

Oplegvel Raadsstuk

Portefeuille mr. B. B. Schneiders
Auteur drs G.E. Sterken/drs. I.J. Evers
Telefoon 5113837 E-mail: gesterken@haarlem.nl
VVH/VHR Reg.nr. 2012/ 171402
Te kopiëren: B & W-vergadering van 15 mei 2012

Onderwerp

Ontwerp begroting 2013 Veiligheidsregio Kennemerland

DOEL: Besluiten

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen artikel 35 en de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland artikel 42 wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken bij de jaarstukken van een gemeenschappelijke regeling, in dit geval de ontwerp begroting 2013 van de Veiligheidsregio Kennemerland.

B&W

Het college stelt de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerp begroting 2013 Veiligheidsregio Kennemerland met de volgende opmerkingen:
 - In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem niet akkoord gaat met het op voorhand inboeken van loon- en prijscompensatie ten laste van de gemeenten. De VRK opdracht geven compensatie binnen de eigen budgetten te vinden, bijvoorbeeld door de onderuitputting kapitaallasten.
 - In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem begin 2013 voorstellen verwacht over de wijze waarop de VRK de taakstelling van €200.000 per 2015 gaat invullen.
2. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit
3. Het college stuurt dit voorstel naar de gemeenteraad, nadat de commissie Bestuur hierover een advies heeft uitgebracht

Raad:

Besluit in te vullen door griffie	Moties en amendementen in te vullen door griffie
<input type="checkbox"/> Conform	<input type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Gewijzigd	<input type="checkbox"/> Nee
<input type="checkbox"/> Aangehouden	
<input type="checkbox"/> Afgevoerd	Datum vergadering

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerp begroting 2013 Veiligheidsregio Kennemerland

Reg.nummer: 2012/171402

1 Inleiding

De Veiligheidsregio Kennemerland is een bestuurlijke en organisatorische integratie van de Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Kennemerland (GGD) en de Regionale Brandweer Kennemerland (RBK). De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen, onder andere met betrekking tot de procedure voor de ontwerp-begroting van het openbaar lichaam. Ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen artikel 35 en de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Kennemerland artikel 42 zendt de VRK de ontwerp begroting 2013 aan de raden van de deelnemende gemeente zes weken voor vaststelling door het Algemeen Bestuur van de VRK. De gemeenteraad van Haarlem wordt in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken ten aanzien van de ontwerp-begroting 2013 van de VRK.

2 Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerp begroting 2013 Veiligheidsregio Kennemerland met de volgende opmerkingen:
 - In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem niet akkoord gaat met het op voorhand inboeken van loon- en prijscompensatie ten laste van de gemeenten. De VRK opdracht geven compensatie binnen de eigen budgetten te vinden, bijvoorbeeld door de onderuitputting kapitaallasten.
 - In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem begin 2013 voorstellen verwacht over de wijze waarop de VRK de taakstelling van € 200.000 per 2015 gaat invullen.

3 Beoogd resultaat

Na het geven van de zienswijze door de gemeenteraad van Haarlem, worden de reacties van de gemeenteraden in de regio Kennemerland besproken in het dagelijks bestuur van de VRK, waarna de begroting 2013 op 13 juli aanstaande ter definitieve vaststelling aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden.

4 Argumenten

De ontwerp-begroting 2013 is opgesteld volgens de richtlijnen van de VRK. Er wordt een sluitende begroting 2013 gepresenteerd. In de begroting is de taakstelling voor 2013 van €600.000 verwerkt (€500.000 concreet en €100.000 als stelpost). Ook de financiële effecten van de verlaging van andere inkomsten (BDUR, zorgverzekeraars) zijn verwerkt.

De voorgenomen stijging van de inwonerbijdrage als gevolg van nominale ontwikkelingen
De VRK hanteert voor de nominale ontwikkeling de volgende uitgangspunten:

	Weging	Correctie indexcijfer 2012		Indexcijfer 2013		Totaal
Prijsindexering	40%	0,3	0,12%	1,50	0,60%	0,72%
Loonindexering definitieve ontwikkeling (niet eerder geraamd)	60%	2,15	1,29%			1,29%
Loonindexering prognose	60%	0,75	0,45%	1,00	0,60%	1,05%
Te verwerken in de			1,86%		1,20%	3,06%

programmabegroting 2013						
--------------------------------	--	--	--	--	--	--

De gemeente Haarlem hanteert in de Kadernota 2012 andere, lagere uitgangspunten. Voor subsidies c.a. boven €45.000 wordt gerekend met een toename van 0,5% in 2013 en 1,3% in 2012

Consequentie hiervan is, dat bij ongewijzigd beleid van de VRK, het verschil tussen de gemeentelijke raming en de werkelijke kosten VRK steeds groter wordt, immers een procentpunt afwijking op een bijdrage van (afgerond) €14.000.000 veroorzaakt aanzienlijke nadelen in de gemeentelijke begroting.

Aan de VRK dient meegegeven te worden dat de uitgangspunten voor de nominale ontwikkeling 2012 en 2013 in strijd zijn met de gemeentelijke uitgangspunten en zeker voor 2013 ook niet in lijn (lijken te) zijn met de actuele ontwikkelingen rondom de CAO-ambtenaren

In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem niet akkoord gaat met het op voorhand inboeken van loon- en prijscompensatie ten laste van de gemeenten. De VRK opdracht geven compensatie binnen de eigen budgetten te vinden, bijvoorbeeld door de onderuitputting kapitaallasten.

Specifieke punten t.a.v. Haarlem

Realisatie efficiëncytaakstelling bestuursovereenkomst

In de bestuursovereenkomst tussen Haarlem en de VRK was de volgende efficiëncytaakstelling opgenomen:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Taakstelling bestuursovereenkomst	250.000	270.000	350.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Ingevuld (package-deal 2008)	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Intern opgelost VRK	-50.000	-70.000	-150.000	0	0	0	0	0
Nog in te vullen	0	0	0	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Amendement Menukaarten				-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	0
Resterende taakstelling	0	0	0	0	0	0	0	200.000

In de raadsvergadering van 23 juni 2011 is (bij de besluitvorming Menukaarten) door middel van een amendement besloten menukaart 32 (lokale brandweezorg Haarlem-Oost; opheffen van de vrijwilligerspost Haarlem-Oost) niet in te vullen. Daardoor kan de VRK de Haarlemse taakstelling 'intensivering samenwerking brandweerregio' (€200.000) voorlopig niet realiseren.

De VRK heeft opdracht gekregen in 2013 concrete voorstellen te doen die leiden tot het realiseren van de taakstelling van €200.000 vanaf 2015. Dit zal in de zienswijze-brief onder de aandacht van de VRK gebracht worden.

In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem begin 2013 voorstellen verwacht over de wijze waarop de VRK de taakstelling van €200.000 per 2015 gaat invullen.

Ontwikkeling FLO-kosten

Voor al het voormalig Haarlems brandweerpersoneel met FLO-rechten is een nieuwe prognose voor de totale FLO-kosten tot en met 2043 gemaakt. Het resultaat is dat de middelen die voor de FLO geraamd zijn voldoende zijn. In de begroting 2013 van de gemeente Haarlem worden voorstellen gedaan op welke wijze de FLO-kosten financieel gezien het best verwerkt kunnen worden.

5 Uitvoering

De VRK vraagt om vóór 16 juni 2012 de zienswijze kenbaar te maken. Behandeling van de begroting 2012 is in de commissie Bestuur van 24 mei en in de gemeenteraad van 7 juni.

Na besluitvorming door de gemeenteraad wordt de Haarlemse zienswijze gecommuniceerd met het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland

6 Bijlagen (ter inzage)

- Brief van het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland aan het college van burgemeester en wethouders, *Financiële stukken VRK*, dd 19 april 2012.
- Ontwerp Programmabegroting Veiligheidsregio Kennemerland 2013
- brief 4 mei 2012 aan colleges (toezending rapport van bevindingen van de accountant en goedkeurende accountantsverklaring)

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

In te stemmen met de ontwerp begroting 2013 Veiligheidsregio Kennemerland met de volgende opmerkingen:

- In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem niet akkoord gaat met het op voorhand inboeken van loon- en prijscompensatie ten laste van de gemeenten. De VRK opdracht geven compensatie binnen de eigen budgetten te vinden, bijvoorbeeld door de onderuitputting kapitaallasten.
- In de zienswijze van de gemeente Haarlem opnemen dat Haarlem begin 2013 voorstellen verwacht over de wijze waarop de VRK de taakstelling van € 200.000 per 2015 gaat invullen.

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter

Bestuur

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

Datum
Ons kenmerk MK/mh/
Contactpersoon M.F. Kreuk
Doorkiesnummer 023-5159 741
E-mail mfkreuk@vrk.nl
Bijlage(n) 3
Onderwerp Financiële stukken VRK

Geacht college,

Hierbij bieden wij u twee documenten aan van de Veiligheidsregio Kennemerland, conform de Gemeenschappelijke Regeling:

1. het ontwerpjaarverslag 2011
2. de ontwerpprogrammabegroting 2013

De accountant is akkoord met het jaarverslag, maar door technische redenen buiten onze invloedssfeer kan zijn rapport pas over enkele dagen aan u worden toegezonden.

Verder ontvangt u de eindrapportage van Ernst&Young over het op orde brengen van de bedrijfsvoering van de VRK.

Ontwikkelingen bedrijfsvoering

In 2010 en 2011 zijn diverse onderzoeken uitgevoerd en maatregelen getroffen om de bedrijfsvoering op orde te brengen. Daarover hebben wij tussentijds schriftelijk gerapporteerd; voor raadsleden zijn meerdere informatieavonden georganiseerd. Uit de eindrapportage van Ernst&Young, die betrekking heeft op de periode tot en met december 2011, blijkt dat de bedrijfsvoering op de vitale punten in de basis op orde is. Om de resultaten ook te borgen heeft Ernst & Young een aantal concrete aanbevelingen gegeven. Het Dagelijks Bestuur en de directie zullen de betreffende actiepunten, terug te vinden op pagina 5 t/m 7, binnen de aanbevolen termijnen uitvoeren.

Jaarverslag 2011

Door het verder op orde komen van de bedrijfsvoering en het betrachten van grote behoedzaamheid bij het doen van uitgaven sluit de VRK 2011 af met een positief resultaat van €1.249.000. Dit resultaat is grotendeels incidenteel.

De behoedzaamheid was om verschillende redenen noodzakelijk. In de allereerste plaats omdat de VRK het vertrouwen bij de regiogemeenten terug heeft willen winnen. Tekorten op de jaarrekening kan de organisatie zich eenvoudigweg niet permitteren.

Daarnaast waren er verschillende externe ontwikkelingen die ertoe hebben geleid dat uitgaven moesten worden uitgesteld, bijv. de landelijke ontwikkeling van de brandweeropleidingen evenals de landelijke kledinglijn.

Verder is er een groot positief resultaat op de kapitaalslasten. Dit wordt veroorzaakt door de terughoudendheid met investeringen in 2010 en 2011. Dit effect werd u vorig jaar al aangekondigd. Ook wierpen de bezuinigingen die in 2012 gerealiseerd moeten worden hun schaduw vooruit: bepaalde uitgaven zijn daartoe in 2011 al beëindigd.

Voorstel bestemming resultaat

Zoals gezegd is er sprake van overwegend incidentele effecten.

In 2012 dient de VRK de eerste tranche van de bezuiniging op de inwonerbijdrage te realiseren van €2,8 miljoen. Hierop volgen nog twee tranches van €600.000 in 2013 en 2014. Verder incasseert de VRK ook de bezuinigingen op de BDUR, de bijdragen van zorgverzekeraars en heeft de VRK te maken met vermindering of beëindiging van (gemeentelijke) subsidies. De financiële ruimte neemt dus belangrijk af, terwijl de gezondheid en veiligheid van de inwoners in Kennemerland nog steeds vraagt om de inspanningen van de medewerkers van de VRK. Ook de inspanningen om de bedrijfsvoering op orde te brengen zijn nog in een afrondende fase en vergen nog kleine investeringen.

Bij het opmaken van de jaarrekening is geconstateerd dat een aantal voor 2011 geplande en gebudgetteerde projecten niet in 2011 kon worden gestart en dus in 2012 zullen worden uitgevoerd. Dit is in de meeste gevallen ook in de bestuursrapportages gemeld. Deze kosten zijn in de begroting 2012 niet voorzien. Voorts heeft het bestuur in 2011 besloten om enkele specifieke activiteiten die in 2012 moeten worden uitgevoerd (nazorg poldercrash en systeem oefening), uit het rekeningssaldo te bekostigen. Voorgesteld wordt deze bestuurlijke besluiten nu te bekrachtigen.

a. Inhaalslag opleiding bevelvoerders Brandweer

De cursus bevelvoerder was in 2011 nog niet beschikbaar en start in 2012.

Voorgesteld wordt om hiervoor uit het rekeningssaldo €180.000 te bestemmen. Dit is ook in de 2^e bestuursrapportage aan de orde gesteld.

b. Onderzoek psychosociale nazorg Poldercrash

Na de Poldercrash is onderzoek verricht naar de psychosociale hulpverlening aan getroffen. Om de bevindingen te kunnen gebruiken voor toekomstige incidenten is een laatste onderzoeksrond nodig om de eerdere gegevens goed te kunnen valideren. Het Algemeen Bestuur heeft bij het vaststellen van de 2^e Berap al uitgesproken €40.000 vanuit het rekeningssaldo te willen bestemmen om een bijdrage te leveren aan dit onderzoek. Dit op advies van de bestuurscommissie Publieke Gezondheid en Maatschappelijke Zorg. Het afrondend onderzoek wordt verricht door GGD/GHOR Kennemerland in samenwerking met Stichting Impact en het AMC.

c. Vernieuwing brandpreventiecontrole

Dit onderzoek is tijdens de menukaartendiscussie ingebracht en moet leiden tot een efficiëntere en effectievere brandpreventiecontrole. Door omstandigheden is het onderzoek niet in 2011 gestart, en vallen de hiervoor begrote middelen vrij. Omdat de middelen voor zo'n onderzoek in 2012 ontbreken wordt voorgesteld €100.000 voor dit doel te bestemmen. Naar verwachting zullen de toekomstige opbrengsten van dit onderzoek de kosten beduidend overtreffen (lagere kosten, meer kwaliteit).

d. Systeemoefening

Op 5 maart 2012 heeft de bestuurscommissie Openbare Veiligheid besloten tot het in 2012 houden van een grote multidisciplinaire oefening, om daarmee te voldoen aan wettelijk gestelde eisen. In de begroting van 2012 kon met deze oefening geen rekening worden gehouden. Omdat hier sprake is van een inhaalslag wordt voorgesteld om uit het resultaat 2011 voor dit doel €118.000 te bestemmen.

e. Afronding traject functiebeschrijving en -waardering (fuwa)

Op de balansdatum waren er van het fuwa-project nog een aantal afrondende werkzaamheden onder handen. Het betreft voornamelijk bezwaarschriftenprocedures en een aantal kleinere werkzaamheden. Om het project af te kunnen ronden is voor extra juridische ondersteuning en projectbegeleiding nog €90.000 benodigd. Het bestuur wordt voorgesteld uit het resultaat 2011 hiertoe €90.000 te bestemmen. Dit is reeds in de 2^e bestuursrapportage gemeld.

f. Gezondheidsmonitoring in de IJmond

Op advies van de bestuurscommissie Publieke Gezondheid en Maatschappelijke Zorg, wordt voorgesteld in te stemmen met een initiatief van het platform Luchtkwaliteit IJmond van de gemeenten Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen tot het aanpassen van de demografische onderzoeken van de GGD ten behoeve van de gezondheidsmonitoring. Hiermee kunnen veranderingen in gezondheidseffecten in relatie tot veranderingen in de luchtkwaliteit goed in de gaten worden gehouden en wordt zodoende voldaan aan een opdracht van het Rijk. Daartoe wordt voorgesteld €100.000 uit het jaarresultaat te bestemmen

g. Toevoeging aan algemene reserve

Het na bovenstaande posten resterende rekeningsaldo bedraagt €621.000. Er is geconstateerd dat het project 'bedrijfsvoering op orde' en het plan voor de organisatieontwikkeling van het Facilitair Bedrijf mogelijk een aantal niet in de begroting 2012 begrepen kosten en frictiekosten bevatten. Voorts wordt het weerstandvermogen als te laag beoordeeld in relatie tot de geconstateerde risico's in de komende jaren. Gelet op het voorgaande wordt voorgesteld dit saldo toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve gaat daarmee van €547.000 naar een omvang van €1.168.000.

Programmabegroting 2013

Het jaar 2013 is het tweede begrotingsjaar waarin de ombuigingseffecten van de menukaarten zichtbaar worden. De bezuiniging op de inwonerbijdragen bedraagt in totaal €4 miljoen euro, zijnde 9% van de gemeentelijke bijdrage. In deze begroting is van de taakstelling 2013 ad €600.000, €500.000 concreet ingevuld. De overige €100.000 euro is als taakstelling verwerkt. Ook andere vermindering van inkomsten is in deze begroting verwerkt (bijv. kortingen DBUR en zorgverzekeraars).

Nominale ontwikkeling 2012 en 2013

In de kadernotitie 2011 zijn door het Algemeen Bestuur de volgende uitgangspunten voor de omgang met de nominale ontwikkeling vastgesteld. De hoogte van de prijscompensatie wordt gebaseerd op het verwachte prijsindexcijfer voor de overheidsconsumptie (IMOC) van het Centraal PlanBureau (CPB), zoals dat in maart voorafgaand aan het nieuwe begrotingsjaar gepubliceerd wordt. De loonontwikkeling wordt gebaseerd op de verwachte CAO-ontwikkeling en verwachtingen over de ontwikkeling van de sociale lasten. Ook worden de definitieve ontwikkelingen over het afgelopen jaar en de bijgestelde inzichten over het lopende jaar verwerkt.

In de programmabegroting 2013 is deze volledige ontwikkeling opgenomen waarmee voorkomen wordt dat impliciet tot bezuinigen wordt besloten. Vooral de recente ontwikkelingen in het pensioen en de sociale lasten leiden tot een behoorlijke stijging.

De in de begroting verwerkte compensatie op de gemeentelijke bijdragen bedraagt €1,4 miljoen structureel. Hiervan komt €844.000 voort uit bijstelling van de ontwikkelingen 2012. De resterende €550.000 betreft de verwachtingen 2013. Instemming met een geheel of gedeeltelijke gemeentelijke compensatie voor nominale ontwikkelingen betekent ook dat de gemeentelijke bijdragen 2012 worden verhoogd, wat een wijziging van de VRK-begroting 2012 inhoudt.

Het bestuur van de VRK begrijpt dat in de huidige economische werkelijkheid een dergelijke compensatie voor gemeenten een keuze is. De VRK heeft echter niet de mogelijkheid om de relatief grote en ook onvermijdelijke stijging van kosten op te vangen zonder te schrappen in de uitvoering van activiteiten, mede omdat voor de VRK het verwerven van vervangende inkomsten geen optie is. Een hernieuwd proces van voorstellen in het kader van de menukaarten is noodzakelijk als de stijging van kosten niet kan worden opgevangen.

In Bijlage 1 van de programmabegroting is opgenomen wat compensatie voor iedere gemeente per programma zou betekenen.

Zienswijze voor 16 juni 2012

Wij stellen hierbij uw gemeentebestuur in de gelegenheid uw zienswijze te geven over:

- de ontwerp-programmabegroting 2013, inclusief de nominale ontwikkeling 2012 en 2013
- het ontwerp-jaarsverslag 2011 en de bestemming van het resultaat.

Graag vernemen wij de schriftelijke zienswijze uiterlijk 16 juni 2012. Het jaarverslag 2011 en de programmabegroting 2013 kunnen dan op 13 juli 2012 worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Dit is nodig om voor 15 juli de noodzakelijke SiSa-verklaring in te leveren bij het CBS.

Daar waar uw college behoefte heeft aan ondersteuning van de directie van de VRK bij het beantwoorden van technische vragen die in uw eigen gemeente niet beantwoord kunnen worden, staat de directie van de VRK u uiteraard van harte bij.

