.768	228	1.540	-1.425
- Financieringsresultaat		230	-230		230	-230	0
- Incidentele baten en lasten			0	153		153	-153
Totaal onderdelen financiële middelen	3.459	458	3.001	5.037	458	4.579	-1.578
Dekkingsbronnen							
- BDUR		3.001	-3.001		3.001	-3.001	0
							0
Totaal dekkingsbronnen	0	3.001	-3.001	0	3.001	-3.001	0
Totaal financiële middelen	3.459	3.459	0	5.037	3.459	1.578	-1.578

Op financiële middelen zijn onder 'nader te verdelen middelen' de nog niet aan programma's toegekende middelen terug te vinden. Veelal zijn het al wel benoemde bestemmingen. Het gaat onder meer om de interregionale versterkingsgelden (incl. het deel van Amsterdam-Amstelland).

Naast de nog te verdelen middelen zijn op financiële middelen het renteresultaat (ofwel financieringsresultaat) en de incidentele baten en lasten opgenomen. Onder 'saldi kostenplaatsen' staan de resultaten van de ondersteunende functies.

Facilitair Bedrijf en huisvesting

De verschillenanalyse van het Facilitair Bedrijf levert op hoofdlijnen het onderstaande inzicht op:

- Structureel begrotingstekort huisvesting van € 0,6 miljoen als gevolg van hogere lasten na de verhuizing naar Spaarnepoort en verbouwingen aan de Zijlweg
- Incidenteel tekort € 0,5 voor benodigde tijdelijk extra capaciteit in het kader van Bedrijfsvoering op orde
- Kosten introductie nieuwe functiewaarderingssysteem: € 125.000 in 2010 en € 125.000 in 2011

Totaal is bij het Facilitair Bedrijf (incl. huisvesting) sprake van een tekort van € 0,6 miljoen structureel en € 0,625 miljoen incidenteel in 2010 en € 125.000 incidenteel in 2011.

Naast bovenstaande tekorten is sprake van risico's op het gebied van de ICT. Nader onderzoek in de zomer zal uitsluitsel geven over de financiële omvang hiervan.

Nader te verdelen middelen

Op financiële middelen is een bedrag BDUR geraamd van € 0,55 miljoen, waarvoor de bestemming nog niet is vastgelegd. In dit verband wordt opgemerkt dat op landelijk niveau de stijging van BDUR-gelden wordt verklaard door een aantal specifieke kostenontwikkelingen, die voortkomen uit het Besluit Veiligheidsregio's en het Besluit Personeel Veiligheidsregio's. De concrete betekenis daarvan voor de VRK is nog onbekend, maar aan te nemen valt dat deze groei van het budget ingezet dient te worden om uitvoering te geven aan deze ontwikkelingen.

Onder nader te verdelen middelen is tevens het grootste deel van de interregionale versterkingsgelden opgenomen. Via dit begrotingsonderdeel wordt het aandeel Amsterdam van € 1,25 miljoen geregistreerd en verantwoord. Onder dit hoofdstuk zijn ook middelen voor versterking opgenomen, die binnen Kennemerland nog niet concreet voor projecten zijn gebudgetteerd.

Incidentele baten en lasten

Voor 2010 is € 80.000 aan kosten Poldercrash geboekt en is een vordering op de gemeente Haarlem van € 73.000 afgeboekt. Beide kostenposten worden in 2010 verantwoord als incidentele lasten.

Deel B: plan van aanpak:
ombuigingen 2010

B1 Inleiding

Naar aanleiding van het jaarverslag 2009 zijn onmiddellijk acties in gang gezet om vergelijkbare tekorten in 2010 te voorkomen. Voorstellen uit de organisatie voor verdere eenmalige besparingen zijn onderzocht op haalbaarheid. In dit verband is van belang dat binnen de brandweer ook nog maatregelen nodig zijn om de eigen overschrijdingen te compenseren. Verder zijn maatregelen getroffen om met nog meer intensiteit dan voorheen te kunnen werken aan het op orde krijgen van de (financiële) bedrijfsvoering.

Bij de brief aan de gemeenteraden over het jaarverslag 2009 van 28 april 2010 is een eerste overzicht van de genomen maatregelen toegevoegd. Hieronder worden de maatregelen nader uitgewerkt.

B2 Organisatorische maatregelen

Temporiseren realisatie doelen

Temporiseren van ambities is in de eerste plaats nodig om te komen tot de benodigde bezuiniging. Daarnaast wordt de realisatie van sommige doelen naar achter geschoven om zo capaciteit in de organisatie vrij te maken die nodig is om de bedrijfsvoering te verbeteren.

Een aantal prioriteiten wijzigt. Mochten er voor het op orde krijgen van de bedrijfsvoering meer zaken moeten verschuiven, dan maakt de betreffende leidinggevende hierover nadere afspraken met de directie.

Hieronder een aantal voorbeelden van doelen die later zullen worden gerealiseerd, vooral om in 2010 personele capaciteit vrij te maken.

Hierbij wordt aangetekend dat voor de Brandweer het uitgangspunt is dat "de Berenschot 6" ook in 2010 en 2011 overeind blijft.

Voorbeelden van getemporeerde onderwerpen bij de Brandweer zijn:

- Vaststellen en implementatie beleid over landelijke en regionale evaluaties
- Samenwerkingsafspraken met Reddingsbrigades
- Schouw kwaliteit van brandveiligheid brandweerkazernes
- Actief beleid rond persoonlijk ontwikkeling

Bij de GGD zijn voorbeelden van zaken, die worden uitgesteld:

- Evenementenbeleid door GHOR
- Oefenkalender GHOR
- Opstellen GGD Rampen Opvang Plan

Andere zaken die worden getemporeerd in de VRK (niet kolom specifiek):

- Open dag VRK
- Verdere uitwerking netcentrisch werken
- VRK- kwaliteitszorgsysteem

Uitgavenbeperkende maatregelen in 2010

Uit het jaarverslag 2009 volgde de noodzaak om in 2010 uitgavenbeperkende maatregelen te nemen tot een bedrag van € 2,5 miljoen. In verband daarmee is aan alle sectoren een taakstelling meegegeven. Het Facilitair Bedrijf heeft als opdracht meegekregen de uitgaven te beperken met € 0,5 miljoen.