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland

Ing. A.F.M. Schippers
secretaris

mr. B.B. Schneiders
voorzitter

Ontwerp Programmabegroting

VRK

2013

Ontwerp, vastgesteld door DB VRK 16 april 2012

Inhoudsopgave:

1.	Voorwoord	4
2.	Externe ontwikkelingen	6
3.	Financiële positie	9
3.1	Totaalschouw begroting 2013	9
3.3	Kaderontwikkeling 2013	10
3.4	Kaderontwikkeling 2014 - 2016	16
3.5	Ontwikkeling Meerjarenbegroting 2013 - 2016	17
3.6	Meerjaren investeringsplan 2013-2016	18
4.	Programma's	19
4.1	Programma Openbare Gezondheidszorg	19
4.2	Programma Regionale Brandweezorg	25
4.3	Programma Ambulancezorg	28
4.4	Programma GHOR	32
4.5	Programma Multidisciplinaire samenwerking	35
4.6	Financiële middelen	40
5.	Reserves en voorzieningen	42
6.	Risicoparagraaf	43
6.1	Weerstandspostie	43
6.2	Risicoprofiel	43
6.3	Hoogte weerstandsvermogen	46
7.	Onderhoud kapitaalgoederen	48
8.	Financieringsparagraaf	49
9.	Bedrijfsvoeringsparagraaf	51
9.1	Directie en Holdingstaf	51
9.2	Facilitair Bedrijf	51
Bijlage 1:	Bijdragen regiogemeenten	53
Bijlage 2:	Formatie	56
Bijlage 3:	Overzicht nominale ontwikkeling 2013	57
Bijlage 4:	Reserves en voorzieningen	60
Bijlage 5A:	Matrix vastgestelde menukaarten	61
Bijlage 5B:	Menukaarten Veiligheidsregio Kennemerland	63
Menukaart Brandweer Kennemerland		64
02	Advisering WABO, APV en BBV	64
06	Lokale brandweezorg Haarlemmermeer	65
10	Lokale brandweezorg Haarlemmermeer en Nieuw-Vennep	67
11	Lokale brandweezorg Beverwijk en Heemskerk	68
14	Redvoertuig Zandvoort	70
15	Redvoertuig Haarlem anders financieren	73
16	Bluswatervoorzieningen	75
19	Inkrimpen met 1 duikploeg	78
20	Repressief dekkingsplan 2011	79

21 Organisatieontwikkeling na 2013	81
Menukaart Openbare Gezondheidszorg en GHOR	82
15 Nieuwe GHOR: naar een veranderd beheer en toezicht	82
Menukaart MICK	83
01 MICK: Multi-intake	83
Bijlage 6: Lijst van afkortingen	85

1. Voorwoord

Programmabegroting

De programmabegroting 2013 is opgesteld op basis van de uitgangspunten uit de Kadernotitie 2013 (AB 19 maart 2012). De begroting bevat de programma's Openbare Gezondheidszorg, Regionale Brandweezorg, Ambulancezorg, GHOR en Multidisciplinaire Samenwerking. De doelstellingen en te realiseren resultaten voor 2013 worden in de programmabegroting beschreven in relatie tot de financiële kaders.

Menukaarten

Het jaar 2013 is het tweede begrotingsjaar waarin de ombuigingseffecten van de menukaarten zichtbaar worden. De VRK heeft in 2013 een ombuigingsopdracht van €600.000. Het grootste deel van dit bedrag is al voorzien in concrete maatregelen.

De VRK moet zich verder voorbereiden op een vermindering van inkomsten in 2013 en daarna. Het betreft aangekondigde kortingen op BDUR, kortingen door zorgverzekeraars, reducties als gevolg van menukaarten die in 2014 gerealiseerd moeten zijn, en verdere afname van aan de VRK uitbestede en gesubsidieerde taken.

Strategie en beleid:

De ontwikkeling van de organisatie en de ambities voor de periode 2012-2015 worden beschreven in een opvolger van het in 2007 door de directie gepresenteerde contourenplan Holland op z'n Veiligst. In dit vervolgdocument beschrijft de directie op basis van bestuurlijk vastgestelde beleidsplannen, maatschappelijke ontwikkelingen, strategische ontwikkelingen binnen de kolommen en het financieel meerjarenperspectief de ontwikkeling van de organisatie in relatie tot de ambities en doelstellingen voor de periode 2012-2015.

In het voorjaar 2012 zal een bestuurlijke werkgroep onder leiding van de burgemeester van Beverwijk voorstellen uitwerken voor een aantal financiële beleidsonderwerpen. Het betreft onder andere:

- Herziene bekostiging brandweertaken. Door de verdergaande integratie en regionalisatie van de brandweerorganisatie is er steeds minder lokaal onderscheid. Daarmee verliest het onderscheid in lokale en regionale inwonerbijdragen aan belang. Dit leidt tot heroverweging van de formules voor de financiële bijdragen van de regiogemeenten.
- Reservebeleid; welke vermogensvorming bij de VRK achten het bestuur en de aangesloten gemeenten wenselijk en noodzakelijk? Dit tegen de achtergrond van de toekomstige bekostigingsstructuur en een herzien financieel risicoprofiel. Er ligt ook een relatie met besluiten die worden genomen over de huisvesting van de brandweer, wordt die overgedragen aan de VRK, of blijven gemeenten eigenaar.
- Inwonerbijdrage; er is een heldere beleidslijn nodig ten aanzien van de relatie tussen de inwonerbijdrage en stijging of daling van inwoneraantallen.

Externe ontwikkelingen:

De VRK opereert in dynamisch vakgebieden en in een groot aantal netwerken op het gebied van veiligheid en gezondheid. Relevante maatschappelijke ontwikkelingen en lessen die we leren van regionale, nationale en internationale incidenten, maar ook best practices, vertalen zich steeds opnieuw naar nieuwe werkwijzen, producten en structuren. Een sterke rol daarin spelen de snelle ontwikkelingen op het gebied van communicatie, informatie en ICT. Ondanks de bezuinigingen wil de VRK haar innovatieve kracht hier in behouden. De VRK richt zich bij het invoeren van vernieuwingen op de kernwaarden van de organisatie: betrouwbaarheid, collegialiteit, klantgerichtheid en professionaliteit

De politie in de regio gaat op in een regionale eenheid samen met Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland Noord. Deze regionale eenheid vormt onderdeel van een landelijk georganiseerde politieorganisatie. Voor de schaal en organisatievorm van de veiligheidsregio's heeft dit vooralsnog geen gevolg, maar de samenwerkingsverbanden met de politie zullen waarschijnlijk veranderen door deze belangrijke wijziging bij onze naaste partner in de rampen- en crisisbestrijding.

In 2013 wordt duidelijkheid verwacht over de vormgeving van de meldkamers in Nederland. Dit zal consequenties hebben voor het MICK.

De in deze programmabegroting geschetste ontwikkelingen laten zien dat de VRK ook in 2013 weer voor een aanzienlijke opgave staat om aan de ambitie om tot de beter presterende veiligheidsregio's in Nederland te blijven behoren, invulling te kunnen geven.

Het Dagelijks Bestuur van de
Veiligheidsregio Kennemerland

de voorzitter,

mr. B.B. Schneiders

de secretaris,

ing.A.F.M. Schippers MPA

2. Externe ontwikkelingen

Programma Brandweer:

Landelijke ontwikkelingen

De Raad Regionaal Commandanten heeft haar strategische visie vastgelegd in “de brandweer Over morgen”. Deze visie is gedeeld door het Veiligheidsberaad. De essentie van deze visie is een versterking van de voorkant van de veiligheidsketen (risicobeheersing), waardoor een groter maatschappelijk rendement ontstaat. Deze visie heeft op (middel)lange termijn consequenties voor de ontwikkeling van de repressie en de risicobeheersing binnen de VRK. Verschuiving naar de voorkant van de veiligheidsketen betekent dat er moet worden geïnvesteerd in het voorkomen van (brand-) onveilige situaties, samen met burgers, bedrijven en instellingen. Zichtbare producten van deze verschuiving is het project Brandveilig leven (bewustwording en gedragsverandering realiseren op het gebied van brandveiligheid) en brandonderzoek. Dit laatste levert informatie op waardoor voorlichting aan de burgers, bedrijven en instellingen kan worden verbeterd. Daarnaast wordt de informatie gebruikt om de repressie te verstevigen. Pas nadat de risicobeheersing versterkt is, komt heroverweging van de repressieve taak aan de orde.

Regionale ontwikkelingen

In 2012 dienen de RUD's (Regionale Uitvoeringsdiensten) daadwerkelijk gestalte te krijgen. Op dit moment lijkt het erop dat binnen de regio Kennemerland sprake zal zijn van twee RUD's i.o. Afhankelijk van nader te maken keuzes is een RUD in meerdere of mindere mate een directe partner van de sector proactie en preventie (risicobeheersing). Vanuit die optiek zal er dan met de RUD ('s) nadere afspraken worden gemaakt over taakuitvoering en samenwerking.

Op basis van de Wet veiligheidsregio's dient elke regio te beschikken over een dekkingsplan brandweezorg (basis en specialismen) en een risicoprofiel (grootschalige bestrijding van rampen en crises). Om zowel de basis- als de grootschalige incidentenbestrijding effectief en efficiënt te kunnen voorbereiden en bestrijden, is samenwerking met (omliggende) regio's en met de private bedrijven en instellingen (Schiphol, Tata Steel, AYMA en HSL) onontkoombaar.

Terugloop inkomsten Openbaar Meldsysteem (OMS)

Wegens verandering van het bouwbesluit zal het aantal verplichte OMS-aansluitingen teruglopen. De exacte omvang van deze terugloop is op dit moment niet bekend en zal moeten worden onderzocht. Deze terugloop heeft op dit moment onbekende consequenties voor de inkomsten van het OMS.

Programma multidisciplinaire samenwerking:

Evaluatie Wet veiligheidsregio's

In 2012, twee jaar na het in werking treden van het Wet veiligheidsregio's onderzoekt en evalueert het ministerie van Veiligheid & Justitie hoe de wet- en regelgeving is ingevoerd in de veiligheidsregio's. Indien noodzakelijk kunnen beleid en de eisen in de besluiten dan in 2013 worden bijgesteld.

Rampenbestrijding op Orde

De Inspectie OOV brengt begin 2013 de Staat van Rampenbestrijding in Nederland uit. De hoofdthema's van het onderzoek en de gehanteerde toetscriteria zijn gekoppeld aan eisen in de nieuwe wet- en regelgeving. Deze rapportage van IOOV schetst een waardevol beeld over de staat van rampenbestrijding, dat voor de VRK van groot nut kan zijn. Indien de VRK de wet- en regelgeving in de volle breedte uitvoert en de ingezette verbeteringstrajecten daadkrachtig doorzet, zal de slag van rampenbestrijding naar crisisbeheersing in de VRK volledig zijn gemaakt.

Aristoteles

In het landelijk project Aristoteles is een set met prestatie-indicatoren ontwikkeld voor de domeinen Brandweer, GHOR, Meldkamer, Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Bedrijfsvoering, ten behoeve van bestuur, directie en management. Dit maakt veiligheidsregio's onderling vergelijkbaar. Onze regio heeft mogelijkheden om eigen, regiospecifieke prestatie-indicatoren toe te voegen. In 2013 is een groot deel van de landelijk vastgestelde set met indicatoren ingevoerd in de Veiligheidsregio Kennemerland.

Nationale Politie

Met de komst van de nationale politie verandert de aard van de samenwerking tussen de politie en de veiligheidsregio niet. Wel zullen politie en de VRK de bestaande afspraken over de multidisciplinaire samenwerking op het terrein van de rampen- en crisisbeheersing naar de nieuwe situatie vertalen. Daarbij gaat het onder meer om de afstemming van de beleidsplannen, de samenwerking bij het opstellen van het risicoprofiel, de samenwerking in de operationele situatie en de samenwerking in de meldkamer.

Informatiemanagement

Het is duidelijk dat de kwaliteit van het informatiemanagement bepalend is voor de kwaliteit van de bedrijfsvoering van de VRK, de voorlichting en advisering, de bestrijding van incidenten, rampen en crises. Hiertoe zullen landelijke voorzieningen beschikbaar komen. De VRK kan deze optimaal benutten als zij hierop goed kan aansluiten. De VRK zal daartoe haar inhaalslag moeten voortzetten.

Bovenregionale samenwerking (buurregio's, vitale infrastructuur)

In de Wet veiligheidsregio's worden eisen gesteld aan het door de regio vast te stellen risicoprofiel en het mede daarop gebaseerde beleidsplan. Deze eisen betreffen zowel de inhoud als de totstandkoming. Van de regio's wordt verwacht dat zij zich ook bovenregionaal voorbereiden op landelijke rampscenario's, zoals hoog water, pandemieën en uitval van vitale infrastructuur. En bij het opstellen van plannen dient de VRK niet alleen de traditionele partners in de rampenbestrijding (brandweer, politie, GHOR en gemeenten) te betrekken maar de bedrijven in de vitale infrastructuur. Deze samenwerking zal worden vastgelegd in (landelijke) convenanten.

Project doorontwikkeling MICK

In 2013 krijgt het project doorontwikkeling MICK een vervolg. Daarbij gaat het om borging en doorontwikkeling van het operationeel leidinggeven, de invoering van multidisciplinaire samenwerking en taakovername tussen de verschillende meldkamers van brandweer, politie en ambulance. Deze ontwikkeling, die bekend staat als multi intake en taakovername, is belangrijk voor de groei in het meldkamerdomein.

De samenwerkingsafspraken tussen de bij Schiphol betrokken meldkamers zijn gerealiseerd. De mate waarin ontwikkelingen binnen de meldkamer kunnen plaatsvinden is sterk afhankelijk van externe ontwikkelingen, zoals de reorganisatie van de politie en andere keuzes in de moederorganisaties.

De minister van Veiligheid en Justitie wenst één landelijke meldkamerorganisatie. In 2013 wordt daartoe dan een landelijke projectorganisatie actief. Voor de VRK zal dit een herijking van de positie van het MICK betekenen. Daarbij komen naast financiële vraagstukken ook bestuurlijke en operationele vraagstukken aan de orde.

Programma Openbare Gezondheidszorg (AGZ+JGZ)

Op 1 januari 2012 is de tweede tranche Wet Publieke Gezondheid in werking getreden. De wet beoogt Nederland beter voorbereiden op grootschalige uitbraken van infectieziekten en andere rampen. In iedere regio is één directeur publieke gezondheid. In Kennemerland was dat al veel eerder gerealiseerd.

De wethouders volksgezondheid van Kennemerland ontwikkelen een strategische visie publieke gezondheid, neer te leggen in een meerjarenbeleidsplan. Het takenpakket van de GGD is voor de deelnemende gemeenten een belangrijk thema.

De GGD wordt geconfronteerd met teruglopende inkomsten op tal van terreinen. In 2012 wordt uitvoering gegeven aan de 'menukaarten' en loopt er een haalbaarheidsonderzoek naar een bezuiniging van 50% op de producten Gezondheidsbeleid en Gezondheidsbevordering. Een verdere vermindering van subsidies op aan GGD opgedragen taken zal leiden tot een hogere kostprijs van de overige uit te voeren taken. Gemeenten staan voor de uitdaging op welke wijze zij het takenpakket van de GGD zodanig vormgeven dat zij zo efficiënt en effectief mogelijk gebruik maken van de capaciteit en expertise van hun gezondheidsdienst.

Programma Ambulancezorg:

De verwachting is dat de wetgever in 2012 de Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ) zal vaststellen. Waarschijnlijke ingangsdatum van de TWAZ is 1 januari 2013.

Om te voldoen aan de eisen van deze wet is in november 2011 de Coöperatie RAV Kennemerland opgericht. De Coöperatie wordt gevormd door GGD Ambulancezorg, Connexion Ambulancezorg, Ambulance Amsterdam-Kennemerland en de MKA.

De paraatheidverdeling van de ambulances door de drie ambulancediensten binnen de RAV Kennemerland zal in 2012 onderzocht worden. Op basis van dit onderzoek worden eventuele aanpassingen in de paraatheidverdeling per 1 januari 2013 ingevoerd. Voor de GGD Ambulancezorg kan dit betekenen dat parate ambulances (met formatie) worden overgeheveld van of naar de andere twee ambulancediensten (Connexion Ambulancezorg en Ambulance Amsterdam-Kennemerland).

3. Financiële positie

3.1 Totaalschouw begroting 2013

De programmabegroting is opgesteld vanuit de financiële kaders. Dit betekent dat de eerder vastgestelde inkomsten uit de inwonerbijdrage, de doeluitkering van het Rijk (BDUR), de geldende lokale bestuursafspraken brandweer, de rekenstaten van de zorgverzekeraars en de toegekende subsidies en bijdragen leidend zijn.

Het uitgangspunt dat de dekkingskaders leidend zijn, betekent dat de begroting de beschikbare financiële reikwijdte weergeeft en niet een inventarisatie is van een gewenst/nodig geacht uitgavenvolume. De knelpunten en/of risico's zijn in de programma's en de risicoparagraaf toegelicht.

Onderstaand een totaaloverzicht van de programma's en de daarvoor beschikbare financiële kaders.

bedragen x €1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013 - 2012		
	uitgaven	inkomsten	saldo	uitgaven	inkomsten	saldo	uitgaven	inkomsten	saldo
Programma									
Openbare gezondheidszorg	16.690	8.465	-8.225	17.809	9.240	-8.569	-1.119	775	-344
Brandweerzorg	39.729	940	-38.789	40.401	900	-39.501	-672	-40	-712
Ambulancezorg	8.015	298	-7.717	8.269	558	-7.711	-254	260	6
GHOR	2.124	0	-2.124	2.150	0	-2.150	-26	0	-26
Multidisciplinaire samenwerking	4.629	0	-4.629	5.218	30	-5.188	-589	30	-559
Financiële Middelen	3.381	395	-2.986	2.215	395	-1.820	1.166	0	1.166
Totaal programma's	74.568	10.098	-64.470	76.062	11.123	-64.939	-1.494	1.025	-469
Dekkingsbronnen									
Inwonerbijdrage		12.175	12.175		11.927	11.927		-248	-248
Bestuursafspraken		33.773	33.773		34.100	34.100		327	327
BDUR		11.277	11.277		11.153	11.153		-124	-124
Zorgverzekeraars		7.717	7.717		7.711	7.711		-6	-6
Inwonerbijdrage of bestuursafspraken		-556	-556		-190	-190		366	366
Overige inkomsten		84	84		238	238		154	154
Totaal dekkingsbronnen	0	64.470	64.470	0	64.939	64.939	0	469	469
Totaal VRK	74.568	74.568	0	76.062	76.062	0	-1.494	1.494	0

De ontwikkeling van het begrotingskader van 2012 naar 2013 van 1,5 miljoen euro wordt bepaald door:

bedragen * €1.000	Uitgaven
Kader programmabegroting 2012	74.568
Invulling menukaarten 2013	-600
Nominale ontwikkeling aanvulling 2012	985
Nominale ontwikkeling 2013	660
BDUR ombuiging Rijk 2012 t/m 2015	-56
BDUR aansluiting decembercirculaire	-134
Aanpassing lokale bestuursafspraken:	
- Gemeente Haarlem inzake Proactie / Preventie	-500
- Gemeente Haarlem inzake invulling taakstelling	200

bedragen * €1.000	Uitgaven
Wijziging programma gerelateerde inkomsten:	
- OGZ: Rijk subsidie SOA poli	450
- OGZ projecten gezondheidsbevordering	139
- OGZ overige mutaties	-14
- BRW subsidie prov.Noord-Holland voor project Externe Veiligheid	80
- Ambulancezorg	254
- Multi project netcentrisch werken	30
Kader programmabegroting 2013	76.062

Een nadere toelichting is uitgewerkt in hoofdstuk 3.3 Kaderontwikkeling 2013 (zie blz. 11).

3.2 Menukaarten

In 2011 heeft de VRK zich vanuit financieel perspectief gezien moeten prepareren op een vermindering van inkomsten van de gemeenten. De financiële situatie van de gemeenten, noopt tot ombuigingen. Bij de programmabegroting 2012 zijn de resultaten van het ombuigingstraject transparant in de vorm van menukaarten per programma verwerkt. Per programma is aangegeven welke taken niet meer of niet meer met dezelfde kwaliteit uitgevoerd worden en wat hiervan de financiële gevolgen zijn. De bezuinigingen die in 2012, 2013 en volgende jaren doorgevoerd moeten worden, brengen reorganisaties en veranderende werkwijzen met zich mee.

Bij de programmabegroting 2012 zijn de menukaarten als volgt in de meerjarenbegroting 2013-2015 verwerkt. In bijlage 5A (op blz. 58 e.v.) is de volledige matrix van de menukaarten 2012 t/m 2014 opgenomen. Deze bezuiniging bedraagt in totaal €4.000.000, zijnde 9% van de gemeentelijke bijdrage. De fasering over de jaren is onderstaand weergegeven. Van de 2,8 miljoen euro ombuiging 2012 moet nog een bedrag van 245.000 euro worden voorzien van concrete maatregelen. In deze begroting is van de taakstelling 2013 ad 600.000 euro, 500.000 euro concreet ingevuld.

De Menukaarten met betrekking tot 2013 en 2014 zijn in bijlage 5B opgenomen.

x €1.000

Programma	structureel	2012	2013	2014	2015
Openbare Gezondheidszorg	485	485	0	0	0
Brandweezorg	2.538	1.569	368	601	0
GHOR	200	130	70	0	0
Multidisciplinaire samenwerking	60	60	0	0	0
Financiële middelen					
Taakstellingen in diverse programma's	445	245	100	100	0
Systeemverbeteringen	-477	0	-281	-196	0
Ondersteuning	749	311	343	95	0
Totaal vastgestelde menukaarten	4.000	2.800	600	600	0

3.3 Kaderontwikkeling 2013

De programmabegroting 2013 is gebaseerd op de bestaande financiële kaders zoals die zijn vastgesteld met de kadernotitie 2013 (AB 19 maart 2012). De wijzigingen ten opzichte van de kadernotitie 2013 zijn als volgt (x €1.000):

Kaders in kadernotitie 2013	74.787
Bijstellingen door nieuwe ontwikkelingen:	
- Bijstelling loon- en prijsontwikkeling 2013	660
- Bijstelling extra nominale ontwikkeling 2012	-/- 26
- Verwerking wijzigingen a.g.v. productbegroting 2012:	

- Lokale bestuursafpraak Haarlem proactie/preventietaken -/- 500
- Lokale bestuursafpraak Haarlem invulling taakstelling 200
- Lokale bestuursafpraak Zandvoort inkomsten circuit -/- 60
- Wijziging programmagerelateerde inkomsten (zie blz. 10) 1.001

641

Herzien kader 2013

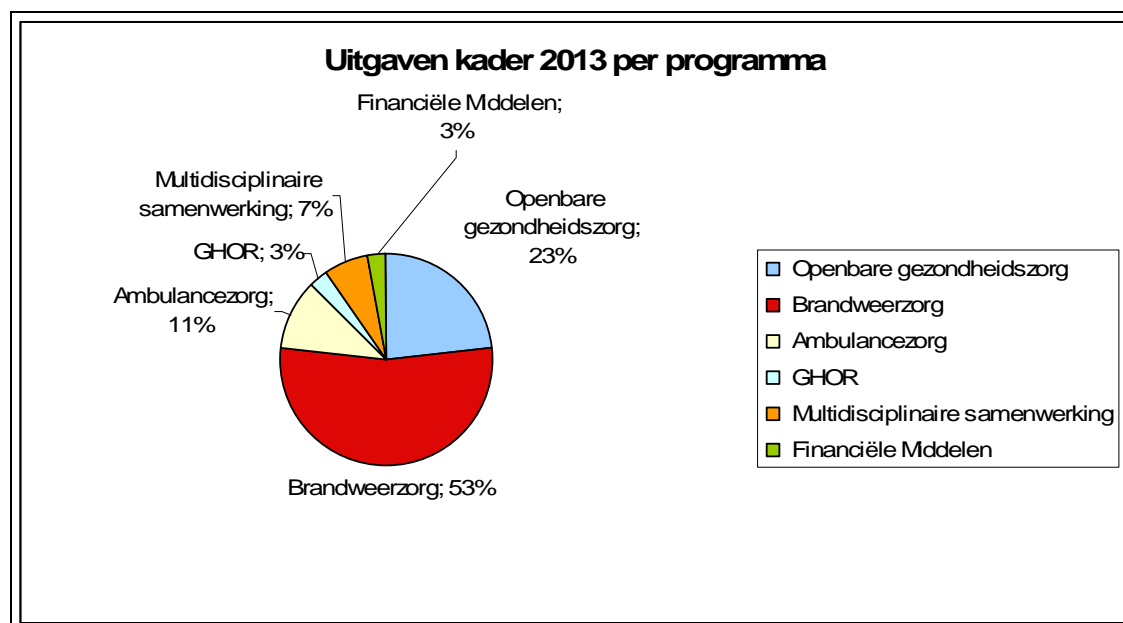
76.062

Het herzien kader 2013 is uitgewerkt in onderstaand overzicht en is de basis voor de uitwerking in de programma's.

van Kader 2012 naar kader 2013

uitgavenkaders

bedragen x €1.000	kader 2012	menu-kaarten 2013	correctie nominaal 2012	nominaal 2013	BDUR	toewijzing BDUR middelen	verschuiving	overig	kader 2013
Programma									
Openbare gezondheidszorg	16.690		266	184			94	575	17.809
Brandweezorg	39.729	-368	677	436		981	-834	-220	40.401
Ambulancezorg	8.015		4					250	8.269
GHOR	2.124	-70	22	18		-65	121		2.150
Multidisciplinaire samenwerking	4.629		25	22		426	86	30	5.218
Financiële Middelen	3.381	-162	-5		-190	-1.342	533		2.215
	74.568	-600	989	660	-190	0	0	635	76.062



Toelichting op de ontwikkelingen

Menukaarten 2013

Bij de programmabegroting 2012 zijn de resultaten voor het ombuigingstraject transparant in de vorm van menukaarten per programma verwerkt. De jaarschijf 2013 voor de menukaarten bedraagt €600.000. In de jaarschijf 2012 en 2013 is op financiële middelen voor totaal €348.000 de taakstelling opgenomen als taakstelling voor de diverse programma's.

Nominale ontwikkelingen

In de Kadernotitie 2011 heeft het Algemeen Bestuur vastgelegd hoe wordt omgegaan met nominale kostenstijgingen. Op basis van die uitgangspunten is de nominale ontwikkeling in bijgaande programmabegroting verwerkt. De resultaten zijn van invloed op de gemeentelijke bijdragen in 2012 en 2013 en liggen daarom voor een zienswijze voor.

Correctie nominaal 2012

Op basis van recente ontwikkelingen is er voor 2012 een extra indexering van 1,86% noodzakelijk. Dit wordt vooral veroorzaakt door de groei in de sociale en pensioenlasten lasten ad 2,90% en daarnaast een prijsindexering van 0,30% als gevolg van de actualisering van de IMOC cijfers december 2011. Het uitgavenkader stijgt als gevolg van de nominale ontwikkeling met €989.000, wat een aanpassing van de gemeentelijke inwonerbijdrage van €820.000 impliceert. De berekening van het percentage nominale ontwikkeling 2012 is opgenomen in bijlage 3.

Prijsindexering 2013

Het percentage voor de prijsontwikkeling is gebaseerd op het IMOC-cijfer van het Centraal Plan bureau (CPB). Het IMOC cijfer 2012 is ten opzichte van de korte termijnraming december 2011 met 0,25% naar beneden bijgesteld. Het IMOC cijfer 2013 is op 1,75% vastgesteld, daarom wordt voor 2013 de prijsindexering vastgesteld op 1,50%.

Loonindexering 2013

De loonindexering 2013 is vastgesteld op 1 % conform de concept CEP-raming van het CPB 'Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers'¹.

De loonindexering bestaat enerzijds uit geschatte ontwikkelingen zoals een inschatting op de CAO ontwikkeling en anderzijds reële loonontwikkelingen zoals de veranderingen in de sociale lasten en de ontwikkelingen in de pensioenen.

Prognoses:

Salaris verhoging 2011 en 2012 in de lopende CAO onderhandeling	1,75%	
Uitgangspunt bij de programmabegroting 2012	<u>-/- 1,00%</u>	0,75%
Verwachte loonontwikkeling 2013 overheid conform CEP raming 2012		<u>1,00%</u>
		1,75%

Definitieve ontwikkelingen:

Ontwikkeling sociale lasten 2011	0,40%	
Uitgangspunt programmabegroting 2012	<u>-/- 0,30%</u>	0,10%
Pensioenontwikkeling 2012 (opslagpercentage tijdelijk voor 2jaar van 1 naar 3%. Het werkgeversaandeel bedraagt 70%)		1,40%
Ontwikkeling sociale lasten 2012 (ZVW)	<u>0,65%</u>	2,15%

¹ Definitie CPB Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers.

Dit is de gemiddelde stijging van de lonen en salarissen van de collectieve sector exclusief een voortschrijdend gemiddelde van de jaarlijkse incidentele loonstijgingen.

Overzicht nominale ontwikkeling zoals verwerkt in de programmabegroting 2013:

	weging	Correctie Indexcijfer 2012		Indexcijfer 2013		Totaal
Prijnsindexering	40%	0,30	0,12%	1,50	0,60%	0,72%
Loonindexering definitieve ontwikkeling (niet eerder geraamd)	60%	2,15	1,29%			1,29%
Loonindexering prognose	60%	0,75	0,45%	1,00	0,60%	1,05%
Te verwerken in programmabegroting 2013			1,86%		1,20%	3,06%

Het uitgavenkader 2013 stijgt als gevolg van de nominale ontwikkeling met €660.000, de consequentie voor de gemeentelijke inwonerbijdragen daarvan is €534.000.

De gemeentelijke bijdrage 2013 is in de ontwerpbegroting verhoogd met zowel de correctie nominale ontwikkeling 2012 als de nominale ontwikkeling 2013 voor een totaal bedrag van €1.354.000.

De berekening van het percentage nominale ontwikkeling 2013 is opgenomen in bijlage 3.

BDUR

De rijksbijdrage wordt door het Ministerie van Veiligheid en Justitie (V&J) jaarlijks verhoogd met de loon- en prijsontwikkeling (LPO). De zogenaamde versterkingsgelden van 7,5 miljoen² euro worden niet geïndexeerd, wat betekent dat bij een gemiddelde inflatie van 2% jaarlijks feitelijk €125.000 door de VRK wordt omgebogen. Deze problematiek is bij het ministerie van V&J aan de orde gesteld. Binnen de VRK wordt het voorgaande vooralsnog opgevangen door beperkingen op de budgetten voor interregionale versterking.

Het BDUR budget wordt als gevolg van een structurele korting op de rijksbegroting van 1,5% met ingang van 2012 voor €56.000 per jaar gekort oplopend tot €220.000 in 2015.

Uit de BDUR circulaire die in december van het ministerie is ontvangen blijkt dat de herziene verdeling van de rijksuitkeringen over de 25 veiligheidsregio's de VRK een nadeel oplevert.

Op het programma financiële middelen is gevolg van de bovenstaande problematiek voorlopig een stelpost opgenomen van €134.000.

De BDUR cijfers zijn gebaseerd op de decembercirculaire 2011.

Overig:

Openbare Gezondheidszorg

Dit is een gevolg van de gewijzigde productgerelateerde inkomsten.

Subsidie van het Rijk voor SOA poli €450.000

Diverse projecten gezondheidsbevordering €139.000

Brandweer

Aanpassing bestuursafpraak Haarlem (-/- €300.000):

De bestuursafpraak met de gemeente Haarlem is aangepast als gevolg van de Knip Proactie & Preventie (P&P) (-/- €500.000) en de invulling van de taakstelling bij de besluiten over de menukaarten (€200.000)

Subsidie van de provincie Noord Holland voor project Externe Veiligheid (€80.000).

² Aandeel Amsterdam-Amstelland in de Interregionale versterkingsgelden €1,25 mln.

Ambulancezorg

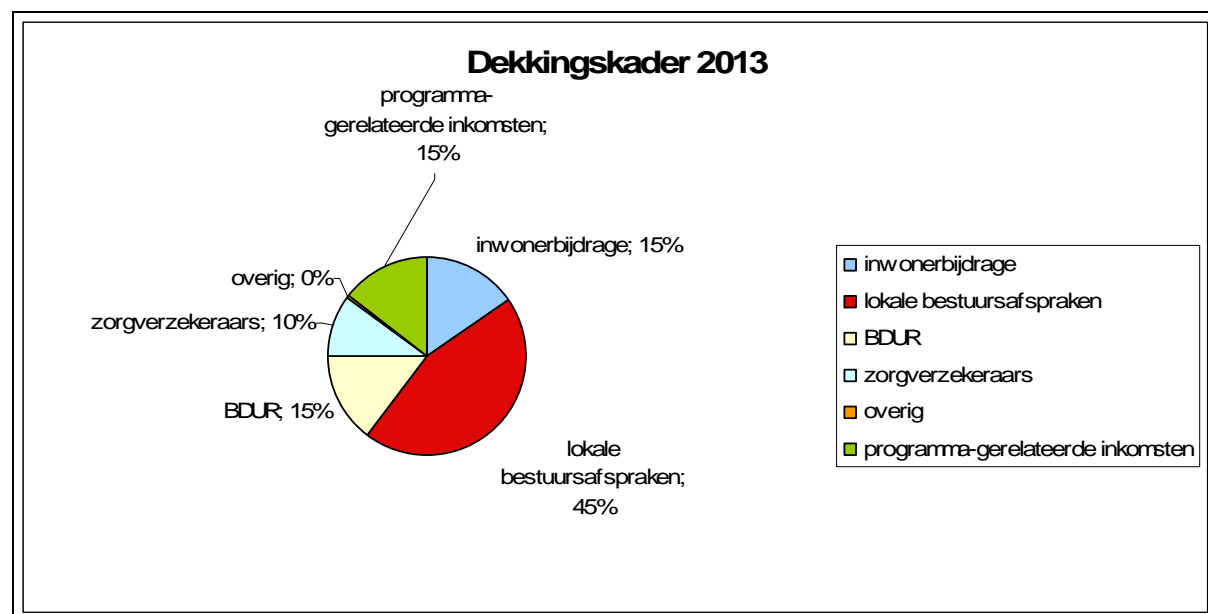
Zowel voor ambulancezorg als voor de meldkamer is de rekenstaat van de zorgverzekeraars leidend voor het beschikbare uitgavenkader. De eerste rekenstaat van 2012 geeft een lagere vergoeding (€7.000) ten opzichte van de kaderstelling 2012. Daarnaast wordt vanaf 2012 de FLO niet meer vergoed via de rekenstaat maar rechtstreeks via VWS (95%) en gemeente Haarlem (5% ofwel €204.000).

Multidisciplinaire Samenwerking

Project Netcentrisch werken 2012-2013 €30.000 wordt gefinancierd uit het product Multidisciplinaire informatievoorziening.

Dekkingskader 2013:

dekkingbronnen:								
bedragen x €1.000	Uitgaven kader 2013	inwonerbijdrage	lokale bestuursafspraken	BDUR	zorgverzekeraars	overig	programma-gerelateerde inkomsten	kader 2013
Programma								
Openbare gezondheidszorg	17.809	8.419		150			9.240	17.809
Brandweezorg	40.401	2.496	34.100	2.667		238	900	40.401
Ambulancezorg	8.269				7.711		558	8.269
GHOR	2.150	541		1.609			0	2.150
Multidisciplinaire samenwerking	5.218	471		4.717			30	5.218
Financiële Middelen	2.215	-190		2.010			395	2.215
	76.062	11.737	34.100	11.153	7.711	238	11.123	76.062



Toelichting op de ontwikkelingen

Inwonerbijdrage en Lokale bestuursafspraken

Op basis van recente ontwikkelingen is voor 2012 een extra indexering van 1,86% noodzakelijk. Dit impliceert een verhoging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2012 met €820.000. Dit vergt een wijziging van de begroting 2012 die separaat aan het Algemeen Bestuur wordt voorgelegd.

De verlaging van de inwonerbijdrage van € 600.000 vanwege de keuzes rond de menukaarten is verwerkt. Verder bevat de lokale bestuursafpraak Haarlem een voorschotbedrag FLO, dit bedrag is niet geïndexeerd. Ook zijn de bestuursafspraken met de gemeente Haarlem en Zandvoort vanaf 2012 aangepast. De nominale ontwikkeling 2013 van 1,2% impliceert een verhoging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2013 met €534.000.

Samenvatting ontwikkeling Inwonerbijdrage (€ 1.000):*

Programmabegroting 2012	45.913
Invulling menukaarten 2013	-/- 600
Extra nominale ontwikkeling 2012	820
Bestuursafpraak Haarlem	
• Knip P&P	-/- .500
• Invulling taakstelling	200
Bestuursafpraak Zandvoort:	
• Inkomsten circuit Zandvoort rechtstreeks naar VRK	-/- 60
Nominale ontwikkeling 2013	534
Harmonisatie inwonerbijdrage Haarlemmermeer vanaf 2013	52

Inwonerbijdrage Programmabegroting 2013 zie bijlage	46.359

BDUR

De BDUR inkomsten zijn meerjarig conform de decembercirculaire 2011 geraamd.

Zorgverzekeraars

De inkomsten van de zorgverzekeraars zijn conform de rekenstaat 2012 van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) geraamd. Conform de Beleidsregels ambulancezorg 2011 (NZA) is er voor 2013 rekening gehouden met de algemene budgetkorting van 0,5% ten opzichte van het voorgaande jaar. Er is nog geen rekening gehouden met een mogelijke budgetkorting in 2013 indien de werkelijke productiegroei in 2011, 2012 en 2013 cumulatief minder bedraagt dan 7,5% t.o.v. de realisatie productie 2010.

Overig

Dit betreft de onttrekking uit de voorziening Territoriale Congruentie Vanaf 2013 treedt er een jaarlijkse verschuiving op tussen de inwonerbijdrage en deze onttrekking. Deze verschuiving is het gevolg van de afspraak dat de inwonerbijdrage van de Haarlemmermeer voor de regionale brandweezorg, het MICK en multidisciplinaire samenwerking vanaf 2013 in vijf jaar wordt opgetrokken tot het niveau van de bijdragen van de andere gemeenten.

Programmagerelateerde inkomsten

Dit zijn inkomsten die direct op het programma geraamd worden zoals subsidies, inkomsten voor markttaken en extra taken. De wijzigingen zijn bij het betreffende programma toegelicht.

3.4 Kaderontwikkeling 2014 - 2016

bedragen x €1.000	kader 2013	kader 2014	kader 2015	kader 2016
Programma				
Openbare gezondheidszorg	17.809	17.809	17.809	17.809
Brandweerzorg	40.401	39.720	39.720	39.720
Ambulancezorg	8.269	8.269	8.269	8.269
GHOR	2.150	2.150	2.150	2.150
Multidisciplinaire samenwerking	5.218	5.188	5.188	5.188
Financiële Middelen	2.215	2.166	2.116	2.116
	76.062	75.302	75.252	75.252

bedragen x €1.000	2013	2014	2015	2016
kader 2013	76.062	76.062	76.062	76.062
Menukaarten 2014		-600	-600	-600
BDUR ombuiging rijk 2012 t/m 2015		-50	-100	-100
Project Netcentrische werken 2012 -2013		-30	-30	-30
Project Externe Veiligheid 2013 (gefinancierd met subsidie Provincie NH)		-80	-80	-80
	76.062	75.302	75.252	75.252

3.5 Ontwikkeling Meerjarenbegroting 2013 - 2016

bedragen x €1.000	Begroting 2013			Begroting 2014			Begroting 2015			Begroting 2016		
	uitgaven	inkomsten	saldo	uitgaven	inkomsten	saldo	uitgaven	inkomsten	saldo	uitgaven	inkomsten	saldo
Programma												
Openbare gezondheidszorg	17.809	9.240	-8.569	17.809	9.240	-8.569	17.809	9.240	-8.569	17.809	9.240	-8.569
Brandweertzorg	40.401	900	-39.501	39.720	820	-38.900	39.720	820	-38.900	39.720	820	-38.900
Ambulancezorg	8.269	558	-7.711	8.269	558	-7.711	8.269	558	-7.711	8.269	558	-7.711
GHOR	2.150	0	-2.150	2.150	0	-2.150	2.150	0	-2.150	2.150	0	-2.150
Multidisciplinaire samenwerking	5.218	30	-5.188	5.188	0	-5.188	5.188	0	-5.188	5.188	0	-5.188
Financiële Middelen	2.215	395	-1.820	2.166	395	-1.771	2.116	395	-1.721	2.116	395	-1.721
Totaal programma's	76.062	11.123	-64.939	75.302	11.013	-64.289	75.252	11.013	-64.239	75.252	11.013	-64.239
Dekkingsbronnen												
Inwonerbijdrage		11.927	11.927		11.979	11.979		12.031	12.031		12.083	12.083
Bestuursafspraken		34.100	34.100		33.499	33.499		33.499	33.499		33.499	33.499
BDUR		11.153	11.153		11.103	11.103		11.053	11.053		11.053	11.053
Zorgverzekeraars		7.711	7.711		7.711	7.711		7.711	7.711		7.711	7.711
Inwonerbijdrage of bestuursafspraken		-190	-190		-189	-189		-189	-189		-189	-189
Overige inkomsten		238	238		186	186		134	134		82	82
Totaal dekkingsbronnen	0	64.939	64.939	0	64.289	64.289	0	64.239	64.239	0	64.239	64.239
Totaal VRK	76.062	76.062	0	75.302	75.302	0	75.252	75.252	0	75.252	75.252	0

Inwonerbijdrage

Vanaf 2013 treedt gedurende vijf jaar een verschuiving op tussen de inwonerbijdrage en een onttrekking uit de voorziening 'Territoriale Congruentie' (gevormd uit rijksbijdragen). Deze verschuiving is het gevolg van de afspraak dat de inwonerbijdrage van Haarlemmermeer voor de regionale brandweertzorg, het MICK en multidisciplinaire samenwerking vanaf 2013 in vijf jaar wordt opgetrokken tot het niveau van de bijdragen van de andere gemeenten. Het verschil wordt onttrokken aan de voorziening.