Op basis van de in de vorige subparagraaf beschreven temporisering en worden de taakstelling inhoud gegeven. Bij de meeste sectoren zorgt het aanhouden van vacatures ervoor dat uitgaven kunnen worden beperkt. Ook het bezuinigen op de posten inhuur externen cq. dienstverlening door derden leidt tot dit resultaat. Door binnen de repressieve dienst van de brandweer op maat personeel in te zetten worden ook kosten bespaard. De brandweer ziet ook mogelijkheid om in 2010 een bezuiniging te realiseren op oefenkosten.

Met het uitstel van enkele (kleine) investeringen wordt ook een besparing tot stand gebracht.

In sommige gevallen zijn er inkomsten in de vorm van nabetalingen, die eenmalig kunnen worden gebruikt om bij te dragen aan de benodigde € 3 miljoen, bijv. een subsidie van VWS voor de opleiding van artsen of nagekomen inkomsten voor het afhandelen van de Nieuwe Griep H1N1.

Besloten is een aantal diensten niet meer gratis ter beschikking te stellen. Voorbeelden hiervan zijn het stand-by laten staan van een (motor- of fiets)ambulance bij een evenement of het bijdragen aan scholingsactiviteiten van de politie.

Maatregelen in personele sfeer

De VRK is overgegaan tot een vacaturestop, waarbij vervulling van vacatures alleen in bijzondere situaties mogelijk is. Over de uitvoering wordt gerapporteerd aan de portefeuillehouder Personeelszaken in het bestuur.

Er worden geen opdrachten tot overwerk meer gegeven, tenzij overwerk noodzakelijk is voor uitvoering van repressieve (brandweer)taken.

Inhuur van externen is tot minimale omvang teruggebracht; interne talenten worden maximaal benut.

Medewerkers boven de formatie worden geplaatst op reguliere formatieplaatsen.

Onderzoeksopdrachten

De constatering over overheaddekking en –tekorten zijn aanleiding om bij voorrang een evaluatie te starten naar het proces van regionalisering en de totstandkoming van de bestuursafspraken brandweer.

De komende maanden zal onderzoek worden uitgevoerd en de verwachting bestaat dat hierover in het najaar een rapport aan het bestuur ter beoordeling kan worden voorgelegd.

Managementinformatie

Het doel om voor alle sectoren een werkbegroting 2010 gereed te hebben, is op 1 juni jl. gerealiseerd. Daarmee is het voor de leidinggevendenden mogelijk om maandelijks te rapporteren op basis van zeven prestatie-indicatoren (formatie, bezetting, verloop, ziekteverzuim, verwacht budgetverloop).

INVULLING TAAKSTELLING 2,5 MILJOEN EURO IN 2010Brandweezorg*Incidenteel*

Kapitaallasten	€ 300.000	
Vacatures aanhouden	200.000	
Oefenen Zweden	100.000	
Inzet frictiekosten (Reg. Versterkingsgelden/OMS)	165.000	
Subtotaal		€ 765.000

Structureel

Inhuur repressief	€ 100.000	(s)*
GMS-matrix	200.000	(s)
CAO vrijwilligers	25.000	(s)
Herbezetting	125.000	(s)
Bestaande regelingen	50.000	(s)
Oefencentrum Velsen	35.000	(s)
Subtotaal		€ 535.000

Totaal € 1.300.000

VBK

Minder inzet externen en vacatures aanhouden € 90.000

MICK

Vacatures aanhouden	€ 80.000
Overig	90.000

Totaal € 170.000

JGZ

Uitzendkrachten	€ 110.000
Kantoorbenodigdheden, drukwerk e.d.	26.000
Telefoonkosten	13.000
Software	20.000
Overig uitbesteed werk en diensten	55.000
Nader in te vullen op scholing en externe inhuur,	€ 100.000

Totaal € 320.000

<u>AGZ</u>			
Overhead	€ 180.000		
VWS opleiding artsen IZB	75.000		
Vacature GBE (6 uur/wk)	10.000		
Niet invullen vac. Secretariaat		15.000	
Resultaat FG en THZ	60.000		
Totaal			<u>€ 320.000</u>

<u>Ambulancezorg</u>			
Niet aanstellen 3e teammanager	€ 24.000		
Vacatureruimte kwaliteitsfunctionaris 4 mnd	12.000		
Beperken inzet uren commissiewerk/kenniscgroep	70.000		
Uitstellen investering monitoren	14.000		
Inkomsten scholing politiemotorbegeleiding	5.000	(s)	
Doorbelasten stand-by ambulance/biker aan organisator en/of gemeente	5.000	(s)	
Totaal			<u>€ 130.000</u>

<u>GHOR</u>			
Inzet materiaal uit VG trailer voor oefeningen van Geneeskundige Combinatie	€ 30.000		
Geen gebruik van Emergency Train System (gebruik van eigen beeldmateriaal)	10.000		
Vacatureruimte 2fte 3 mnd	24.000		
Uitstel investering XVR naar 2011	20.000		
Doorbelasten inzet stand-by ambulance aan organisator en/of gemeente	6.000	(s)	
Totaal			<u>€ 90.000</u>

<u>Directie/Holdingstaf:</u>			
Uitstellen invulling vacature KAM-coördinator			<u>€ 60.000</u>

** (s) achter het bedrag wijst op een structurele bezuiniging, de overige bedragen zijn voor 2010 (nog) incidenteel*

Deel C: uitvoering aanbevelingen
Ernst & Young

C1 Inleiding

Vanaf medio 2008 was de VRK erop gericht de bedrijfsvoering op orde te krijgen. De financiële huishouding is in de loop van 2009 verbeterd, maar er is nog geen sprake van een transparant financieel beheer en informatievoorziening. Dit heeft er ondermeer toe geleid dat relatief laat in het jaar, bij de 2^e bestuursrapportage 2009, zicht kwam op de op handen zijnde tekorten.

Naar aanleiding van de 2^e bestuursrapportage 2009 heeft het bestuur de opdracht gegeven te onderzoeken of de inspanningen, die binnen de VRK werden verricht, voldoende tot resultaat zouden hebben dat de VRK in 2010 meer 'in control' zou komen.

Ernst & Young constateert de VRK op de goede weg is naar een adequate (financiële) bedrijfsvoering. Met de uitvoering van een aantal extra aanbevelingen is het mogelijk in een groot aantal opzichten de basis op orde te hebben in 2010. Meer tijd vergt het invoeren van verandering in rollen en gedrag en in processen. Hoewel het bestuur heeft uitgesproken ook deze veranderingen in 2010 geëffectueerd te willen zien, vraagt dit qua inzet en doorlooptijd veel van de organisatie. De prioriteit 'bedrijfsvoering op orde' vraagt extra inzet van management en organisatie in 2010. Hierbij dient wel het voorbehoud te worden gemaakt dat een aanzienlijke verbetering mag worden verwacht, maar dat niet de verwachting bestaat dat alle problemen van een oplossing zijn voorzien. Daar zal – met name voor die zaken die een verandering van gedrag vragen – waarschijnlijk meer tijd mee gemoeid zijn.

- Ernst & Young heeft een aantal aanbevelingen gedaan, die aanvullend zijn op de besluiten die de VRK al had genomen op het gebied van organisatieontwikkeling, processen en procedures. De wijze waarop deze extra aanbevelingen worden opgepakt, wordt in dit hoofdstuk nader uitgewerkt.

C2 Budgettering en budgethouderschap

E&Y beveelt aan de genomen besluiten van de directie over budgettering per direct in te voeren.

De daartoe noodzakelijke maatregelen zijn genomen, waarmee de besluiten ook kunnen worden geëffectueerd. De VRK heeft met de werkbegrotingen 2010 de weinig transparante structuur van kostenplaatsen grondig gewijzigd in een structuur, die past bij de VRK-organisatie. Het financiële systeem is op basis daarvan ingericht. Per 1 juni 2010 zijn de werkbegrotingen gereed gekomen en is gestart met maandelijkse rapportages aan de directie.

Een nieuw mandaatbesluit wordt 5 juli 2010 aan het algemeen bestuur voorgelegd. Met dit nieuwe mandaatbesluit worden alle bestaande bevoegdheden tegen het licht gehouden en waar nodig aangepast.

De nota begrotings- en budgetbeheer wordt in het tweede kwartaal opgesteld en de verwachting is gerechtvaardigd dat deze in de tweede helft van dit jaar wordt voorgelegd aan het bestuur. Alle maatregelen samen leiden ertoe dat de verantwoordelijkheden die horen bij het budgethouderschap ook naar behoren kunnen worden opgepakt. Zoals aanbevolen wordt er op verschillende manieren aan gewerkt dat de strategische kaders door de leidinggevenden worden gedragen en dat een passende managementstijl zich ontwikkelt. Belangrijk instrument daarvoor zijn de managementthemapaden, waar thema's over budgetverantwoordelijkheid een centrale plaats innemen.

C3 Kwaliteitsslag F&A

E&Y constateert dat de afdeling F&A kwalitatieve versterking nodig heeft, waarbij ook de verschillende adviseurs een meer eigen profiel krijgen.

Een inventarisatie wordt opgemaakt van de beschikbare kwaliteiten en de benodigde aanvullingen. Tevens wordt zorg gedragen voor een betere taakafbakening van de financieel adviseurs en een betere spreiding van kennis binnen de afdeling.

In de aanbevolen aanstelling van een seniormedewerker op voldoende niveau is voorzien.

In samenwerking met de gemeente Haarlem wordt bezien of de medewerkers bij F&A kunnen gaan werken met een door Haarlem ontwikkeld rapportage-instrument. Verder wordt gebruik gemaakt van de aanvullende capaciteit, die door de gemeenten is aangeboden.

C4 Bekendheid met gegevens

E&Y stelt vast dat de gegevens over de financiën niet altijd goed gedeeld worden, bijv. als het gaat om begrotingswijzigingen of het feit dat bepaalde verplichtingen zijn aangegaan.

De vaste communicatielijnen zijn sterk verbeterd sinds begin 2010. Om te komen tot een juiste en volledige verwerking van besluiten in o.a. de financiële administratie wordt een proces beschreven.

Naast de, op bestuurlijke besluitvorming gerichte, bestuursrapportages, is op 1 juni jl. gestart met een systeem van managementrapportages op maandelijkse basis. Deze maken tijdig bijsturen mogelijk.

Over de wijze waarop een verplichtingenadministratie bij kan dragen aan het vergroten van de informatiekwaliteit, zal door de controller een advies worden opgesteld.

De wijze waarop informatie met de gemeenten wordt gedeeld en gebruik wordt gemaakt van de kennis en deskundigheid vanuit de gemeenten is onderwerp van gesprek in de commissie bedrijfsvoering.

C5 Wenselijke richting voor de toekomst

In 2010 is een groot aantal maatregelen te nemen, die er toe moeten leiden dat de bedrijfsvoering in de basis op orde komt. E&Y schetst in het advies een perspectief naar verdere volwassenheid van de financiële bedrijfsvoering.