BDUR

Het ministerie van V&J heeft besloten dat de BDUR in de periode 2012 t/m 2015 met 1,5% per jaar afneemt (€56.000 per jaar).

Menukaarten

In 2014 wordt de laatste tranche van de menukaarten ad. €600.000 ingevuld.

3.6 Meerjaren investeringsplan 2013-2016

Om de kwaliteit van het meerjaren investeringsplan 2013-2016 verder te verbeteren zal een grondige inventarisatie van alle activa plaatsvinden en zullen bestaande vervangingsinvesteringsvolumes worden gecontroleerd op economische vervangingswaarden en vervangingskans. Dit proces is in 2011 al uitgevoerd voor de activa en de investeringsplanning van het MICK. In 2012 zijn de activa van de brandweer en het Facilitair Bedrijf aan de beurt. Het uitvoeren van een grondige inventarisatie is erg arbeidsintensief en zal naar verwachting in de zomer van 2012 afgerond worden. Het meerjaren investeringsplan zal separaat ter besluitvorming aan het bestuur worden voorgelegd waarbij in eerste aanleg een besluit over de jaarschijf 2012 zal worden gevraagd. De in de voorliggende programmabegroting begrepen kaders aan kapitaallasten zijn toereikend voor de bestaande activa en de bestaande investeringsplanning.

4. Programma's

4.1 Programma Openbare Gezondheidszorg

Programmadoelstellingen

Algemene Gezondheidszorg (AGZ) voert taken uit voor openbare gezondheidszorg op het gebied van infectieziektebestrijding, tuberculosebestrijding, de SOA/Aids bestrijding, technische hygiënezorg, medische milieukunde, gezondheidsbevordering, gezondheidsbeleid en epidemiologie, reizigersadvies, forensische geneeskunde, sociaal medische advisering, cursussen en openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) waardoor de gezondheid van alle inwoners van Kennemerland bewaakt, beschermd en bevorderd wordt.

De Wet publieke gezondheid (Wpg) geeft aan welke taken de JGZ heeft op het terrein van de publieke gezondheid voor 0-19-jarigen. Deze staan omschreven in het Basistakenpakket JGZ. Daarnaast is op 1 juli 2010 een wetsartikel in werking getreden dat de jeugdgezondheidszorg verplicht om gegevens digitaal op te slaan bij de uitvoering van haar taken. Jeugdgezondheidszorg heeft als doel het beschermen en bevorderen van de gezondheid en de lichamelijke, geestelijke, cognitieve en sociale ontwikkeling van jeugdigen en ondersteunt ouders/verzorgers bij het opgroeien en de opvoeding van kinderen. Dit doet JGZ/GGD door preventief onderzoek van alle kinderen, het geven van advies voorlichting en kortdurende begeleiding. Achterliggend doel is bevorderen dat jeugdigen, passend bij hun aanleg en persoonlijke ontwikkeling, op volwassen leeftijd zelfredzaam kunnen deelnemen aan de samenleving en verantwoordelijkheid kunnen dragen voor hun eigen gezondheid en ontwikkeling.

Uitvoerende- en adviserende JGZ werkzaamheden hebben de volgende effecten:

- inzicht in de gezondheidstoestand van jeugdigen;
- het volgen van de groei en gezonde ontwikkeling;
- tijdige onderkenning van gezondheids-, opvoedings- en psychosociale problemen en risico's;
- gerichte opsporing van stoornissen of problemen in de ontwikkeling en opvoedingsituatie;
- tijdige start met een aanpak van de problemen of tijdige verwijzing;
- bijdrage aan een sluitende ketenaanpak door zorgcoördinatie;
- een positieve beïnvloeding van gezondheid middels voorlichting, advisering en verwijzing.

Algemene Gezondheidszorg:

Bestuurlijke context en ontwikkelingen

Om de Wvr en de Wpg op elkaar aan te laten sluiten, is de Wpg per 1 januari 2012 aangepast (2e tranche). De wetwijziging regelt dat de veiligheidsregio's samenvallen met de werkgebieden van de GGD. Dit is in Kennemerland al lange tijd het geval, vandaar ook de integratie van twee GGD'en ten tijde van de territoriale congruentie. Bij crises zoals grote uitbraken van infectieziekten en milieu-incidenten, is de GHOR afhankelijk van de andere GGD-afdelingen (bijv. voor geneeskundige advisering gevaarlijke stoffen en infectieziekten). Ook de psychosociale zorg bij geestelijke problemen tijdens en na rampen wordt gelegd bij de GGD. In de samenwerking is de GGD verantwoordelijk voor de uitvoering van de zorg en de GHOR richt zich op de verbinding van de partijen zoals ziekenhuizen, meldkamers, ambulances, huisartsen, zorginstellingen, politie en brandweer.

GGD Kennemerland kent naast de wettelijke taken een groot aantal projecten en markttaken die uit verschillende inkomstenbronnen gefinancierd worden. Deze taken worden uitgevoerd in opdracht van

gemeenten of het Rijk. Het betreft bij AGZ onder meer de zorg voor dak- en thuislozen, verslaafden en overlastveroorzakers. Verder voert de GGD markttaken uit zoals sociaal medische advisering, reizigersvaccinatie, cursussen en forensische geneeskunde.

De GGD ontwikkelt een meerjarenbeleidsplan waarin rekening houdend met landelijke en regionale ontwikkelingen en wensen van onze partners, richting gegeven wordt aan de toekomst van de GGD. Uiteraard worden hierin de ambities in relatie gebracht met de financiële situatie van de VRK, de gemeenten en het Rijk.

In opdracht van centrumgemeente Haarlem is de GGD in 2010 gestart met de opzet en uitvoering van de Brede Centrale Toegang (BCT). In 2012 zal worden bepaald op welke wijze taak verder voortgezet gaat worden.

Wat willen we bereiken?

- Infectieziektebestrijding, TBC-bestrijding, SOA/Aids bestrijding en reizigersadviesing. Het doel is het voorkomen van epidemieën.
- Bevorderen hygiënezorg en beoordelen of de objecten voldoen aan de gestelde normen. Hieronder vallen de inspecties van de kinderdagverblijven, peuterspeelzalen, gastouderbureaus, schepen, grootkeukens en advisering bij evenementen.
- Medische Milieukunde: voorkomen of beperken van gevaar, ziekte en hinder als gevolg van een verontreinigd leefmilieu.
- Epidemiologie: inzicht in de gezondheidssituatie van de inwoners verkrijgen en zo een bijdrage leveren aan de bescherming en bevordering van de volksgezondheid.
- Gezondheidsbevordering: bevorderen en behouden van de gezondheid van de gehele bevolking in de regio en specifiek van risicogroepen zoals jongeren, volwassenen met een lage sociaal economische status en ouderen.
- Gezondheidsbeleid en beleidsadviesing: adviseren van gemeenten over het lokaal gezondheidsbeleid en bevorderen dat gezondheidsaspecten worden meegewogen in bestuurlijke beslissingen op lokaal en regionaal niveau.
- OGGZ, sociaal medische advisering en forensische geneeskunde dragen bij aan een gezonder bestaan van de zwakkeren in de samenleving.
- De GGD biedt cursussen aan (EHBO(-kind), BHV, Reanimatie/AED) om inwoners beter van dienst te zijn en de gezondheid in brede zin te bevorderen en zelfredzaamheid te stimuleren.

Wat gaan we ervoor doen?

- Voorkomen van epidemieën door de afhandeling van meldingsplichtige infectieziekten (inclusief TBC), bronopsporing en contactonderzoek, voorlichting en advies, vaccinaties, preventie, signalering, surveillance en bestrijding.
- GGD Kennemerland is vanaf 2008 verantwoordelijk voor de quarantainefunctie op Schiphol. In samenwerking met betrokken partijen is een draaiboek 'Wpg Schiphol' ontwikkeld. Het draaiboek is geïmplementeerd en dient als leidraad voor het hanteren van infectieziekteproblemen op Schiphol.
- SOA-sprekuren worden op twee locaties uitgevoerd: in het Kennemer Gasthuis en op Spaarnepoort. De 'Sense'-sprekuren (laagdrempelige spreekuren voor jongeren met vragen op het gebied van seksualiteit) worden gecontinueerd. Met een extra subsidie van het Rijk kunnen in 2013 extra activiteiten worden uitgevoerd.
- De inspecties van de kinderdagverblijven (technische hygiënezorg) worden periodiek uitgevoerd. Er wordt toezicht gehouden conform de landelijke richtlijnen. Door een nieuwe werkwijze in het kader van het risicogestuurd toezicht is er tijdelijk sprake van een 100% controle van kinderdagverblijven, wat in 2013 extra capaciteitsinzet met zich meebrengt
- De GGD inspecteert tevens tattoo/piercingshops en zeeschepen (ship sanitation)

- Epidemiologie voert gezondheidsenquêtes uit, stelt gezondheidsprofielen op, analyseert de sterftecijfers en ondersteunt andere GGD-taken door onderzoek. Epidemiologie stelt zich tot doel regionale en landelijke ontwikkelingen tijdig te signaleren, problemen op het gebied van volksgezondheid in kaart te brengen en aanbevelingen te doen aan beleidsmakers. Epidemiologie onderzoekt iedere vier jaar elke bevolkingsgroep volgens de landelijke standaard.
- Gezondheidsbevordering (GB) signaleert gezondheidsrisico's en adviseert betrokkenen hierover. GB ontwikkelt voorlichtingsmateriaal en initieert regionale preventieprojecten over gezondheid en gezond gedrag. Centraal staan de landelijke speerpunten van het Rijk (alcohol, roken, overgewicht, diabetes, depressie), aangevuld met seksualiteit, genotmiddelengebruik, mondgezondheid, psychische gezondheid, binnenmilieu op scholen en andere regiospecifieke problemen. Gestreefd wordt naar inzet van 'evidence based' of landelijke 'best practice' interventies.
- Gezondheidsbeleid en beleidsadvisering ondersteunen gemeenten bij het opstellen van de nota Lokaal gezondheidsbeleid. Doelstelling van lokaal gezondheidsbeleid is het verkleinen van sociaal economische gezondheidsverschillen tussen de bevolkingsgroepen en verminderen van gezondheidsrisico's.
- De GGD streeft naar integraal beleid en afstemming met gemeentelijke beleidsterreinen, zoals milieu, jeugdbeleid, ruimtelijke ordening, veiligheid, welzijn en WMO. De GGD reageert op vragen vanuit de gemeenten maar adviseert ook proactief.
- De GGD voert diensten op het gebied van forensische geneeskunde uit voor politie, justitie en gemeenten.
- De GGD geeft, op vraag van gemeenten, sociaal medische adviezen.
- Het hanteren van hygiënische woonproblemen wordt uitgevoerd.
- Het verder vormgeven aan de BCT voor centrumgemeente Haarlem.

Menukaarten:

De menukaarten van 2012 zijn geheel ingevuld. De menukaart met betrekking tot Gezondheidsbevordering en Gezondheidsbeleid & beleidsadvisering zal nog nader ingevuld worden.

Jeugdgezondheidszorg:

Met de meeste kinderen in Kennemerland gaat het goed. Preventieve maatregelen vanuit het aanbod van de jeugdgezondheidszorg dragen bij aan het zo groot mogelijk houden van deze groep. De jeugdgezondheidszorg heeft een groot bereik. De preventieve gezondheidszorg is een terrein dat volop in ontwikkeling is, zowel inhoudelijk als organisatorisch.

Inhoudelijke ontwikkelingen

Overdracht Jeugdzorgtaken naar CJG

Door middel van een stelselherziening wil het kabinet de effectiviteit van de jeugdzorg verbeteren (Regeerakkoord, 2010). Het CJG krijgt een centrale rol in de nieuwe opzet van de jeugdzorg. Dit biedt JGZ mogelijkheden om samen met de CJG-partners het gezin te ondersteunen. De landelijke visie op het ondersteunen van gezinnen versterkt die van JGZ: vraag van het gezin centraal, het versterken van sociale netwerken en eigen kracht, deskundigen erbij betrekken in plaats van over laten nemen.

Digitaal dossier JGZ en Verwijsindex

Sinds september 2010 werkt JGZ met het digitaal dossier JGZ en de landelijke Verwijsindex risicjongeren (VIR). Dit is een digitaal systeem dat risicosignalen van hulpverleners over jongeren in een vroeg stadium bij elkaar brengt. De VIR zorgt ervoor dat er over de gemeentegrenzen heen gekeken kan worden. Als een jongere in de ene gemeente woont, in een andere gemeente naar school

gaat en in een derde gemeente uitgaat, dan brengt de landelijke verwijzindex signalen van instanties uit de verschillende gemeenten bij elkaar. Hiermee wordt voorkomen dat probleemjongeren buiten beeld blijven.

Focus op psychosociale problemen en aanpak kindermishandeling

De focus verschuift de laatste jaren steeds meer van het volgen van de lichamelijke gezondheid naar het volgen van de psychosociale gezondheid. Het tijdig aanbieden van laagdrempelige hulp bij opvoeden en opgroeien, kan voorkomen dat kinderen in de knel raken. Een ander belangrijk thema is de preventie van kindermishandeling. Naar schatting worden per jaar ruim 160.000 kinderen slachtoffer van mishandeling (in vele vormen) en overlijden enkele tientallen kinderen aan de gevolgen. De nieuwe Meldcode Kindermishandeling en Huiselijk Geweld is leidend voor het voorkomen, signaleren en stoppen van kindermishandeling inclusief meisjesbesnijdenis.

Leefstijl jongeren en extra contactmoment

Nieuwe risico's bedreigen de gezonde ontwikkeling van jeugdigen. Deze risico's komen voort uit ongezonde leefgewoonten van jeugdigen en kunnen leiden tot hart- en vaatziekten, kanker, chronische luchtwegaandoeningen en diabetes. De alcoholconsumptie van jongeren is onrustbarend gestegen. Nederland neemt de twijfelachtige eerste plaats in van alle OECD-landen (Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling) wat betreft *alcohol*consumptie door jongeren. Overmatig alcoholgebruik op jonge leeftijd leidt gemakkelijk tot alcoholvergiftiging en tot schade aan de hersenen. Verder is 70 tot 80% van het uitgaansgeweld alcohol gerelateerd. Het aantal jeugdigen met (ernstig) *overgewicht* is onverminderd hoog. Deze kinderen eten ongezond en bewegen te weinig. Zij lopen meer kans op het krijgen van diabetes, psychosociale problemen, een negatief zelfbeeld en om gepest te worden. Signalering van psychosociale problematiek, leefstijlproblemen en andere gezondheidsrisico's is van belang. RIVM (2009) adviseert daarom een extra contactmoment op de leeftijd van 15/16 jaar en om het aanbod in het extra contactmoment ten minste te laten bestaan uit voorlichting over normale ontwikkeling van adolescenten, seksualiteit, seksuele dwang, pesten, leefstijl (zoals middelengebruik, voeding en bewegen), keuze van vervolgonderwijs/beroepskeuze, maatschappelijk functioneren, lawaaidooftoeid en voorlichting op indicatie. Het extra contactmoment draagt bij aan een optimale ontwikkeling van jongeren en zorgt voor het stimuleren van gezond gedrag bij jongeren. Jongeren zelf zeggen behoefte te hebben aan informatie en de mogelijkheid om vragen te kunnen stellen, bij voorkeur door middel van een persoonlijke benadering.

Wat willen we bereiken?

Door uitvoering van wettelijke taken zorg dragen voor:

- het op systematische wijze volgen en signaleren van ontwikkelingen in de gezondheidstoestand van jeugdigen en van gezondheidsbevorderende en -bedreigende factoren;
- het ramen van de behoeften aan zorg;
- de vroegtijdige opsporing en preventie van specifieke stoornissen, met uitzondering van de perinatale screening; op phenylketonurie (PKU), congenitale hypothyroidie (CHT) en adrenogenitaal syndroom (AGS) en het aanbieden van vaccinaties van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP);
- het geven van voorlichting, advies, instructie en begeleiding;
- het formuleren van maatregelen ter beïnvloeding van gezondheidsbedreigingen.
- ontlasten scholen door het oppakken van zorgcoördinatie
- verbinding aangaan met partners in het CJG
- lichte hulp bieden door opvoedingsondersteuning te geven tijdens de JGZ-contactmomenten

Wat gaan we ervoor doen?