Dit groeiproces begint met het monitoren van de voortgang en effectiviteit van de ontwikkeling van de bedrijfsvoering en de evaluatie van het proces van planning en control, zowel op inhoud als op relationeel vlak. Het doel daarvan is tot een degelijke cyclus te komen met minder noodzaak tot ad hoc beslissingen en meer inzicht bij gemeenten.

In de toekomst zal aandacht worden gegeven aan het ontwikkelen van meetbare prestatie-indicatoren.

E&Y pleit voor ontwikkeling van een systeem van zelfcontrole. Dit past goed bij de uitgangspunten van integraal management, zoals die door de VRK wordt voorgestaan.

Bestuur

Retouradres Postbus 5514 2000 GM Haarlem

Aan de colleges van:
 Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem,
 Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer,
 Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort

- 2 AUG. 2010

Datum
 Ons kenmerk EG/sb/BS 2010-298115
 Contactpersoon mr. E. Groot
 Doorkiesnummer 023-515760
 E-mail egroot@vrk.nl
 Bijlage(n) 1
 Onderwerp SiSa-verklaring 2009

GEMEENTE HAARLEM	
Doc. nr.: 2010/298500	Doc. nr.:
Afd.: CSICL	Kopie:
Reg. datum: 03 AUG 2010	
Afdoen. datum: 21/9/2010	Ontv. bew. LDR
Bet. andelaar:	Paraaf afgedaan

Geacht college,

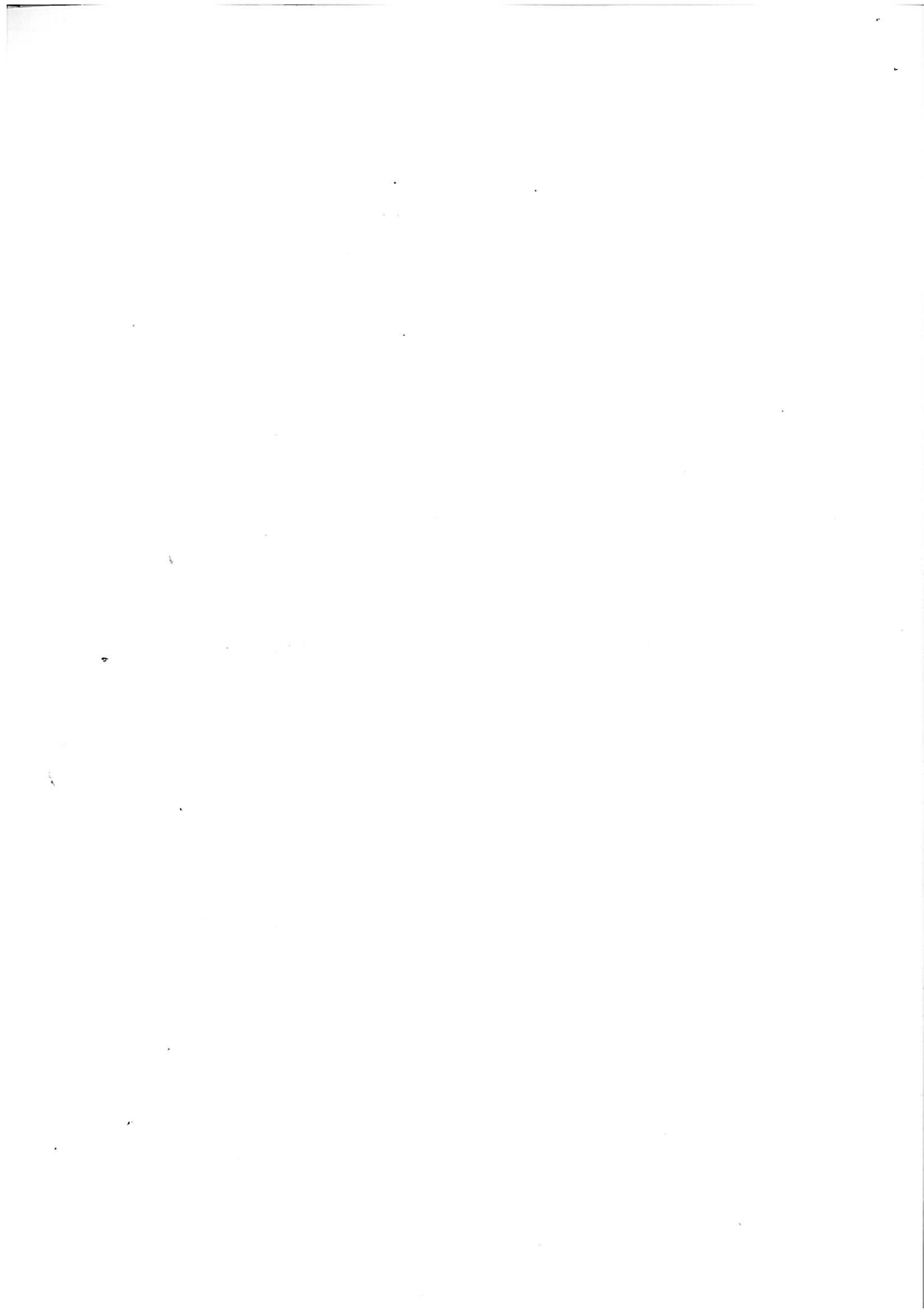
Hierbij vragen wij uw aandacht voor het volgende.

De VRK dient jaarlijks de uitvoering van specifieke uitkeringen van het Rijk zoals de Brede doeluitkering rampenbestrijding (Bdur) te verantwoorden aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK). Deze verantwoording bestaat volgens de Financiële-verhoudingswet uit het jaarverslag inclusief de jaarrekening, de accountantsverklaring en het verslag van bevindingen. De procedure voor de aanlevering van de jaarstukken is uitvoerig door het ministerie beschreven. Bij de aanlevering dient door de instantie aan wie een specifieke uitkering is verstrekt jaarlijks voor 15 juli een zogenoemde SiSa-verklaring aan het ministerie te worden overlegd.

De VRK heeft deze SiSa-verklaring nog niet bij het ministerie van BZK kunnen aanleveren, omdat de daarvoor benodigde accountantsverklaring op het jaarverslag 2009 nog niet door de accountant is afgegeven. Dit is anders dan wij bij de behandeling van het jaarverslag in het algemeen bestuur hebben gemeld. Momenteel dreigt het risico voor de gemeenten als deelnemers aan de VRK dat het niet tijdig aanleveren van de SiSa-verklaring leidt tot korting op de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Het ministerie van BZK zal u hierover op korte termijn schriftelijk informeren.

In deze brief willen wij u informeren over het ontstaan van deze situatie.

De accountant is maart jl. bij de VRK begonnen met de controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2009. Deze werkzaamheden waren in juni afgerond. Omdat het tekort 2009 een zodanig omvang kende, diende het Algemeen Bestuur eerst in te stemmen met de meeruitgaven vóórdat de accountant een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring kon afgeven (indemniteitsprocedure). De vergadering



van het Algemeen Bestuur vond 5 juli jl. plaats, waarna de accountant de goedkeurende verklaring zou geven.

Begin juli liep nog de deelcontrole door de accountant van de jaarrekening Meldkamer ambulancezorg - nodig voor de verantwoording aan de Nederlandse Zorgautoriteit (Nza). Kort na 5 juli ontstonden uit deze deelcontrole op een aantal onderdelen vragen. Deze vragen waren voor de accountant aanleiding de verklaring op de jaarrekening van de VRK alsnog vast te houden. De vragen zijn vervolgens nader geanalyseerd en leken betrekking te hebben op een verschil van inzicht over de presentatie van een aantal gegevens.

Echter, afgelopen week werd duidelijk dat mogelijk sprake is van het ten onrechte inzetten van geld van de zorgverzekeraars voor de versterking van de meldkamer voor de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Dit is voor de accountant aanleiding nog geen goedkeurende verklaring af te geven, waardoor de VRK nog geen SiSa-verklaring kon afgeven.

Na overleg met de vice-voorzitter is besloten contact op te nemen met de afdeling Bestuurlijke en Financiële Verhoudingen van het ministerie van BZK en is een gemotiveerd verzoek tot uitstel voor het aanleveren van de SiSa-verklaring tot 5 augustus as. ingediend.

Dit verzoek is vervolgens bij brief van 29 juli 2010 (kenmerk 2010-0000522070/ zie bijlage) afgewezen. Volgens het ministerie heeft de VRK niet plausibel kunnen maken dat er sprake was van overmacht en dat men niet in staat is geweest voor 1 juli jl. (uiterste datum voor het vragen van uitstel) uitstel te vragen.

Echter, op 1 juli jl. en ook voor 15 juli jl. was nog niet duidelijk dat er problemen zouden zijn die tot een verzoek tot uitstel van het aanleveren van de SiSa-verklaring zouden noodzaken. Die duidelijkheid ontstond op 29 juli jl.

Wij zien in de afwijzende beschikking van het ministerie en de daarbij behorende motivering voldoende aanleiding om bij de minister van BZK (directeur Openbaar Bestuur en Democratie) bezwaar tegen het afwijzen van het verzoek tot uitstel te maken.

Wij betreuren de ontstane situatie ten zeerste en vinden het - met het oog op de door u te ontvangen brief van het ministerie van BZK over dit onderwerp - noodzakelijk u over deze kwestie te informeren.

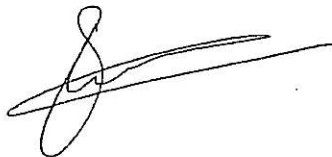
Met vriendelijke groet,
Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland i.o.