JGZ taken 0-4 jarigen

Wettelijke taken:

- Hielprik en neonatale gehoorscreening pasgeborenen en huisbezoek.
- Consulten: intake huisbezoek en dertien consulten, vanaf 4 weken tot 3 jaar en 10 maanden
- Vaccinatie conform het Rijksvaccinatieprogramma (AWBZ)
- Aanvullend onderzoek, standaard of op indicatie
- Deelname aan overleggen en netwerken
- Zorg voor risicokinderen
- Naast individuele voorlichting geeft JGZ groepsvoorlichting op thema aan ouders en/of voorschoolse voorzieningen.
- Zorgplan opstellen en zorgcoördinatie
- Het integraal JGZ dossier (voor kinderen van 0-19 jaar) van ieder kind beheren
- Samenwerkingsprojecten Peuterspeelzaal +
- Beleidsadvisering, onderzoek en innovatieve projecten

JGZ taken 4-19 jarigen

Wettelijke taken:

- Overdracht van kinderen 3 jaar en 10 maanden van B.V. JGZ Kennemerland en overige JGZ organisaties naar GGD Kennemerland
- Screening/ preventief gezondheidsonderzoek: 5 jarigen, groep 7 aandachtsscholen regulier basisonderwijs
- Preventief gezondheidsonderzoek (PGO) Voortgezet onderwijs VMBO basis en kader, VMBO-T, HAVO/VWO: Klas 2
- Speciaal basisonderwijs en Speciaal voortgezet onderwijs: vaker contactmomenten
- Vaccinatie conform Rijksvaccinatieprogramma 4-19 jaar en vaccinatie HPV 12 jarigen
- Aanvullend onderzoek en extra zorg voor 4-19 jarigen van het basisonderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs standaard en op indicatie
- Deelname Zorg en Adviesteams (ZAT) op het basisonderwijs, het voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs
- Voorlichting en themabijeenkomsten
- Zorgplan opstellen en zorgcoördinatie
- Zorg voor risicokinderen (individueel)
- Ondersteuning van scholen bij calamiteiten
- Beleidsadvisering, onderzoek en innovatieve projecten

Wat mag het kosten?

bedragen x € 1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013-2012		
	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo
Algemene Gezondheidszorg:									
Nader te bestemmen	239		-239	119	0	-119	120	0	120
Infectieziektebestrijding	659	35	-624	864	10	-854	-205	-25	-230
SOA	324	131	-193	883	677	-207	-559	546	-14
Tuberculosebestrijding	285	14	-271	408	18	-390	-123	4	-119
Reizigersadvisering	905	905	0	819	801	-17	86	-104	-17
Technische hygienezorg	918	562	-356	1.204	775	-429	-286	213	-73
Beleidsadvisering	544	8	-536	364	23	-342	180	15	194
Gezondheidsbevordering	580	45	-535	483	7	-476	97	-38	59
Projecten gezondheidsbevordering			0	184	180	-4	-184	180	-4
Epidemiologie	544		-544	658	0	-658	-114	0	-114
Medische Milieukunde	355	23	-332	418	23	-395	-63	0	-63
Sociaal Medische Advisering	155	187	32	161	124	-37	-6	-63	-69
Forensische geneeskunde	372	349	-23	298	360	62	74	11	85
Brede Centrale Toegang	1.587	1.623	36	1.185	1.192	7	402	-431	-29
Bemoezorg Jeugd	184	130	-54	135	123	-12	49	-7	42
Zorgcoördinatie OGGZ			0	279	251	-28	-279	251	-28
Hygienische Woningtoezicht	351	308	-43	198	237	40	153	-71	83
Cursussen	290	290	0	213	213	1	77	-77	1
Totaal producten AGZ	8.292	4.610	-3.682	8.873	5.014	-3.859	-581	404	-177
Jeugdgezondheidszorg:									
Uniform 0-4	2.322	2.135	-187	2.613	2.396	-217	-291	261	-30
Maatwerk 0-19	349	321	-28	417	410	-7	-68	89	21
4 -19 jaar	4.533	275	-4.258	4.448	141	-4.307	85	-134	-49
Plusproducten	649	602	-47	846	667	-179	-197	65	-132
JGZ Digitaal Dossier	545	522	-23	612	612	0	-67	90	23
Totaal producten JGZ	8.398	3.855	-4.543	8.936	4.226	-4.710	-538	371	-167
Totaal producten OGZ	16.690	8.465	-8.225	17.809	9.240	-8.569	-1.119	775	-344
Dekkingsbronnen:									
Inwonerbijdrage		8.075	8.075	0	8.419	8.419		344	344
BDUR		150	150	0	150	150		0	0
Totaal dekkingsbronnen	0	8.225	8.225	0	8.569	8.569		344	344
Totaal OGZ	16.690	16.690	0	17.809	17.809	0	-1.119	1.119	0

Toelichting op de financiën

Bedragen * €1.000

	U	I
Programmabegroting 2012	16.690	16.690
Nominale ontwikkeling aanvulling 2012	266	266
Nominale ontwikkeling 2013	184	184
Subsidies:		
- Rijk: SOA poli	450	450
- KNCV TBC fonds	4	4
- projecten gezondheidsbevordering	139	139
- Brede centrale toegang	-254	-254
Verschuiving inwonerbijdrage a.g.v. wijziging overheadtoerekening	94	94
Overig	236	236
	17.809	17.809

4.2 Programma Regionale Brandweezorg

Programmadoelstellingen

Door het oprichten van de brandweer Kennemerland kan invulling gegeven worden aan hogere eisen die aan de brandweer worden gesteld en kan de brandweer verder worden geprofessionaliseerd om zo tot efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van brandweezorg te komen.

Bestuurlijke context en ontwikkelingen

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de brandweer Kennemerland worden ontleend aan de Wet veiligheidsregio's (Wvr) én aan de bestuursafspraken, die zijn afgesloten tussen de VRK en de gemeenten in de regio Kennemerland.

Op hoofdlijnen levert de Brandweer Kennemerland de volgende vier producten:

- Repressie
- Risicobeheersing
- Brandonderzoek
- Publiek Private Samenwerking

Wet veiligheidsregio's

Op basis van de Wet veiligheidsregio's dient elke regio te beschikken over een dekkingplan brandweezorg (basis en specialismen) en een risicoprofiel (grootschalige bestrijding). Zowel het proces van het dekkingplan als het risicoprofiel moeten in 2012 tot bestuurlijke besluitvorming leiden. Op basis hiervan wordt de repressieve organisatie verder ingericht. Hierbij is het onvermijdelijk dat de samenwerking met omliggende regio's en met de private bedrijven onderscheidenlijk instellingen (Schiphol, Tata Steel, AYMA en HSL) wordt geïntensiveerd.

Verschillende rijkstaken worden ondergebracht in een landelijke organisatie die onder aansturing van de voorzitters van de veiligheidsregio's komt te staan: het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV). Het is ook de verwachting dat meer en meer gemeenschappelijke activiteiten van de regio's ondergebracht worden bij het IFV. Daarnaast wordt er gezocht naar intensievere samenwerking tussen de regio's en het instellen van expertregio's. De regio Kennemerland zal zich opwerpen als expertregio Infectieziekten en expertregio Bestrijding luchtvaartongevallen.

Strategische reis brandweer / Brandweer over morgen

In opdracht van het Veiligheidsberaad en de NVBR is in 2008 gestart met de 'Strategische Reis Brandweer', met het doel de lange termijnkoers uit te zetten en een nieuw bedrijfsmodel te ontwikkelen gebaseerd op een beeld van de brandweer in 2040. De strategische reis en toekomstverkenning geven nieuwe perspectieven voor een geheel andere wijze van denken over zorg en veiligheid voor de burger in nood, waarbij in combinatie met preventieve maatregelen, handelingsperspectieven, zelfredzaamheid et cetera onder meer gedacht kan worden aan interdisciplinaire snelle interventie-eenheden. Vanuit het te ontwikkelen bedrijfsmodel voor 2040 wordt teruggewerkt naar de periode 2010-2015, resulterend in een visie en een strategie voor de middellange termijn. Deze visie betekent een verschuiving naar de voorkant van de veiligheidsketen. Dit betekent samen met de gemeenten investeren in het voorkomen van (brand)onveilige situaties met andere woorden burgers, bedrijven en instellingen moeten hier (pro)actief bij worden betrokken en hierover worden geïnformeerd. Zichtbare producten van deze verschuiving zijn onder meer het project Brandveilig leven (bewustwording en gedragsverandering realiseren bij burgers, bedrijven en instellingen op het gebied van brandveiligheid), innovatie van de brandbestrijding en hulpverlening en brandonderzoek. Dit laatste levert informatie op waardoor voorlichting aan de burgers, bedrijven en instellingen bedrijven kan worden verbeterd (optimaal rendement bij het voorkomen van brand).

Daarnaast wordt de informatie gebruikt om de repressie te verbeteren om zo invulling te geven aan de doelstelling te komen tot een lerende organisatie over de volle breedte van de veiligheidsketen.

Aristoteles

Op basis van vooraf vastgestelde, landelijke, prestatie-indicatoren kunnen de operationele en bedrijfsvoering prestaties van veiligheidsregio's eenduidig en gestandaardiseerd worden gemeten. Dit is de doelstelling van het landelijke project Aristoteles. De resultaten hiervan leiden tot transparantie, dat wil zeggen het inzichtelijk maken van de werking van de veiligheidsregio's ten behoeve van sturing en verantwoording binnen de eigen veiligheidsregio.

Regionale Uitvoeringsdiensten

In 2012 krijgen de RUD's (Regionale Uitvoeringsdiensten) daadwerkelijk gestalte. Een RUD is een directe partner van de sector proactie en preventie (risicobeheersing). Afspraken over de samenwerking en taakuitvoering moeten in 2013 feitelijk worden geëffectueerd.

Wat willen we bereiken?

- In 2013 heeft de brandweer Kennemerland een behoorlijk basisniveau. Dit betekent dat wij, mede gelet op het Besluit veiligheidsregio's, in ieder geval landelijk behoren tot een van de best scorende regio's voor wat betreft de opkomsttijden.
- In 2013 richt de brandweer Kennemerland haar focus meer naar buiten toe en spelen we in op een goede afstemming het bedrijfsleven. Daarbij behouden we onze kritische rol
- In 2013 wordt de samenwerking met Amsterdam-Amstelland, Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland-Noord verder geïntensiveerd.
- In 2013 is de brandweer Kennemerland erkend als onderdeel van de expertregio op het gebied van luchtvaartongevallen.
- In 2013 levert de brandweer Kennemerland haar aandeel in de netwerkorganisatie van de VRK. De diverse disciplines van de VRK en hun partners werken nauw samen om de veiligheid in Kennemerland en daarbuiten te vergroten. De verdere concretisering van het interregionaal versterkingsplan levert hier een aanzienlijke bijdrage aan.
- In 2013 zijn de afspraken die zijn gemaakt tussen de VRK, gemeenten en de regionale uitvoeringsdiensten geëffectueerd.

Wat gaan we ervoor doen?

- Organisatieontwikkeling: in 2013 wordt het programma Ontwikkeling leiderschap tot en met de ploegchefs geïntensiveerd. Goed leiderschap op elk niveau vormt de basis van een gezonde organisatie.
- In 2013 ronden we een onderzoek af naar verdere efficiency van de brandweer Kennemerland om daarmee de opgave van de menukaart 2014 te kunnen realiseren.
- In 2013 ronden we een onderzoek af of op basis van het dekkingsplan 2012 de repressie voor brandweer Kennemerland effectiever en efficiënter kan worden georganiseerd (o.a. de mogelijkheid van variabele voertuigbezetting).
- In 2013 heeft de brandweer Kennemerland zich ontwikkeld om als onderdeel van de expertregio Luchtvaart op te kunnen treden.
- Keurmerk Veilig Ondernemen: de in 2009 ingang gezette acties worden verder regionaal uitgewerkt en geïmplementeerd en samen met de ketenpartners opgepakt.
- (Brand)Veilig Leven (voorheen Community safety): de brandweer wil graag een positieve bijdrage leveren aan de ontwikkeling van de zelfredzaamheid en het veiligheidsbewustzijn van burgers en bedrijven. Voorlichting over preventieve maatregelen vormt één van de speerpunten. In 2013 ligt er een meerjarenvisie, hoe (Brand)Veilig Leven, verder kan worden geïmplementeerd in de regio.
- In 2013 voldoet de brandweer Kennemerland aan de Wet veiligheidsregio's en het Besluit veiligheidsregio's.

Resultaten Menukaart 2012-2014

In 2013 worden op basis van de door het bestuur gemaakte bezuinigingskeuzes (menukaarten) verder geïmplementeerd onderscheidenlijk gerealiseerd.

Wat mag het kosten?

bedragen x € 1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013 -2012		
	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo
Repressie	33.098	170	-32.928	0	0	0	33.098	-170	32.928
Basis brandweezorg			0	31.633	174	-31.459	-31.633	174	-31.459
Grootschalig optreden			0	1.604	0	-1.604	-1.604	0	-1.604
Privaat publiekrechtelijk	75		-75	163	60	-103	-88	60	-28
Risicobeheersing	4.186	138	-4.048	4.635	226	-4.409	-449	88	-361
Brandonderzoek	83	0	-83	83	0	-83	0	0	0
Alarmering Brandweer	2.287	632	-1.655	2.283	440	-1.843	4	-192	-188
Totaal producten Brandweer	39.729	940	-38.789	40.401	900	-39.501	-672	-40	-712
Dekkingsbronnen:									
Bestuursafspraken		33.773	33.773	0	34.100	34.100		327	327
Inwonerbijdrage		3.049	3.049	0	2.496	2.496		-553	-553
BDUR		1.883	1.883	0	2.667	2.667		784	784
Overige inkomsten		84	84	0	238	238		154	154
Totaal dekkingsbronnen		38.789	38.789		39.501	39.501		712	712
Totaal Brandweer	39.729	39.729	0	40.401	40.401	0	-672	672	0

Toelichting op de financiën

Bedragen * €1.000

	U	I
Programmabegroting 2012	39.729	39.729
Menukaarten 2013	-368	-368
Toewijziging interregionale versterkingsmiddelen	616	616
Toewijziging reguliere BDUR invoering wet Veiligheidsregio's	147	147
Subsidie provincie NH voor Externe Veiligheid	80	80
Nominale ontwikkeling aanvulling 2012	679	679
Nominale ontwikkeling 2013	436	436
Knip P&P taken Haarlem	-500	-500
Taakstelling Haarlem	200	200
Verschuiving BDUR a.g.v. wijziging overheadtoerekening	-207	-207
BTW aandeel ondersteunende functie	218	218
Verschuiving inwonerbijdrage a.g.v. wijziging overheadtoerekening	-629	-629
	<u>40.401</u>	<u>40.401</u>

4.3 Programma Ambulancezorg

Programmadoelstellingen

Ambulancezorg is de zorg die in opdracht van de Meldkamer Ambulancezorg wordt verleend om een zieke of gewonde binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen of waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis beschikbaar is.

Het hoofddoel van ambulancezorg is het behalen van individuele gezondheidswinst op basis van de zorgbehoefte van de patiënt. Dit betekent dat de ambulancezorg gericht is op het voorkomen van de mortaliteit van patiënten, op het gunstig beïnvloeden van de morbiditeit van patiënten en vervolgens op het vervoeren of verwijzen van patiënten naar zorginstellingen waar een vervolgbehandeling kan plaats vinden.

Bestuurlijke context en ontwikkelingen

De uitvoering van ambulancezorg vindt plaats in opdracht van de Meldkamer Ambulancezorg (MKA, onderdeel van het MICK) en heeft de regio Kennemerland als werkgebied.

Voor de uitvoering van de ambulancezorg en het in stand houden van de MKA binnen de regio Kennemerland is op 30 november 2011 de Coöperatie Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Kennemerland opgericht. De Coöperatie RAV Kennemerland is de ene rechtspersoon die, in het kader van de aanstaande Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ), de aanwijzing krijgt van de minister van VWS.

De Coöperatie bestaat uit de sector Ambulancezorg van GGD Kennemerland, Connexion Ambulancezorg, Ambulance Amsterdam-Kennemerland (AAK) en de MKA (onderdeel MICK). Ambulancezorg bestaat uit een geïntegreerd meldkamer- en ambulanceproces, met vier taakgebieden:

- Het aannemen, plannen, uitgeven en uitvoeren van niet spoedeisende vervoer van cliënten op medische indicatie (besteld vervoer)
- Het trieëren, uitgeven en uitvoeren van spoedvervoer (A1 en A2) binnen de keten van spoedeisende medische hulpverlening
- Het opschalen en verlenen van medische hulp in het kader van de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.
- Het zorg dragen voor een optimale spreiding en beschikbaarheid van parate ambulances over de regio.

Tijdelijke Wet Ambulancezorg (TWAZ)

In 2011 is door de minister van VWS besloten de Tijdelijke Wet Ambulancezorg in te voeren. Streefdatum was 1 januari 2012, maar de gang van de wet door de Tweede en Eerste Kamer betekent dat de ingangsdatum vermoedelijk 1 januari 2013 zal worden.

Belangrijkste punten uit de TWAZ:

- Per RAV wordt slechts één rechtspersoon aangewezen door de minister van VWS voor het verlenen van ambulancezorg en het in stand houden van de MKA binnen die RAV.
- Zittende partijen krijgen de vergunning voor bepaalde tijd (vijf jaar)
- Partijen worden aangewezen en hoeven geen vergunning aan te vragen

Anticiperend op de TWAZ hebben de drie ambulancevervoerders in Kennemerland, samen met de MKA (onderdeel van het MICK), op 30 november 2011 een Coöperatie RAV Kennemerland opgericht. Als zodanig is de Coöperatie de ene rechtspersoon die de aanwijzing van de minister van VWS in het kader van de TWAZ zal verkrijgen.

Het convenant tussen Ambulance Zorg Nederland (AZN) en VWS

In april 2010 is tussen AZN en VWS een convenant getekend dat gericht is op kostenbeheersing. Nu van concurrentie om de markt geen sprake meer is, wil de minister op een andere manier de doelmatigheid verhogen. Zij wil vanaf 2012 vergunninghouders in een doorlopend proces met elkaar vergelijken (benchmarking) en op termijn een systeem van prestatiebekostiging invoeren. Verder heeft zij met AZN een efficiencytaakstelling afgesproken. Deze taakstelling is tweeledig: vanaf 2011 een efficiency korting van 0,5% per jaar oplopend tot 1,5% in 2013.

Daarnaast wordt vanaf 2010 voor drie jaar de productieafsprake (en het beschikbare budget) bevroren op het niveau van realisatie 2010. In de jaren 2011, 2012 en 2013 moet de productiegroei minimaal 2,5% bedragen om niet in 2013 een cumulatieve budgetkorting te krijgen van, op zijn hoogst, 7,5%. De twee taakstellingen samen betekent: in de jaren 2011 tot en met 2013 moet 7,5% meer productie geleverd worden voor 98,5% van het budget 2010.

Benoemde efficiencytaakstellingen, in combinatie met een RAK dat licht negatief is én een noodzakelijk positionering van de sector Ambulancezorg in het krachtenveld van de Coöperatie RAV Kennemerland, betekent voor 2013 dat er grote inspanningen moeten worden gedaan om een sluitende exploitatie te maken en te realiseren.

Daarbij is het onontkoombaar dat er breed zal moeten worden gekeken naar mogelijke bezuinigingen en naar het slimmer/ anders organiseren van het ambulanceproces.

Herijking paraatheidverdeling RAV Kennemerland

Met de RAV-partners Connexxion en Ambulance Amsterdam-Kennemerland is in 2011 afgesproken dat medio 2012 een onderzoek zal worden gedaan naar de verdeling van de parate ambulances over de RAV Kennemerland. Basis voor dit onderzoek zal een vraag/aanbod analyse zijn van het bureau Skopos. Het onderzoek, met rapportage naar aanleiding van aanvullende onderzoeksvragen (over bijvoorbeeld spreiding en beschikbaarheid), zullen binnen het RAV-bestuur worden besproken en mogelijk tot een herijking van de paraatheid leiden per 1 januari 2013.

Voor de sector Ambulancezorg GGD betekent dit dat per 1 januari mogelijk parate diensten (met formatie) van Connexxion of AAK wordt overgenomen of aan hen wordt geleverd.

Wat willen we bereiken?

De sector ambulancezorg van GGD Kennemerland wil een professionele organisatie zijn voor ambulancezorg die zichtbaar en bereikbaar aanwezig is in de regio met het doel:

- Verantwoorde ambulancezorg leveren volgens de landelijke standaard
- Een duidelijke en betrouwbare partner zijn in de RAV Kennemerland en in de totale zorgketen
- Op een kwalitatief hoogwaardige en kostendekkende wijze uitvoering geven aan de ambulancezorg.

Prestatie-indicatoren daarvoor zijn:

- Continueren van de HKZ certificering
- Behalen van afgesproken ritproductie
- Rittijd overschrijdingen in geval van spoed vervoer regionaal lager dan 5%
- Kostendekkend uitvoeren van ambulancezorg uit de opbrengsten van de NZA rekenstaat.

Wat gaan we ervoor doen?

De sector Ambulancezorg is, als partner binnen de Coöperatie RAV Kennemerland, medeverantwoordelijk voor het leveren van verantwoorde ambulancezorg in Kennemerland. De ambulancezorg omvat het totale proces van melding tot en met de geleverde zorg aan de patiënt ter plaatse en tijdens het vervoer van en naar een zorginstelling.

De Coöperatie RAV Kennemerland heeft bij oprichting een meerjarenbeleidplan gemaakt, het Regionaal Ambulance Plan 2012-2016. Afgeleid van het RAP worden activiteitenjaarplannen gemaakt. De sector Ambulancezorg geeft, als partner binnen de Coöperatie, invulling aan de uitvoering van het RAP en afgeleide jaarplannen. Speerpunten daarin zijn, ook voor 2013, een versterking van het partnerschap binnen de Coöperatie en binnen de keten van acute zorgpartners, het efficiënt en effectief met beschikbare middelen omgaan en een voortdurende focus op innovaties binnen de ambulancezorg.

De efficiëntyaakstellingen vanuit het convenant dat gesloten is tussen AZN en VWS (zie boven) betekenen voor de sector Ambulancezorg dat er meer gedaan moet worden met minder geld. Concreet betekent dit dat er, waar mogelijk, bezuinigd moet worden, maar ook dat er slimmer/anders met beschikbare middelen moet worden omgegaan. Het openstaan voor innovaties die daaraan bijdragen is essentieel. Uitgangspunt hierbij is wel dat de begroette ritproductie moet worden gehaald, omdat anders een budgetkorting volgt in 2013.

De spreiding van de parate ambulances over het hele werkgebied van Kennemerland zal in 2012 onderwerp van onderzoek zijn. Mogelijke aanpassingen in de spreiding van de parate ambulances (niet over het totaal aantal ingezette ambulances) mag echter niet betekenen dat rittijdsoverschrijdingen in bepaalde gemeentes onacceptabel hoog worden (is >5%).

In 2013 worden er, zoals eerder gesteld, geen nieuwe productieafspraken gemaakt. De gerealiseerde productie van 2010 is maatgevend voor de productie in 2011, 2012 en 2013. Deze moet ieder jaar met minimaal 2,5% stijgen om niet in 2013 een cumulatieve budgetkorting te krijgen van maximaal 7,5%. Voor 2013 betekent dit de geprognosticeerde productie 2012 plus 2,5%:

Declarabele ritten	14.008
Eerste hulp ter plaatse	4.173
Totaal	18.181

Menukaarten:

De Ambulancezorg is een aparte entiteit met eigen financieringsbronnen. Positieve en negatieve resultaten hebben normaliter geen invloed op de exploitatie van de VRK.

Wat mag het kosten?

Wat mag het kosten

bedragen x €1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013 -2012		
	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo
Ambulancezorg	5.778		-5.778	5.908	204	-5.704	-130	204	74
Regionaal ambulancevervoer	424		-424	440	354	-86	-16	354	338
Alarmering Ambulancezorg	1.813	298	-1.515	1.921	0	-1.921	-108	-298	-406
Totaal producten Ambulancezorg	8.015	298	-7.717	8.269	558	-7.711	-254	260	6
Dekkingsbronnen: Zorgverzekeraars		7.717	7.717	0	7.711	7.711		-6	-6
Totaal dekkingsbronnen		7.717	7.717		7.711	7.711		-6	-6
Totaal Ambulancezorg	8.015	8.015	0	8.269	8.269	0	-254	254	0

Toelichting op de financiën

Bedragen * €1.000

	U	I
Programmabegroting 2012	8.015	8.015
FLO wordt vanaf 2012 vergoed door VWS voor 95% en 5% gemeente en niet langer via de rekenstaat		204
Zorgverzekeraar		-204
Stijging zorgverzekeraar rekenstaat 2012		197
Kostenontwikkeling	201	4
aanpassing trekkingsrechten conform rekenstaat 2012	53	53
	<u>8.269</u>	<u>8.269</u>

Het programma sloot het boekjaar 2011 af met een negatief resultaat van €203.000. In het jaarverslag 2011 komt dit uitvoerig aan de orde. Mede gezien de negatieve stand van de geormerkte reserve heeft de sector ambulancezorg het voornemen om in de bedrijfsvoering 2012 kwaliteitsverbetering en kostenefficiëncy als speerpunten te zien. Dit is ook noodzakelijk omdat ook de begroting 2012 een structureel tekort laat zien van €380.000. Op korte termijn zal de manager hierover rapporteren aan de directie waarin tevens wordt ingegaan op meerjarige scenario's. De resultaten van genomen maatregelen in 2012 zullen direct zichtbaar moeten zijn en zoveel als mogelijk structureel moeten doorwerken naar de volgende jaren.

Daarbij hangt de eventuele extra korting in 2013 bij de ambulancevervoerders dreigend boven de markt. Hoe en wanneer deze zal worden geëffectueerd is nu nog onzeker.

4.4 Programma GHOR

Programmadoelstellingen

De GHOR heeft als doel een bijdrage leveren aan het voorkomen en beperken van gezondheidsschade van burgers in Kennemerland als gevolg van crises, rampen en zware ongevallen. Deze doelstelling volgt uit wettelijke taken die de GHOR heeft op dit gebied. De GHOR is wettelijk (Wvr, art.1) verantwoordelijk voor:

- Coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en
- Advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied.

De GHOR gaat ervan uit dat deze geneeskundige hulpverlening pas goed kan functioneren als de dagelijkse zorg in de gehele keten ook goed functioneert.

Bij rampen en crises (de 'warme' fase) draagt de GHOR zorg voor leiding en coördinatie van de geneeskundige keten (Wvr, art.32, 2) en het informatiemanagement (Wvr. Art 45-50). De GHOR beschikt hiervoor over een aantal operationele sleutelfunctionarissen.

De GHOR adviseert het bestuur van de VRK over de aansluiting tussen het regionaal risicoprofiel en het operationeel presterend vermogen en over de mogelijkheden van risicoreductie.

Bestuurlijke context en ontwikkelingen

Met de inwerkingtreding van de Wvr en de Wpg 2^e tranche verandert de positionering van de GHOR. De GHOR werkt op het snijvlak van openbaar bestuur, veiligheid en gezondheid

Doel van de GHOR is het naadloos kunnen opschalen van de gezondheidszorg, onder regie van het openbaar bestuur, vanuit de dagelijkse zorgverlening naar grootschalige hulpverlening. Dit vraagt een nauwe samenwerking tussen de GHOR en de acute zorgketen en dan vooral ambulancezorg (als belangrijkste uitvoerende partij op het rampterrein), de ziekenhuizen (als belangrijkste verlener van intramurale 2^e lijnzorg) en de traumacentra (als regisseur van de traumaketten in de dagelijkse situatie).

Belangrijke ontwikkeling is dat ook de GHOR te maken krijgt met teruglopende inkomsten. Het ministerie van V&J heeft aangekondigd dat de BDUR met ingang van 2012 jaarlijks gekort wordt met 1,5% oplopend tot 6% in 2015. Daarnaast worden de (interregionale) versterkingsgelden niet geïndexeerd. Daarbij komen maatregelen die door het bestuur van de VRK zijn vastgesteld door middel van de “menukaarten”

Wat willen we bereiken?

Prestatie-indicatoren voor de GHOR in 2013 zijn:

- Blijvend verbeteren van de kwaliteit van de geneeskundige hulpverlening, door borging in het GGD-kwaliteitsstelsel en continuering van de HKZcertificering in april 2014
- Actualiseren van (deel)procesplannen
- Vastleggen van samenwerkingsafspraken met gehele zorgketen in Kennemerland
- Oefenen en beschikbaar houden van sleutelfunctionarissen GHOR voor de hoofdstructuur van het rampenbestrijding.

Wat gaan we ervoor doen?

Monodisciplinaire activiteiten (preparatie – repressie - nazorg)

- Voorbereiden van de geneeskundige rampenbestrijding door het ontwikkelen en opstellen van benodigde (monodisciplinaire) plannen in nadrukkelijke afstemming met de (zorg)inhoudelijke instellingen.
- Borgen van de samenhang tussen autonome (zorg)organisaties door contracten en overeenkomsten.
- Zorg dragen voor 24x7 beschikbaarheid van een kwalitatief hoogstaande crisisorganisatie.
- Inventariseren van regionale risico's en op basis van deze risico's gericht voorbereiden van zorgketen.
- Continue versterken van de crisisorganisatie en de zorgketen in zijn geheel door opleiding, training en oefening.

Multidisciplinaire activiteiten (preparatie – repressie - nazorg)

- Voorbereiden op de crisisbestrijding door samen met multidisciplinaire partners namens de gehele zorgketen plannen op te stellen.
- Zorg dragen dat tijdens inzet bij crises of rampen de geneeskundige hulpverlening met openbare orde en veiligheid is verbonden.
- Inventariseren van regionale risico's en zorg dragen voor passende voorbereidingen hierop namens de gehele zorgketen, gezamenlijk met multidisciplinaire organisaties.
- Continue versterken van de crisisorganisatie in zijn geheel door opleiding, training en oefening.

Voorkomen (proactie - preventie)

- Door namens en vanuit de gehele zorgketen bij te dragen aan multidisciplinaire adviesverlening over:
 - grootschalige evenementen aan gemeenten en andere overheden
 - grootschalige bouwprojecten (proactie).
- Zorg dragen voor het betrekken van alle zorgorganisaties met een (zorg)inhoudelijke verantwoordelijkheid op dit gebied.
- Invulling geven aan in een vergunning opgenomen maatregelen bij grootschalige evenementen.

Beleid en bestuur

- In stand houden en verder ontwikkelen van het HKZ kwaliteitssysteem en blijven aansluiten op het kwaliteitssysteem van GGD Kennemerland.
- Versterken van een efficiënte en doelmatige bedrijfsvoering om optimale (en verantwoorde) slagkracht te bereiken om de organisatiedoelstelling te bereiken.

Menukaarten:

De menukaarten voor 2012 zijn in deze begroting verwerkt. Voor de invulling van de menukaarten 2013 moet de formatie nog met 1,0fte worden teruggebracht. In het personeelsbeleid voor 2012 wordt hierop geanticipeerd.

Wat mag het kosten?

bedragen x € 1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013 -2012		
	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo
Monodisciplinaire activiteiten	556		-556	599	0	-599	-43	0	-43
Interregionale activiteiten	472		-472	203	0	-203	269	0	269
Opleiden, Oefenen, Trainen	433		-433	688	0	-688	-255	0	-255
Evenementen	151		-151	50	0	-50	101	0	101
Planvorming	512		-512	610	0	-610	-98	0	-98
Totaal producten GHOR	2.124	0	-2.124	2.150	0	-2.150	-26	0	-26
Dekkingsbronnen									
Inwonerbijdrage		593	593	0	541	541		-52	-52
BDUR		1.531	1.531	0	1.609	1.609		78	78
Totaal dekkingsbronnen	0	2.124	2.124	0	2.150	2.150		26	26
Totaal GHOR	2.124	2.124	0	2.150	2.150	0	-26	26	0

Toelichting op de financiën

Bedragen * €1.000

	U	I
Programmabegroting 2012	2.124	2.124
invulling menukaarten 2013	-70	-70
Nominale ontwikkeling aanvulling 2012	22	22
Nominale ontwikkeling 2013	18	18
Wijziging interregionale activiteiten	-65	-65
Verschuiving BDUR a.g.v. wijziging overheadtoerekening	121	121
	<u>2.150</u>	<u>2.150</u>

Bij de GHOR is landelijk sprake van verschuiving van activiteiten naar de GGD op basis van landelijk gemaakte afspraken. Dit betreft met name de uitvoering van de paraatheid en actie.

4.5 Programma Multidisciplinaire samenwerking

Programmadoelstellingen

De VRK ontwikkelt zich in 2013 - binnen de wettelijke kaders, landelijke richtlijnen en het strategisch beleidskader voor de rampenbestrijding en crisisbeheersing, samen met de ketenpartners - verder als een netwerkorganisatie die bijdraagt aan een veilig en gezond werk- en leefklimaat in de regio Kennemerland. Het Veiligheidsbureau stimuleert en bevordert een integrale aanpak op het gebied van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Een goede samenwerking en verbinding met de ketenpartners en andere stakeholders in de regio leidt tot kwaliteitsverbetering en/of synergievoordeel op de diverse schakels van de veiligheidsketen.

Bestuurlijke context en ontwikkelingen

Veiligheidsbureau

Het veiligheidsbureau is verantwoordelijk voor de multidisciplinaire voorbereiding op rampen en crises. Vrijwel alle taken van het veiligheidsbureau zijn wettelijke taken (Wet veiligheidsregio's) of komen daar (indirect) uit voort. Op hoofdlijnen kent het veiligheidsbureau de volgende drie taakgebieden:

- Risicobeheersing; activiteiten ten behoeve van een vroegtijdig structurele aandacht voor integrale veiligheid en het zoveel mogelijk voorkomen van onveilige situaties
- Incidentbeheersing; de voorbereiding en afhandeling van incidenten middels planvorming, opleiden, trainen en oefenen, beheer crisiscentra en het crisisinformatiemanagement
- Herstel; de nazorg na een incident en het evalueren en leren van oefeningen en incidenten

Evaluatie Wet veiligheidsregio's

In 2012 wordt de Wet veiligheidsregio's geëvalueerd. Doel van deze evaluatie is om na te gaan hoe de wet in de praktijk werkt en er wordt onder meer gekeken naar het functioneren van het stelsel en het presterend vermogen van de Veiligheidsregio's. Indien noodzakelijk worden beleid en de eisen in de besluiten bijgesteld.

Rampenbestrijding op Orde

De Inspectie OOV brengt begin 2013 de Staat van Rampenbestrijding uit. Hierin wordt gerapporteerd of de regio's voldoen aan enkele eisen in de Wet veiligheidsregio's. Het gaat hierbij onder andere om opkomsttijden, bovenregionale samenwerking, risicoprofiel en regionale crisisplannen. De bevindingen van de Inspectie OOV zullen worden betrokken bij de evaluatie van de wet.

Bovenregionale samenwerking

In de Wet veiligheidsregio's worden eisen gesteld aan het door de regio vast te stellen risicoprofiel en het mede daarop gebaseerde beleidsplan. Deze eisen betreffen zowel de inhoud als de totstandkoming. Van de regio's wordt verwacht dat zij zich ook bovenregionaal voorbereiden op landelijke rampscenari'o's, zoals bij het vrijkomen van gevaarlijke stoffen, hoog water, pandemieën en uitval van vitale infrastructuur. Bij het opstellen van plannen dient de VRK niet alleen de traditionele partners in de rampenbestrijding (brandweer, politie, GHOR en gemeenten) te betrekken maar ook de organisaties en bedrijven in de vitale infrastructuur. Deze samenwerking zal worden vastgelegd in (landelijke) convenanten.

Nationale Politie

Met de komst van de nationale politie verandert de aard van de samenwerking tussen de politie en de veiligheidsregio niet. Wel zullen de bestaande afspraken over de multidisciplinaire samenwerking op het terrein van de rampen- en crisisbeheersing naar de nieuwe situatie moeten worden vertaald. Daarbij gaat het onder meer om de afstemming van de beleidsplannen van de veiligheidsregio met het regionale beleidsplan van de politie en de samenwerking bij het opstellen van het risicoprofiel.

Oefenen

In de Wet veiligheidsregio's is bepaald dat het bestuur van de veiligheidsregio zorg draagt voor een jaarlijkse oefening van de hoofdstructuur van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Deze verplichte jaarlijkse systeem oefening moet voldoen aan de toetsingskaders van de Inspectie OOV en wordt vanaf 2013 structureel georganiseerd. Daarnaast ontvouwt zich een tendens van een toename van het aantal bovenregionale en landelijke oefeningen. Crises houden zich niet aan regiogrenzen (o.a. overstroming, infectieziekte, dierziekte, vitale sectoren, brand Moerdijk). Het oefenen tussen enerzijds het lokaal/regionale niveau en anderzijds het landelijke en internationale niveau is een ander belangrijk aspect.

Informatiemanagement/netcentrisch werken

De kwaliteit van het informatiemanagement is bepalend voor de kwaliteit van de bedrijfsvoering van de VRK, de voorlichting en advisering en de bestrijding van incidenten, rampen en crises. Voor het crisisinformatiemanagement zijn en komen landelijke voorzieningen beschikbaar die de netcentrische werkwijze en de geografische informatievoorziening ondersteunen en bevorderen. De VRK kan deze optimaal benutten als zij hierop goed kan aansluiten. De implementatie en doorontwikkeling van de nieuwe versie LCMS 2.0 draagt hieraan bij.

Cicero/Aristoteles

In het project Aristoteles is een landelijke set met prestatie-indicatoren voor o.a. het domein Crisisbeheersing & Rampenbestrijding vastgesteld. Dit betekent dat binnen alle genoemde taakvelden van het veiligheidsbureau indicatoren zijn gesteld voor het meten van de operationele prestaties. Aristoteles maakt onderdeel uit van de beheer- en verantwoordingscyclus VRK en dit heeft een positief effect op de effectiviteit, de efficiency en de legitimiteit van het veiligheidsbureau. Binnen Cicero vindt ondermeer een kwalitatieve toetsing plaats op de verschillende organisatieniveaus. Dat kan dan weer gelegd worden naast de kwantitatieve toetsing van Aristoteles. Ook kunnen de normen gekoppeld worden aan de indicatoren of mogelijk extra indicatoren opleveren. Cicero richt zich op het maken van een inhaalslag op het terrein van kwaliteitsmanagement ten opzichte van de andere partners binnen de veiligheidsregio, om vervolgens vanuit een multidisciplinair perspectief invulling te kunnen geven aan kwaliteitsmanagement.

MICK

Doorontwikkeling MICK

Het project doorontwikkeling MICK wordt voortgezet waarbij twee inhoudelijke onderdelen, waarmee in 2012 is gestart, een vervolg krijgen in 2013. Borging en doorontwikkeling van het operationeel leidinggeven en de invoering van multidisciplinaire samenwerking en taakovername tussen de verschillende meldkamers van brandweer, politie en ambulance. Deze ontwikkeling, die bekend staat als multi intake en taakovername behelst tussen de verschillende disciplines, is belangrijk voor het meldkamerdomein.

Samenwerkingsafspraken Schiphol

De samenwerkingsafspraken tussen de bij Schiphol betrokken meldkamers zullen verder worden ontwikkeld en gerealiseerd. Koppeling van technische systemen en verdere uitwerking van procedures staan op het programma.

Meldkamerspecifiek oefenen en trainen (MOTOM)

Ook het in 2011 gestarte meldkamerspecifiek oefenen en trainen (MOTOM) zal in 2013 verder worden uitgewerkt en geborgd. Een projectmanager zal de beide dossiers, Schiphol meldkamers en MOTOM, verder implementeren en borgen.

Informatievoorziening

De mate waarin deze ontwikkeling binnen de meldkamer kan plaatsvinden is sterk afhankelijk van een aantal externe ontwikkelingen en keuzes in de moederorganisaties. Zo heeft de reorganisatie van de politie, naast gevolgen voor schaalgrootte, ook gevolgen voor de wijze van informatievoorziening door de meldkamer. In een Real Time Information Centre (RTIC) wordt meer, actuele, en directe informatie toevoeging aan meldingen verwacht.

Schaalvergroting meldkamers

De andere externe ontwikkeling betreft de schaalvergroting meldkamers, waarbij thans (2012) de verwachting is dat het MICK op zal gaan in een meldkamer Noord West Nederland. Dit heeft consequenties voor operatie en bedrijfsvoering van het MICK. Verdergaande integratie van andere overheids- en particuliere meldkamers is ook niet uit te sluiten. Daarnaast zijn veranderingen op beheersmatig gebied te verwachten.

Gemeentelijke processen:

In 2013 wordt het budget van 700.000 ingezet voor diverse posten. Er wordt budget gereserveerd voor het bureau Bevolkingszorg (ondersteuning coördinerend gemeentesecretaris en versterking gemeentelijke processen), waarbij in 2013 de aandacht zich in het bijzonder zal richten op het proces crisiscommunicatie. Na de regionalisering van de processen in 2012 zal er in 2013 budget worden gereserveerd voor de verdere aanpassingen en verbeteringen daarvan. Daarnaast wordt budget ingezet voor het opleiden, trainen en oefenen van de medewerkers binnen de gemeentelijke processen. Ook de overleggen van gemeentesecretarissen en overleg en secretariaten voor ambtelijke advisering worden gefaciliteerd. Verder worden er middelen gereserveerd voor het verbeteren van de ambtelijke advisering en multidisciplinaire afstemming. Tot slot is er budget gereserveerd voor advieskosten en eventuele onvoorziene uitgaven.

Wat willen we bereiken?

- voldoen aan de Wet veiligheidsregio's, Besluit veiligheidsregio's en aan de normen gesteld in het toetsingskader van de Inspectie OOV;
- duidelijke focus op de interregionale samenwerking;
- goede samenwerkingsafspraken met partners;
- een professionele, goed opgeleide en getrainde crisisorganisatie;
- van toegevoegde waarde zijn binnen de organisatie van de VRK en naar haar partners in de multidisciplinaire samenwerking.

Wat gaan we ervoor doen?