de loco-secretaris,

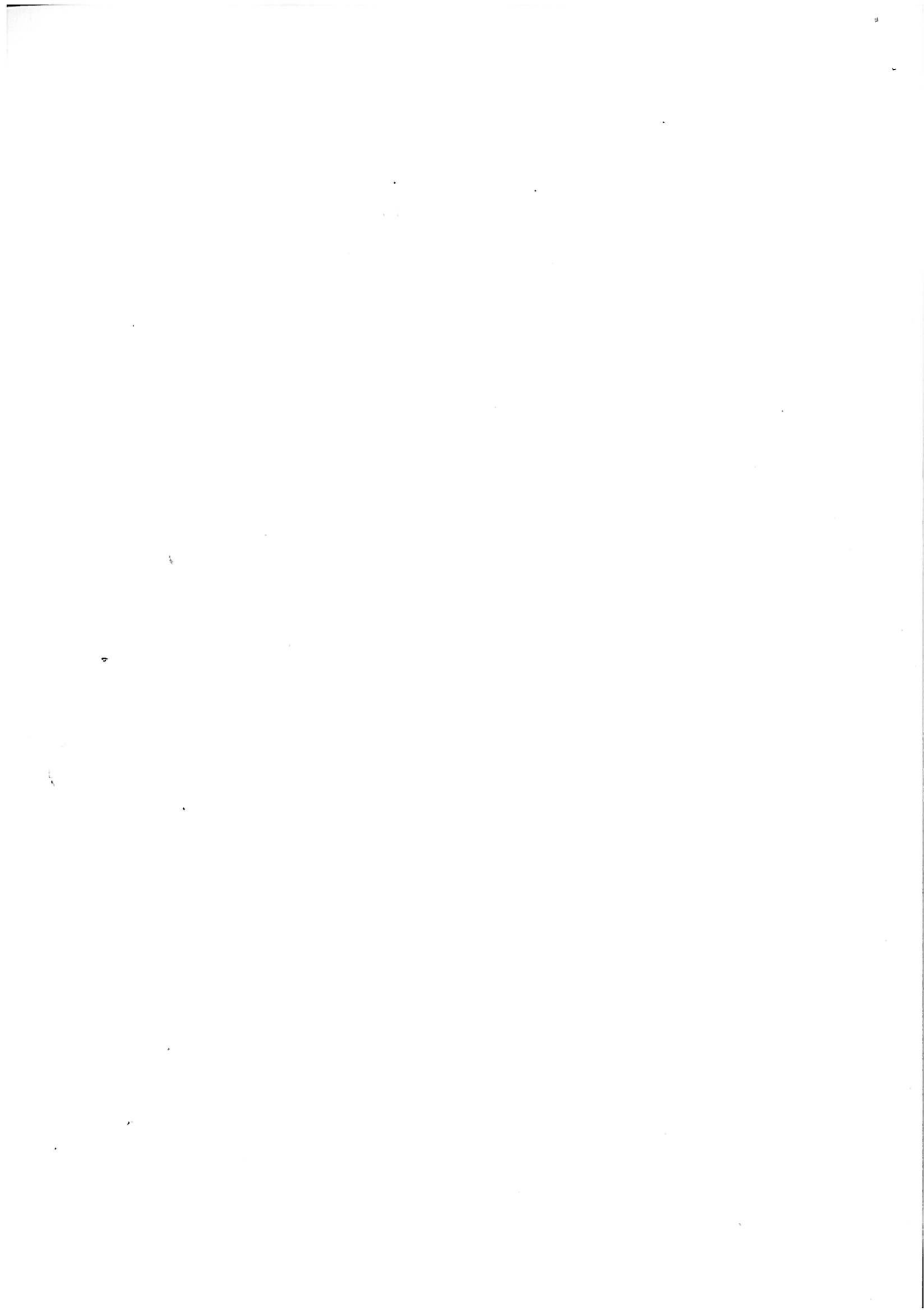
de vice-voorzitter,



mw. dr. I. van der Zande



drs. Th.L.N. Weterings



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

het bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland
Postbus 5514
2000 GM HAARLEM

OBD
BFV

Schedeldoekshaven 200
2511 EZ Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Contactpersoon
M.L. Poorter

T (070) 426 8080
martin.poorter@minbzk.nl

Kenmerk
2010-0000522070

Datum 30 juli 2010
Betreft Verzoek tot uitstel aanlevering SiSa-verantwoording 2009
Veiligheidsregio Kennemerland

Aanleiding

In uw brief van 29 juli 2010 verzoekt u om uitstel voor het aanleveren van de SiSa-verantwoordingsinformatie 2009 die, ingevolge het bepaalde in artikel 17a, lid 1 van de Financiële-verhoudingswet (Fvw), op uiterlijk 15 juli 2010 had moeten worden aangeleverd.

Een verzoek om uitstel kan worden gedaan op grond van artikel 17b, lid 2 van de Fvw en wel voor 1 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar. In de Nota procedure aanlevering jaarstukken, opgenomen in de Circulaire SiSa 2009 van 30 november 2009 staat dat een dergelijk verzoek slechts wordt gehonoreerd indien sprake is van overmacht. Er is sprake van overmacht als de oorzaken of situaties niet door het bestuur zijn te beïnvloeden.

Tijdigheid

Uw verzoek om uitstel is na de daarvoor geldende uiterste termijn van 1 juli 2010 verzonden. In uw verzoek om uitstelverlening gaat u niet expliciet in op deze termijnoverschrijding.

Voor de beoordeling van de tijdigheid van uw verzoek is aan de orde de vraag of de termijnoverschrijding kan worden gepardonneerd, omdat van u in redelijkheid niet kon worden verlangd eerder dan 29 juli 2010 een verzoek om uitstel te doen.

Ik beantwoord deze vraag ontkennend, waartoe ik het volgende overweeg.

De uiterste aanleverdatum voor de SiSa-verantwoording is 15 juli. Het moet u derhalve uiterlijk op die datum, maar waarschijnlijk eerder, duidelijk zijn geweest dat u niet aan de verplichting tot tijdige en plausibele aanlevering van de SiSa-verantwoording kon voldoen omdat, zo maak ik uit uw uitstelverzoek op, de accountant op die datum nog geen verklaring bij de jaarrekening wilde afgeven. Door u zijn geen feiten of omstandigheden aangevoerd waaruit kan worden geconcludeerd dat u in redelijkheid op (of vóór) die datum geen uitstel kon of had moeten vragen. Dat als onderdeel van mijn maatregelenbeleid aan de medeoverheden nog tot 10 dagen na 15 juli de tijd wordt gegeven alsnog plausibel aan te leveren alvorens tot opschorting wordt overgegaan betekent uiteraard niet dat pas op die datum uitstel gevraagd hoeft te worden.

Het feit dat uw inspanning er met name op is gericht geweest vóór 29 juli plausibel te leveren, zo maak ik op uit uw brief en uit nadere informatie van uw locosecretaris, mw Van der Zande, doet aan mijn conclusie niet af.

Datum
30 juli 2010
Kenmerk
2010-0000522070

Beslissing

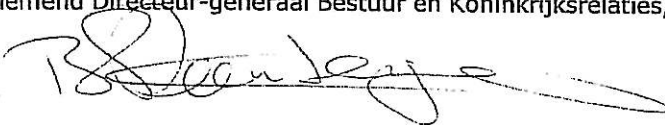
Niet-ontvankelijkverklaring van uw verzoek om uitstel wegens termijnoverschrijding.