- Risicobeheersing
 - opstellen van convenanten met de vitale partners;
 - organiseren van jaarlijkse netwerkbijeenkomsten voor partners van de VRK;
 - in gezamenlijkheid met veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland een dynamische risicokaart ontwikkelen;
 - regisserende rol ten aanzien van de risicocommunicatie;
 - adviseren over evenementenbeleid.
- Incidentbeheersing

- vastleggen van bovenregionale samenwerkingsafspraken voor het Noordzeekanaal en Luchtvaartongevallen in multidisciplinaire scenariokaarten;
 - opleiden, trainen en oefenen, waaronder het organiseren van de verplichte systeemoefening als structureel onderdeel van het MOTO-beleidsplan;
 - het proces crisisinformatiemanagement, waaronder het netcentrisch werken en de geografische ondersteuning hiervan tijdens crises, incidenten, evenementen en oefeningen doorontwikkelen.
- **Herstel**
 - evalueren van oefeningen en incidenten
 - ontwikkelen van een nieuwe evaluatiemethodiek, afgestemd op het toetsingskader van de Inspectie OOV
- **Doorontwikkeling MICK**
 - verbetering van aansturing van processen.
 - samenwerking, door multi intake, tussen brandweer- politie- en ambulance meldkamer.
- **MICK als regie meldkamer.**
 - Afstemming regieprocessen meldkamers Schiphol.
 - Multidisciplinair opleiden en oefenen meldkamer
- **Externe ontwikkelingen**
 - Reorganisatie politie; invoering RTIC en DROC
 - Schaalvergroting meldkamers

Menukaarten:

Voortgang menukaarten 2012

Binnen het Veiligheidsbureau Kennemerland is per 1 januari 2012 de vereenvoudiging van de multidisciplinaire planvorming in uitvoering gebracht. Daarnaast is – binnen de geldende beleidskaders - het aantal oefeningen in de multidisciplinaire oefenkalender structureel gereduceerd. Dit resulteert in totaliteit tot een inkrimping van de formatie van 1 fte.

Toelichting op de menukaarten 2013

Per 1 januari 2012 zijn de effecten van de menukaarten structureel opgenomen in de begroting en werkplannen van het Veiligheidsbureau Kennemerland.

Wat mag het kosten?

bedragen x € 1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013 -2012		
	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo
Risicobeheersing	209		-209	389	0	-389	-180	0	-180
Incidentbeheersing	1.369		-1.369	1.456	0	-1.456	-87	0	-87
Herstel	132		-132	135	0	-135	-3	0	-3
Netcentrisch Werken	300		-300	306	0	-306	-6	0	-6
Disaster			0	0	0	0	0	0	0
Netcentrisch Werken 2012-2013			0	30	30	0	-30	30	0
Triport II	150		-150	157	0	-157	-7	0	-7
Gemeentelijke processen	700		-700	700	0	-700	0	0	0
Versterking commandovoering en opleiden en oefenen politie	260		-260	260	0	-260	0	0	0
Multidisciplinaire Informatievoorziening	300		-300	300	0	-300	0	0	0
Auditteam	515		-515	515	0	-515	0	0	0
kwaliteitsverbetering MICK			0	250	0	-250	-250	0	-250
Alarmering Opschaling	694		-694	720	0	-720	-26	0	-26
Totaal producten multidisciplinaire samenwerking	4.629	0	-4.629	5.218	30	-5.188	-589	30	-559
Dekkingsbronnen:									
Inwonerbijdrage		458	458	0	471	471		13	13
BDUR		4.171	4.171	0	4.717	4.717		546	546
Totaal dekkingsbronnen		4.629	4.629		5.188	5.188		559	559
Totaal Multidisciplinaire samenwerking	4.629	4.629	0	5.218	5.218	0	-589	589	0

Toelichting op de financiën

	U	I
Programmabegroting 2012	4.629	4.629
Kwaliteitsverbetering MICK	250	250
Project digitale risicokaart	56	56
Project netcentrisch werken 2012-2013	30	30
Nominale ontwikkeling aanvulling 2012	25	25
Nominale ontwikkeling 2013	22	22
BDUR verschuiving a.g.v. overhead	86	86
Systeem oefening	120	120
	<u>5.218</u>	<u>5.218</u>

Om de doorontwikkeling van netcentrisch werken en de ontwikkeling van een dynamische digitale risicokaart te ondersteunen zijn voor 2012 en 2013 budgetten beschikbaar gesteld uit de regionale versterkingsgelden.

4.6 Financiële middelen

Het programma Financiële middelen bevat middelen die niet gerelateerd zijn aan specifieke programma's, dan wel middelen die nog geen concrete bestemming hebben. De belangrijkste middelenstroom wordt gevormd door BDUR-gelden. Het gaat om nader te verdelen middelen en het aandeel Amsterdam-Amstelland van interregionale versterkingsgelden en de accresgroei. Naast de BDUR zijn het financieringsresultaat en enkele administratieve saldi opgenomen.

Wat mag het kosten?

bedragen x €1.000	Programmabegroting 2012			Programmabegroting 2013			Verschil 2013 -2012		
	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo	uitg	ink	saldo
Nader te verdelen middelen reguliere BDUR	971		-971	430	0	-430	541	0	541
Nader te verdelen middelen interregionale versterkingsgelden	926		-926	319	0	-319	607	0	607
Aandeel Amsterdam-Amstelland in interregionale versterkingsgelden	1.250		-1.250	1.250	0	-1.250	0	0	0
Nader te verdelen middelen overig	124		-124	346	0	-346	-222	0	-222
Stelpost taakstellingen menukaarten	-245		245	-69	0	69	-176	0	-176
Stelpost ombuiging ondersteuning	-311		311	-343	0	343	32	0	32
Saldi kostenplaatsen	386	165	-221	386	165	-221	0	0	0
Stelposten overig			0	-134	0	134	134	0	134
Financieringsresultaat		230	230	0	230	230	0	0	0
Kwaliteit MICK	280		-280	30	0	-30	250	0	250
Totaal producten Financiële Middelen	3.381	395	-2.986	2.215	395	-1.820	1.166	0	1.166
Dekkingsbronnen:									
BDUR		3.542	3.542	0	2.010	2.010	-1.532		-1.532
Inwonerbijdrage of bestuursafspraken		-556	-556	0	-190	-190	366		366
Totaal dekkingsbronnen		2.986	2.986		1.820	1.820	-1.166		-1.166
Totaal Financiële Middelen	3.381	3.381	0	2.215	2.215	0	1.166	-1.166	0

Toelichting op de financiën

Bedragen * €1.000

	U	I
Programmabegroting 2012	3.381	3.381
Toewijzing Interregionale versterkingsgelden:		
- Brandweer (BRW compagnie, HOVD, Informatiemanagement, Bijstandsbureau, Veiligheidspaspoort, versterking expertise risicobeheersing, WABO)	-616	-616
- Multi (Risicokaart)	-56	-56
- GHOR (265k tergebracht naar 200k)	65	65
Toewijziging Reguliere BDUR:		
- Wet veiligheidsregio's (BRZO, opleiding brandweer)	-147	-147
- BTW aandeel overhead	-218	-218
- Systeemoefening (VBK)	-120	-120
- BDUR ombuiging Rijk 2012 t/m 2015	-56	-56
Kwaliteitsverbetering MICK naar pr. Multidisciplinaire Samenwerking	-250	-250
Nader te verdelen middelen overig:		
Verschuiving inwonerbijdrage a.g.v. wijziging overheadtoerekening	222	222
Stelpost ombuiging overhead:		
Menukaarten 2013	-343	-343
Invulling menukaarten 2012 overhead	311	311
Stelpost taakstelling menukaarten:		
Menukaarten 2013 taakstelling diverse programma's	-100	-100
Systeemverbeteringen 2013	281	281
Extra nominale ontwikkeling 2012	-5	-5
Stelpost overig:		
BDUR aansluiting decembercirculaire 2011	-134	-134
	<u>2.215</u>	<u>2.215</u>

Nader te verdelen middelen reguliere BDUR is in 2013 begroot op €430.000. De verdeling hiervan is als volgt:

Ontwikkeling vanwege invoering Wet veiligheidsregio's	€377.000
Rijk ombuiging BDUR 2012 t/m 2015 (2 * €56.000)	-/- €112.000
Overig	€165.000

	€430.000

5. Reserves en voorzieningen

De reservepositie van de VRK bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Voorzieningen komen veelal voort uit aangegane verplichtingen dan wel hebben betrekking op bestemmingen waar de VRK zelf geen invloed op heeft. Voorzieningen zijn vreemd vermogen.

De beoordeling van de hoogte van de reservepositie hangt samen met het risicoprofiel van de organisatie. Daarop wordt ingegaan in hoofdstuk 5: Risicoparaagraaf.

Algemene reserve								(Bedragen * €1000)
Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Onttrekking 2012	Saldo 31-12-2012	Toevoeging 2013	Onttrekking 2013	Saldo 31-12-2013
	Algemene reserve	547	621		1.168			1.168
	Totaal	547	621	0	1.168	0	0	1.168

Bestemmingsreserve								(Bedragen * €1000)
Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Onttrekking 2012	Saldo 31-12-2012	Toevoeging 2013	Onttrekking 2013	Saldo 31-12-2013
1	Egalisatiereserve markttaken GGD	0			0			0
2	Specifieke bestemmingen resultaat 2011	0	628	628	0			0
3	Vervanging apparaten t.b.v. TBC	43			43			43
4	Grootsch. Uitbr. Infectieziekten	54			54			54
7	Algemene reserves Amstelland De Meerlanden	19			19			19
	Totaal	116	628	628	116	0	0	116

Zie specificatie in bijlage 4.

6. Risicoparagraaf

6.1 Weerstandspositie

Reserves zijn één van de instrumenten om risico's af te dekken. Reserves maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit en vormen het weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit bestaat verder uit (potentiële) ruimte in de begroting.

Met het weerstandsvermogen kunnen financiële tegenvallers opgevangen worden zonder dat de continuïteit in gevaar komt. Bij het optimaliseren van het weerstandsvermogen spelen, naast weerstandscapaciteit en risico's als zodanig, ook andere factoren een rol. Het gaat hierbij om het aanpassingsvermogen of de flexibiliteit van de organisatie en de kans op gelijktijdigheid van tegenslagen of, in het geval van de VRK, de kans op grootschalige incidenten. Op zichzelf genomen kleine risico's kunnen door toeval gelijktijdig of vlak na elkaar optreden, waardoor toch een groot beroep op de weerstandscapaciteit noodzakelijk is.

Naast een buffer tegen optredende risico's, wordt eigen vermogen benut voor de financiering van investeringen. Investerings worden ook gefinancierd met vreemd vermogen (leningen). Een gezonde verhouding tussen vreemd en eigen vermogen (solvabiliteit) draagt bij aan een doeltreffende en efficiënte vervulling van de publieke functie van de VRK.

Het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen is complex. Hierbij is een heldere visie nodig in welke mate de VRK zelfstandig haar risico's moet kunnen managen en moet risicomanagement een integraal onderdeel van de managementcultuur zijn. Het eerste onderwerp wordt in 2012 bestuurlijk en het tweede onderwerp in 2012 operationeel aangepakt. Voldoende praktisch toepasbare instrumenten ontbreken voornamelijk. Het schatten van uitgavenflexibiliteit en risico's is moeilijk en vaak ook subjectief. Om die reden is ervoor gekozen te volstaan met een schouw van de belangrijkste risico's van de VRK en het benoemen van de risicodragers, het zogenaamde risicoprofiel.

6.2 Risicoprofiel

Bij het beoordelen van het risicoprofiel spelen de onderstaande risico's een rol.

Afnemende inkomstenbronnen

De VRK heeft relatief weinig mogelijkheden de begroting te verruimen. Voor de veiligheidsregio staat de financiële reikwijdte op voorhand voor 95% vast. Gezien de bezuinigingsoperaties die vanuit het Rijk worden ingezet en die mede via het gemeentefonds ook de VRK zullen raken, is dit gegeven van groot belang.

De begroting van de GGD wordt voor circa €9 miljoen gevormd door inkomsten uit markttaken, subsidies en plusproducten. De formatieve omvang van de GGD, en daarvan afgeleid ook van het Facilitair Bedrijf, is afgestemd op de activiteiten inclusief de markttaken, subsidies en plusproducten. De GGD vult de hiervoor benodigde capaciteit zo flexibel mogelijk in, zodat relatief beperkte terugloop op te vangen is. Echter, in het geval er sprake is van significante afbouw van deze inkomstenbronnen, bijvoorbeeld als gevolg van bezuinigingen, zal er sprake zijn van overcapaciteit binnen de GGD en teruglopende dekking voor de kosten van de ondersteunende functie. Als gevolg van de besluiten over de kadernotitie 2011 is in de basiscalculatie van de GGD een risico-opslag van 10% opgenomen die is bedoeld om ontwikkelingen, zoals een teruglopende vraag en lichte kostenoverschrijdingen, te dekken. De opslag is nu onderdeel van het programmaresultaat OGZ en wordt, voor zover mogelijk, gestort ter dekking van kostenfluctuaties. De hierbij behorende mutaties om de voorziening te voeden zijn in deze programmabegroting verwerkt.

Per inkomstenbron zijn de risico's als volgt:

- inwonersbijdrage; als gevolg van de financiële positie van gemeenten is er sprake van ombuigingen.
- vergoeding zorgverzekeraars; separaat toegelicht in volgende subparagraaf
- lokale bestuursafspraken; deze zijn niet meer passend meer op de inmiddels regionaal ingerichte organisatie en is daarmee onderwerp op de agenda van bestuurlijke werkgroep.
- subsidies; het aantal subsidies daalt en de subsidiebeschikking wordt soms laat ontvangen. Het Algemeen Bestuur van de VRK heeft op 6 december 2010 besloten dat bij opzegging van een subsidie de betreffende gemeente de frictiekosten moet dragen.
- dienstverleningen; gemeenten voeren bepaalde activiteiten zelf uit (bijvoorbeeld preventie) en daarnaast dient het uitstaande bedrag kostendekkend te zijn.
- markttaken; de kostendekkendheid van de tarieven vormt ook hier een risico en bovendien is er een teruglopende vraag naar bepaalde producten als gevolg van de recessie.
- BDUR; als gevolg van overheidsbezuinigingen vinden ook hier ombuigingen plaats. Daarnaast bevat het bedrag geen nominale compensatie en is het structurele karakter van de uitkering ongewis.

Ambulancezorg

Momenteel vindt er een herijking van de paraatheid van ambulancezorg plaats. Hierbij is de vraag naar ambulance-hulp vergeleken met het aanbod (het aantal beschikbare ambulances) per postcode in de regio. Dit zal per 1 januari 2013 mogelijk leiden tot een nieuw rooster. Dit kan betekenen dat GGD Kennemerland diensten (ambulances en formatie) moet afstaan aan de overige ambulancezorg-aanbieders binnen de RAV.

De zorgverzekeraars veronderstellen een groei van de ritproductie. Wanneer blijkt dat de realisatie met minder dan de geprognoseerde groei van 2,5% per jaar (cumulatief 7,5% over drie jaar) gestegen is, zal een extra korting worden ingeboekt. Eventuele budgetkorting zal via nacalculatie met ingang van 2012 worden ingeboekt.

Daarnaast leggen de zorgverzekeraars efficiencykorting op aan de Ambulancezorg en vergoeden zij nog geen 10% voor overheadkosten. Ook gezien de schaalgrootte wordt het voor de VRK steeds lastiger Ambulancezorg kostendekkend te kunnen realiseren.

Economische recessie

In tijden van economische tegenwind heeft het verleden geleerd dat rekening moet worden gehouden met een verhoogd aantal branden (gericht op de uitkeringen van verzekeringen). Ook moet rekening worden gehouden met een groter risico op oninbare debiteuren als gevolg van een afnemende kredietwaardigheid van particulieren en bedrijven.

Werkkostenregeling

Het Rijk wil in het kader van administratieve lastenverlichting de systematiek van vrije vergoedingen en verstrekkingen in de loonsfeer sterk vereenvoudigen. Het nieuwe stelsel wordt met een nieuwe term aangegeven, namelijk de "werkkostenregeling". Deze aanduiding illustreert dat het hierbij vooral gaat om de kosten die de werknemer maakt in het kader van de dienstbetrekking.

De invoering van de werkkostenregeling gebeurt al vanaf 1 januari 2011. Werkgevers mogen in de jaren 2011 tot en met 2013 kiezen voor het huidige regime voor onbelaste vergoedingen en verstrekkingen of voor de nieuwe werkkostenregeling. Met de werkkostenregeling wordt een vrijstelling (forfait) van 1,5% van de fiscale loonsom (exclusief eindheffingbestanddelen) voor vergoedingen en verstrekkingen ingevoerd. Alle bedragen boven dit forfait die door de werkgever aangemerkt zijn als vergoedingen worden met 80% belast. De VRK werkt in 2012 aan de opzet van de werkkostenregeling. Daarbij bestaat een reëel risico dat een deel van de kostenvergoedingen buiten het fiscaal kader gaan vallen en tot extra heffingen zullen leiden.

Grootschalige incidenten

Met de ervaring van de poldercrash is gebleken dat bij grootschalige incidenten veel geld gemoeid kan zijn. De betreffende regeling bij het ministerie van BZK geeft voor vergoeding weinig houvast. Met de Poldercrash was voor de VRK een bedrag gemoeid van ruim €900.000, waar het ministerie van BZK een deel van heeft vergoed. De vergoeding kan per incident verschillen. In het geval van een groter incident kunnen de kosten beduidend hoger zijn. De financiële positie van de VRK is daar niet tegen bestand.

Friciekosten personeel

Het project bedrijfsvoering op orde wordt in 2012 in de bedrijfsvoering geconsolideerd. Hierbij wordt ook met betrekking tot de kwantitatieve en kwalitatieve bezetting van afdelingen een optimalisatieslag gemaakt. Het risico dat er zich frictiekosten van welke aard dan ook zullen voordoen is niet uit te sluiten. Hier zijn geen specifieke reserves voor gevormd en het kan zijn dat dit in 2013 een extra niet voorzien beslag op de middelen gaat leggen.

Taakreductie Proactie en Preventie voor gemeente Haarlem

In de afgelopen periode is inhoudelijk overeenstemming bereikt tussen de VRK en de gemeente Haarlem over de ontvlechting van de af te nemen producten (knip Haarlem m.b.t. de bestuursafspraken). Met betrekking tot de financiële consequenties bestaat bij het aanmaken van de programmabegroting nog een verschil van inzicht over de financiële uitgangspunten voortvloeiende uit de bestuursafspraken. Dit kan in 2013 niet begrote consequenties hebben. Partijen zijn hierover nog in overleg.

Schaalvergroting meldkamers

De meldkamerorganisatie gaat veranderen. Er wordt toegewerkt naar maximaal tien meldkamers. Eén meldkamer voor de gebieden Zaanstreek-Waterland, Amsterdam-Amstelland, Noord-Holland Noord en Kennemerland lijkt vooralsnog het geschetste model. Consequenties voor het MICK als zodanig zijn nog niet duidelijk. Echter, dit dient de dagelijkse bedrijfsvoering niet in de weg te staan. MICK dient stevige positie te krijgen en te houden in samenwerkingsverbanden met o.a. Tata Steel en Schiphol.

Afname preventietaken

Gemeenten gaan preventietaken gedeeltelijk zelf uitvoeren. Vermindering van preventietaken bij de VRK kan leiden tot vermindering personeel, waardoor kritische massa en specifieke kennis van gebouwen vermindert. Dit staat haaks op de landelijke ontwikkeling waarbij de nadruk juist ligt op de voorkant van de veiligheidsketen.

Wegvallen OMS-verplichtingen voor bedrijven

Bedrijven zijn niet meer verplicht om OMS-aansluiting te hebben. OMS aansluiting levert vaak een onterechte brandmelding op. Voor deze nodeloze uitrukken ontvangt het MICK een financiële vergoeding. Bij afname van het aantal OMS-aansluitingen, zal er een afname plaatsvinden van het aantal nodeloze uitrukken. De financiële vergoeding (€400.000) zal hierdoor wegvallen.

Masterplan ICT

Hoewel het Masterplanproject gevorderd is, zijn gezien de complexiteit niet alle risico's uit te sluiten. Dit betreft vooral de mogelijke toename van de exploitatielasten door nog onbekende factoren rond vervangende applicaties met bijbehorende conversiekosten.

Kosten groot onderhoud Huisvesting

Bij de jaarrekening 2010 is een voorziening groot onderhoud voor het pand Zijlweg ingesteld. Inmiddels blijkt dat bij meerdere panden sprake is van achterstallig onderhoud. De meest dringende zaken zijn in 2011 aangepakt. Er is op basis van rapportage door een deskundig bureau per object een langjarige onderhoudsprognose opgesteld. De kosten aan de VRK-zijde zijn in de jaarrekening 2011 verwerkt. Door de eigenaarsverhoudingen vormt de voorziening nog geen afspiegeling van de totale

lange termijn onderhoudsbehoefte. Deze kwestie moet bij het uitwerken van de 3^e fase regionalisering mede aan de orde komen en leiden tot verantwoorde financiële afwegingen.