Overweging ten overvloede

Ook indien het verzoek tijdig was geweest zou het door u gevraagde uitstel niet zijn verleend. In hetgeen door u is aangevoerd kan ik geen overmacht zien.

De Staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
voor deze,

De waarnemend Directeur-generaal Bestuur en Koninkrijksrelaties,

b.a. 

G.J. Buitendijk

Op grond van de Algemene wet bestuursrecht kan degene wiens belang rechtstreeks bij dit besluit betrokken is, binnen zes weken na de dag van toezending of uitreiking hiervan bezwaar maken bij de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, t.a.v. de directeur Openbaar bestuur en democratie, postbus 20011, 2500 EA Den Haag.

Het bezwaarschrift moet zijn gedateerd en de gronden van het bezwaar bevatten. Tevens dient een afschrift van het bestreden besluit te zijn bijgevoegd.

Holdingsstaf

Aan de colleges van de gemeenten
Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem,
Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer,
Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort

Datum 16 augustus 2010
Ons kenmerk MK/cn/HS 2010-308783
Opgesteld door Mw.drs. M.F. Kreuk
Doorkiesnummer 023 – 5159 741
E-mailadres mfkreuk@vrk.nl
Bijlage brief Ernst&Young accountants
Onderwerp voortgang mbt jaarverslag 2009 VRK

Geacht college

U bent recent geïnformeerd over het feit dat de VRK niet in staat was de zgn. SiSa-verklaring tijdig aan te leveren bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Dit vanwege het nog ontbreken van een goedkeurende accountantsverklaring bij het jaarverslag 2009. Dit heeft voor de regiogemeenten consequenties voor de bevoorschotting uit het Gemeentefonds.

Het algemeen bestuur heeft zich in een extra vergadering op vrijdag 13 augustus 2010 nader beraden op de gerezen situatie en mogelijke oplossingen. Graag informeren we de gemeenten hierbij over het vervolg.

Zoals ook aan de gemeenteraden is toegelicht is het jaarverslag 2009 op 5 juli 2010 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Daarbij gold als uitgangspunt de toezegging, gedaan door de accountant, dat hiermee de formele belemmering om een goedkeurende accountantsverklaring af te geven zou vervallen. De verklaring van de accountant kon namelijk pas na de bestuursbesluiten van 5 juli worden afgegeven vanwege de zgn. indenniteitsprocedure.

Bij de controle van de door VRK separaat op te leveren financiële verantwoording van de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) is medio juli door de accountant geconstateerd dat de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) voor 2008 en 2009 een te hoog tarief heeft vastgesteld voor de vergoeding van activiteiten door de zorgverzekeraars. Gezien de complexiteit van de door NZA gehanteerde systematiek voor de tariefstelling was dit niet eerder bekend.

De volledige inkomsten die uit deze tariefstelling voortvloeien zijn in beide jaren als baten verantwoord in de exploitatie van de MKA.

In die exploitatie zijn ook de kosten opgenomen die het gevolg zijn van besluiten over de opschaling van de Meldkamer (MBA Plus) in 2006. De meeropbrengsten uit de achteraf te hoog gebleken tarieven zijn onbedoeld grotendeels ingezet voor deze opschaling.

De gelden die de zorgverzekeraars als gevolg van de te hoge tarieven in 2008 en 2009 aan de VRK beschikbaar hebben gesteld, zullen middels nacalculaties worden verrekend in de tarieven van 2010 en 2011.

De exploitatie van de Meldkamer Ambulancezorg is een gesloten systematiek, waaruit normaliter geen resultaten voor de VRK voortvloeien. Tegen de bovenstaande achtergrond is de VRK echter genoodzaakt een voorziening op te nemen. Het gevolg hiervan is dat in de jaarrekening 2009 een last moet worden verantwoord van € 1.175.000.

Het Algemeen Bestuur heeft in de ingelaste vergadering van 13 augustus 2010 hiertoe onmiddellijk besloten, zodat de accountant zijn onderzoek ten spoedigste kan afronden, waarna de VRK nog deze week de door het ministerie gevraagde SiSa-verklaring toe kan zenden. Hiermee kan het ministerie de opgelegde sanctie aan de regiogemeenten weer beëindigen.

Voor verdere achtergronden en de bevindingen van de accountant in deze wordt u verwezen naar de meegestuurde brief van Ernst & Young.

Omdat pas recent bekend geworden is dat de NZa te hoge tarieven hanteert, is het financieel dilemma niet eerder gebleken. De hogere inkomsten van de zorgverzekeraars leken verband te houden met een hoger aantal declarabele ritten en daarmee ook hogere kosten.

Op korte termijn zal nader overleg plaatsvinden met de zorgverzekeraars over de gehanteerde systematiek.

Het opnemen van de genoemde voorziening betekent dat de VRK het jaar 2009 afsluit met een negatief resultaat van € 5,5 miljoen. Het gevolg daarvan is dat er sprake is van een negatief eigen vermogen van € 0,5 miljoen.

In de brief aan de gemeenten van april 2010 over het ontwerp-jaarverslag 2009 rapporteerden wij reeds dat een diepere analyse moet uitwijzen in welke mate de uit het jaarverslag blijkende tekorten structureel van aard zijn. Ook is gemeld welke maatregelen zijn genomen om oplopende tekorten in 2010 te voorkomen.

In een vervolgbrief van juli 2010 hebben we u nader geïnformeerd. Daarin verwijzen wij naar zeven financiële dossiers waarnaar op dit moment nader onderzoek plaatsvindt.

De financiering van de Meldkamer Ambulancezorg zal als achtste dossier hieraan worden toegevoegd. De recente bevindingen zijn aanleiding de structurele bekostiging van de MICK aan een nadere analyse te onderwerpen. Bezien zal worden hoe uitvoering gegeven kan worden aan de intentie uit 2006 om de opschaling van de Meldkamer als project aan te merken in het kader van de versterkingsgelden van het ministerie van BZK

Ten slotte zal een voorstel worden voorbereid voor compensatie van het negatieve eigen vermogen.

Op 27 september 2010 zal het Algemeen Bestuur besluiten kunnen nemen naar aanleiding van de gewenste analyses, en kunnen we u nader berichten..

Bedrijfsvoering op orde

Na het bekend worden van de financiële problematiek in 2009 heeft het bestuur besloten door de accountant onderzoek te laten doen naar het proces om de bedrijfsvoering op orde te krijgen. Dit leverde aanbevelingen op om dit proces te versterken en versnellen. De opdracht aan de directie was deze aanbevelingen met versterkte prioriteit uit te voeren. Daarbij is ondersteuning geboden door verschillende regiogemeenten.

De recente onderkenning van het probleem bij de MKA onderstreept dat er nog veel gedaan moet worden. Daar komt bij dat de directie ook opdracht heeft gekregen van het bestuur om bezuinigingsscenario's voor te bereiden.

Daarom heeft het Algemeen Bestuur besloten om ter tijdelijke versterking van de directie een directeur bedrijfsvoering aan te stellen per 1 september aanstaande. Een nadere invulling van dit besluit door het Dagelijks Bestuur wordt op dit moment uitgewerkt.

Daarnaast is aan de accountant een driemaandelijkse rapportage over het project 'bedrijfsvoering op orde' gevraagd voor het bestuur. Een eerste quick scan is rond 1 september beschikbaar.

Zoals toegezegd zullen de gemeenten over de voortgang van de financiën en het proces om de bedrijfsvoering op orde te krijgen regelmatig worden geïnformeerd. Na de afronding van de diverse onderzoeken waarover het Algemeen Bestuur in september besluit berichten wij u over de voortgang.

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland i.o.



mr. B.B. Schneiders
voorzitter

VERTROUWELIJK

Het Algemeen Bestuur
van de Veiligheidsregio Kennemerland
Postbus 5514
2000 GM HAARLEM

Amsterdam, 16 augustus 2010

198.10559592.RS.evm

Betreft: Korte toelichting op bevinding nacalculatie meldkamer Ambulance

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Naar aanleiding van de vergadering van 13 augustus jl. verstrekken wij u een korte toelichting op de besproken problematiek. In deze vergadering is gesproken over de verplichting als gevolg van de tariefcorrecties zoals opgelegd door de Nza vanaf 2010 naar aanleiding van de afrekeningen over de jaren 2008 en 2009 betreffende CPA (meldkamer Ambulance).

Naar aanleiding van de accountantscontrole op de financiële verantwoording van de Centrale Post Ambulance (CPA) is een bevinding geconstateerd die een effect heeft op de jaarrekening 2009 van Veiligheidsregio Kennemerland (VRK). De accountantscontrole op de financiële verantwoording van CPA wordt verricht ten behoeve van de verantwoording door VRK aan de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA). De accountantscontrole op de financiële verantwoording van CPA heeft medio juli 2010 plaatsgevonden.

De bevinding uit de controle van CPA heeft betrekking op de nacalculatie over het jaar 2008 en 2009. Uit deze nacalculatie blijkt een verplichting, die in de tarieven voor de jaren 2010 en 2011 wordt verrekend, van circa € 1,2 miljoen. Uit de rekenstaat die in 2010 door de NZA is verstrekt, blijkt dat op basis van de vastgestelde nacalculaties over 2008 een korting ad € 0,6 miljoen wordt verrekend met de tarieven in 2010. Op basis van dit feit dient een terugbetalingsverplichting te worden opgenomen in de jaarrekening van VRK. Voor het jaar 2009 is tevens een tarief korting te verwachten ad € 0,6 miljoen. Ook deze terugbetalingsverplichting zal uit de jaarrekening 2009 van VRK moeten blijken.

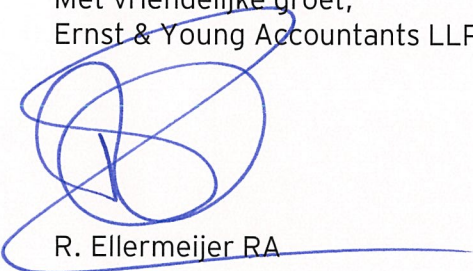
De terugbetalingsverplichting is ontstaan door een te hoog tarief dat is vastgesteld door de NZA. Zowel in 2008 en 2009 heeft dit hogere tarief geleid tot nacalculaties die worden verrekend met toekomstige tarieven. Tijdens de jaarrekeningcontrole van de VRK waren er geen signalen die aanleiding zijn geweest voor het vermoeden van een dergelijke verrekening.

Na afronding van de controle van de financiële verantwoording CPA medio juli is de problematiek na constatering direct bij de directie gemeld. Zoals besproken in de vergadering van 13 augustus jl. zal de verplichting in de jaarrekening van 2009 worden opgenomen. Met de directie is afgesproken dat aan ons maandag 16 augustus een aangepaste jaarrekening wordt verstrekt. Ervan uitgaande dat de besproken aanpassingen juist zijn verwerkt, zullen wij direct daarna een goedkeurende accountantsverklaring afgeven.

Om deze betreuenswaardige gang van zaken in de toekomst te voorkomen zal het jaarrekening proces moeten worden aangepast. Dit is een van de aandachtspunten bij het doorvoeren van de verbeteringen in bedrijfsvoering en control waar zoals bekend VRK mee bezig is. Daarbij is ook van belang dat de accountantscontrole op de jaarrekening van VRK en de financiële verantwoording CPA parallel kan plaatsvinden.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Ernst & Young Accountants LLP



R. Ellermeijer RA