Conclusie

Met uitzondering van de gevolgen van eventuele grootschalige incidenten, geeft het bovenstaande een beeld van een gematigd risicoprofiel. Enkele risico's worden voorzien van een voorstel bij het jaarverslag 2011.

6.3 Hoogte weerstandsvermogen

Het in de voorgaande paragraaf geschetste risicoprofiel is, met uitzondering van financiële gevolgen van grootschalige incidenten, te typeren als een gematigd risicoprofiel. De tegenvallers die voort kunnen komen uit deze risico's zijn in principe te overzien. Bij een dergelijk profiel is een omvang van het weerstandsvermogen van 5% van de begroting reëel. Op een begroting van 76 miljoen euro is dat een bedrag van 3,8 miljoen euro.

In 2012 zal een bestuurlijke werkgroep onder leiding van de burgemeester van Beverwijk voorstellen uitwerken voor een aantal financiële beleidsonderwerpen. Een daarvan zal zijn het reservebeleid. De vraag is welke vermogensvorming bij de VRK het bestuur en de aangesloten gemeenten wenselijk en noodzakelijk achten. Dit tegen de achtergrond van de toekomstige bekostigingstructuur en een herzien financieel risicoprofiel. Hierbij ligt ook een relatie met besluiten die moeten worden genomen over de huisvesting van de brandweer. Wordt die van de gemeenten overgedragen aan de VRK, of blijven gemeenten eigenaar?

Een complicerende factor in de bepaling van het weerstandsvermogen vormt het risico van grootschalige incidenten. Zoals in de voorgaande paragraaf beschreven leidt een groot incident tot extra kosten die uitstijgen boven de financiële reikwijdte van de VRK. In het geval het Rijk de in onze ogen ontoereikende regeling in stand houdt, kan een groot incident daardoor verstrekkende consequenties hebben. Tegelijkertijd is het ondoenlijk te komen tot het treffen van een voorziening die toereikend is voor de financiële gevolgen van een groot incident. Alleen sterk vermogende overheidsorganisaties zijn in financiële zin bestand tegen dergelijke gevolgen.

Bestemming rekeningresultaat

Het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat in de jaarrekening onderscheid wordt gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Eerst wordt het exploitatieresultaat bepaald, waarna bestemming dient plaats te vinden. In het exploitatieresultaat voor bestemming mogen geen reservemutaties plaatsvinden. Met deze regelgeving is de werkwijze voor de overheid gelijkgetrokken met de regelingen in het civiel recht.

Voor wat betreft de resultaatbestemming wordt voorgesteld dat, zolang het weerstandsvermogen beneden het gewenste niveau is, positieve rekeningresultaten in principe verrekend worden met de algemene reserve van de VRK. Over het gewenste niveau, waarover het Algemeen Bestuur in de Kadernotitie 2010 uitgangspunten heeft vastgesteld, wordt het Algemeen Bestuur nader geadviseerd door de bestuurlijke werkgroep Financiële Beleidsvragen.

Dit onder de aantekening dat onderdelen van het resultaat waarvoor egaliseringsreserves (markt taken) in het leven zijn geroepen, dan wel sprake is van mogelijke compensatie door toekomstige inkomsten (bijvoorbeeld Ambulancezorg), daarvan worden uitgezonderd. Daarnaast kan sprake zijn van voorstellen die resulteren in voorzieningen voor specifieke risico's.

In die situatie waar door toevoeging van het rekeningresultaat het vermogen uitstijgt boven het gewenste weerstandsniveau, zal bij de jaarrekening een specifiek bestemmingsvoorstel worden gedaan.

7. Onderhoud kapitaalgoederen

In artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten wordt bepaald dat deze paragraaf minimaal het onderhoud bevat van wegen, riolering, water, groen en gebouwen.

Van deze kapitaalgoederen dient aangegeven te worden:

- Het beleidskader
- Uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
- Vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Algemeen

In 1^e kwartaal van 2011 is de nota Activabeleid 2011 door het AB vastgesteld. Met deze nota als beleidskader is de basis gelegd voor een gestructureerde uitvoering en de daaraan te koppelen financiële vertaling voor vervanging van kapitaalgoederen binnen de VRK.

Huisvesting

Het totaal beschikbare onderhoudsbudget voor de diverse huisvestinglocaties van de verschillende kolommen is afgestemd op de ervaringen van de afgelopen exploitatiejaren.

Materieel

Voor iedere uitrukpost van de brandweer is een onderhoudsplan opgesteld. Dit geldt ook voor het regionale materieel. Die onderhoudsplannen zijn op elkaar afgestemd met als resultaat een majeur onderhoudsplan. Het onderhoud bestaat uit: regulier 10 wekelijks onderhoud, 1e- en 2e lijns onderhoud, keuringen en kwaliteitskeuringen Ieder voertuig beschikt over een dossier waarin de staat van het onderhoud is opgenomen.

Voor het onderhoud van de voertuigen, technische installaties en communicatieapparatuur wordt binnen de verschillende kolommen van de VRK voor het begrotingsjaar gerekend met een op het noodzakelijk onderhoud afgestemd onderhoudsbudget.

8. Financieringsparagraaf

Algemeen

De belangrijkste uitgangspunten zoals bij het financieringsonderdeel van de VRK kan gesteld worden dat de VRK een risicomijdend profiel nastreeft. Dit komt tot uitdrukking in het treasurystatuut waarbij in een aantal gevallen strengere uitgangspunten worden gehanteerd dan de wettelijk voorgeschreven uitgangspunten volgens de Wet Fido.

Rentevisie 2013

Op het eerste gezicht lijkt de raming van de economische groei in 2012 en 2013 zeer onvoorspelbaar, groei percentages boven de 2% liggen vooralsnog niet in de lijn der verwachting.

In deze programmabegroting worden nog geen uitspraken gedaan over de rente percentages 2013, maar mochten het economisch iets beter gaan met Europa/ Nederland is de kans groot dat de rente ook iets zal oplopen. Bij de Centraal Economisch Plan 2012 (CEP) verwacht het Centraal Planbureau een matig herstel van de economie na 2012. De Nederlandse economie presteert matig in de periode 2012-2015, door een combinatie van oplopende werkloosheid en lage (gezins-)consumptie als gevolg van hogere pensioenpremies, lagere pensioenuitkeringen, restrictief overheidsbeleid en dalende huizenprijzen. Gezien het matig herstel van de economie na 2012 zal de rente hoogstens licht oplopen.³

Risicobeheer

Onder risico's worden verstaan de renterisico's (vaste schuld en vlottende schuld), kredietrisico's en koersrisico's. Gesteld kan worden dat de VRK een risicomijdend profiel nastreeft en dat bij de VRK slechts sprake is van renterisico's en kredietrisico's.

Renterisico - vlottende schuld (kasgeldlimiet)

In de Wet Fido is een begrenzing opgenomen van de kortlopende middelen die Gemeenschappelijke Regelingen mogen opnemen, de zogenaamde kasgeldlimiet. De limiet voor 2013 is vastgesteld op 8,2 procent van het begrotingstotaal van €76 miljoen, ofwel €6,2 miljoen. De VRK streeft ernaar om de geldstromen zoveel mogelijk op elkaar en de liquiditeitenplanning af te stemmen, zodat het aantrekken van kortlopende middelen beperkt blijft voor noodzakelijk doeleinden. In 2012 wordt de treasuryfunctie bij de VRK verder uitgebouwd. Het opstellen van liquiditeitsplanningen is hiervan een onderdeel.

Renterisico – vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat 20% van het totaal van de begroting 2013 aan rentegevoeligheid onderhevig mag zijn. De twee essentiële variabelen voor het bepalen van het renterisico betreft de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen. Het bedrag hiervan is de leenruimte die jaarlijks het bedrag van de norm niet mag overschrijden.

³ Bron Centraal Economisch Plan 2012 d.d. maart 2012

In onderstaande tabel is de berekening van het renterisico ten opzichte van de renterisiconorm voor de jaren 2013 tot en met 2016 opgenomen.

bedragen x €1.000	2013	2014	2015	2016
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. Aflossingen	1.075	5.075	1.075	1.075
3. Renterisico (1+2)	1.075	5.075	1.075	1.075
4. Renterisiconorm	15.000	15.000	15.000	15.000
Ruimte / overschrijding (4-3)	13.925	9.925	13.925	13.925

Uit bovenstaande overzicht blijkt dat de VRK in de komende jaren binnen de gestelde normen blijft.

Kredietrisico

Kredietrisico's ontstaan enerzijds door het verstrekken van leningen en anderzijds door het verstrekken van garanties.

In het treasury statuut is bepaald dat het verstrekken van leningen en het stellen van garanties en zekerheden geschiedt (incidenteel) vanuit de publieke taak van de VRK en indien dit past binnen de beleidsdoelstelling van het betrokken VRK-onderdeel. Deze leningen, garanties en zekerheden dienen afgedekt te worden binnen de lopende exploitatie en dienen te worden goedgekeurd door het DB.

Tevens worden de kredietrisico's beperkt door uitsluitend gelden uit te zetten bij bankinstellingen met een AA-categorie afgegeven door ten minste twee gezaghebbende rating agency's.

Uit bovenstaande blijkt het risicomijdende profiel dat de VRK nastreeft. Vooral nog zijn de financieringen zowel op lange als op korte termijn geheel afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Voor 2012 en 2013 worden uitzettingen van kapitaal verwacht gezien de sterke verbetering van kasgeldpositie. De uitzettingen zullen met beperkt kredietrisico zijn.

Organisatiefinanciering

De financieringsbehoefte bestaat uit de begrote investeringen minus de vrijval van afschrijvingslasten. Er zijn meerjarige investeringsplannen opgesteld voor alle onderdelen binnen de VRK. De investeringen voor 2012 zijn in beeld gebracht. In 2011 zijn de complex activa van het MICK geïnventariseerd en degelijk in kaart gebracht. Eenzelfde actie zal in 2012 plaatsvinden voor de overige activa. Ook zal in 2012 een nieuwe activa-administratie als onderdeel van het nieuwe financiële systeem in gebruik worden genomen.

De investeringen worden zoveel mogelijk gefinancierd door het aantrekken van langlopende financieringen. Hierbij wordt rekening gehouden met de rente-riisiconorm en de kasgeldlimiet.

Onderstaand een overzicht van de opgenomen geldleningen:

Leningnr	Instelling	datum over- eenkomst	oorspronke- lijke bedrag	Rente %	Rente/afl. datum	Saldo 1-1-2013	Op- genomen 2013	Af- lossingen 2013	Saldo 31-12-2013	Betaalde rente 2013
40.102078	BNG	9-10-2006	4.500.000	4,49	1-8-2048	4.021.875		112.500	178.688	3.909.375
40.102079	BNG	12-9-2006	3.000.000	4,35	1-9-2021	3.000.000		0	130.500	3.000.000
40.102080	BNG	9-10-2006	6.500.000	4,45	1-11-2047	5.687.500		162.500	250.380	5.525.000
40.104410	BNG	6-7-2009	8.000.000	3,76	6-7-2019	5.600.000		800.000	210.560	4.800.000
40.104411	BNG	3-8-2009	4.000.000	3,40	1-8-2014	4.000.000		0	136.000	4.000.000
			26.000.000			22.309.375	0	1.075.000	906.128	21.234.375

9. Bedrijfsvoeringsparagraaf

9.1 Directie en Holdingstaf

Formatie voor een driehoofdige directie, met daarin een directeur bedrijfsvoering, is in de programmabegroting opgenomen, en wordt gedekt uit de middelen voor versterking van de ondersteunende functies. De medezeggenschapsprocedure in verband met de wijziging is inmiddels gestart. Wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling wordt te zijner tijd opgepakt.

De visie op de organisatorische ontwikkeling van de VRK wordt beschreven in het beleidsdocument 'Holland op z'n Veiligst – II' dat in 2012 wordt opgesteld.

Daarbij zal, na een periode van sterke oriëntatie op de interne kant van de organisatie (bedrijfsvoering, menukaarten, managementontwikkeling), de blik weer meer naar buiten worden gericht. De VRK is een netwerkorganisatie bij uitstek, die actief het contact moet en wil opzoeken met bestaande en nieuwe partners.

De relatie met de regiogemeenten kent veel verschillende gedaanten, en het onderhouden van die relatie vraagt als eerste de aandacht van directie en holdingstaf.

Aan de andere kant staat de relatie met 'het land'. Samenwerken en elkaars ervaringen benutten is een belangrijke insteek. Deelnemen aan verschillende netwerken is daarvoor een eerste stap.

Daarnaast wordt concreet uitvoering gegeven aan landelijke projecten zoals Aristoteles en Cicero

Een aantal ontwikkelingen zal concreet de aandacht van directie en Holdingstaf vragen. Het ministerie van V&J start in 2012 de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's. De uitkomsten zullen ongetwijfeld consequenties hebben voor de Veiligheidsregio Kennemerland in 2013. Verder wordt de politie medio 2012 genationaliseerd en wordt regionale eenheid NoordWest Nederland gevormd. Dit heeft ook consequenties op bestuurlijk vlak en op het gebied van de rampen- en crisisbestrijding. Uitwerking van de nieuwe verhoudingen in de praktijk zal in 2013 aan de orde zijn.

De VRK wil ook een innovatieve organisatie zijn die proactief inspeelt op ontwikkelingen, inzet op nieuwe initiatieven en leert van de opgedane ervaringen. Om hier invulling aan te geven wordt onder meer gebruik gemaakt van (Europese) subsidieaanvragen.

9.2 Facilitair Bedrijf

Algemeen

In 2012 is de focus gelegd op het borgen van de resultaten uit het traject 'Bedrijfsvoering op orde' van voorgaande jaren. Werkprocessen zijn beschreven en onderdeel van een cyclisch verbeterproces. Borging en verbetering van de kwaliteit van de ondersteunende processen vergt continue aandacht mede om ervoor te zorgen dat bijvoorbeeld de GGD in 2014 de hercertificering (HKZ) succesvol af kan ronden.

Parallel aan deze kwaliteitsverbetering, moeten vanwege de bezuinigingen keuzes gemaakt worden wat het Facilitair Bedrijf wel en niet (zelf) doet. De basis is hiervoor gelegd in 2012. Uitvoering vindt plaats in 2013 en 2014.

Resultaat van beide trajecten is een betrouwbaar Facilitair Bedrijf wat kwalitatief voldoet aan de eisen en wensen van de (interne) klanten.

Personeel en organisatie

Het eHRM systeem wordt - na een pilot binnen het Facilitair Bedrijf in 2012 - binnen de hele organisatie geïmplementeerd. Leidinggevend worden hiermee in staat gesteld zelf mutaties door te

voeren en overzichten en rapportages te raadplegen. Mutaties worden hierdoor sneller en over minder schijven verwerkt en beheersinformatie is direct beschikbaar.

Focus van P&O ligt op advisering van de leidinggevenden, loopbaanbegeleiding en mobiliteit.

Financiën en administraties

Informatievoorziening en advisering zijn speerpunten binnen F&A. De begrotings- en verantwoordingscyclus is hierbij leidend. Het in 2012 geïmplementeerde nieuwe financieel systeem ondersteunt deze ontwikkeling. Leidinggevende beschikken online en realtime over de actuele financiële situatie en kunnen direct bijsturen als dat nodig is.

Ook is het daardoor mogelijk sneller bestuurlijke informatie te genereren en/of vragen te beantwoorden.

Communicatie

Op basis van het in 2012 opgestelde beleidsplan communicatie worden strategische maar ook alledaagse onderwerpen voor de VRK op het juiste moment belicht om de positionering van de VRK te ondersteunen. Zowel naar gemeenten en bestuur als naar inwoners, bedrijven en bezoekers.

ICT

De ICT-organisatie is voor een 24-uurs bedrijf als de VRK van strategisch belang. Dit geldt niet alleen voor het warme/operationele deel van de organisatie. Onze omgeving werkt ook niet meer in een 'negen tot vijf' cultuur. Daar moeten we onze dienstverlening op aanpassen, zodat bijvoorbeeld de ICT-ondersteuning tijdens de avond- en weekendopenstelling van de GGD gegarandeerd is.

Facilitair juridische zaken

Huisvesting

Door de krimp van de organisatie als gevolg van de bezuinigingen, moet ook kritisch gekeken worden naar huisvesting. Hiervoor is in 2012 huisvestingsbeleid opgesteld waarbinnen de ruimte en locatiebehoefte van de VRK zich komende jaren ontwikkeld. In 2013 worden geen concrete grote verschuivingen verwacht, tenzij er een mogelijkheid is versneld de locatie Spaarnepoort (deels) vrij te maken en naar een goedkopere locatie te verhuizen. Waar mogelijk wordt al rekening gehouden met het concept 'Nieuwe Werken' en ook thuis werken om de huisvestingskosten zo laag mogelijk te houden.

Inkoop

Inkoop binnen de VRK is in 2012 verder geprofessionaliseerd. Voor 2013 en verder betekent dit dat er een professionele inkooporganisatie staat die rechtmatig, efficiënt en duurzaam inkoop en verwerft. Door de inkoop binnen de VRK verder te centraliseren, worden schaalvoordelen verkregen.

Investeringsplan 2013

Om de kwaliteit van het meerjaren investeringsplan 2013-2016 verder te verbeteren zal een grondige inventarisatie van alle activa plaatsvinden en zullen bestaande vervangingsinvesteringsvolumes worden gecontroleerd op economische vervangingswaarden en vervangingskans. Dit proces is in 2011 al uitgevoerd voor de activa en de investeringsplanning van het MICK. In 2012 is de activa van de brandweer en het facilitair bedrijf aan de beurt. Het uitvoeren van een grondige inventarisatie is erg arbeidsintensief en zal naar verwachting in de zomer van 2012 afgerond worden. Het meerjaren investeringsplan zal separaat ter besluitvorming aan het bestuur worden voorgelegd waarbij in eerste aanleg een besluit over de jaarschijf 2012 zal worden gevraagd. De in de voorliggende programmabegroting begrepen kaders aan kapitaallasten zijn toereikend voor de bestaande activa en de bestaande investeringsplanning.

Bijlage 1: Bijdragen regiogemeenten

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 2012 (op basis aantal inwoners per 01-01-2011) na verwerking menukaarten																	bedragen * €1.000	
Programmabegroting 2012	Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2010	Index per centage	Brandweezorg			Openbare Gezondheidszorg			GHOR		VBK		Fin mid delen		Totaal		
				Programma Brandweezorg	Alarmering Brandweezorg		Regionale brandweezorg	Programma Openbare Gezondheidszorg	DD-JGZ	Programma Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen	Programma Multidisciplinaire Samenwerking		Bijdrage per inwoner, nader in te vullen					
					Per inwoner	Totaal					Per inwoner	Totaal	Totaal	Per inwoner	Totaal		Totaal	Totaal
				Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal	Totaal				
	Beverwijk	39.313	2,10%	2,83	111	3,57	140	2.232	15,44	607	28	1,13	45	0,87	34	-1,06	-42	3.155
	Bloemendaal	22.035	2,10%	2,83	62	3,57	79	1.020	15,44	340	17	1,13	25	0,87	19	-1,06	-23	1.539
	Haarlem	150.611	2,10%	2,83	426	3,57	538	11.750	15,44	2.326	102	1,13	171	0,87	132	-1,06	-160	15.284
	Haarlemmerliede	5.431	2,10%	2,83	15	3,57	19	358	15,44	84	3	1,13	6	0,87	5	-1,06	-6	485
	Haarlemmermeer	143.364	2,10%	2,23	320	2,09	300	9.134	15,44	2.214	248	1,13	163	0,87	125	-1,06	-152	12.351
	Heemskerk	39.193	2,10%	2,83	111	3,57	140	1.729	15,44	605	30	1,13	44	0,87	34	-1,06	-42	2.652
	Heemstede	26.298	2,10%	2,83	74	3,57	94	1.064	15,44	406	19	1,13	30	0,87	23	-1,06	-28	1.683
	Uitgeest	12.804	2,10%	2,83	36	3,57	46	568	15,44	198	10	1,13	15	0,87	11	-1,06	-14	870
	Velsen	67.290	2,10%	2,83	191	3,57	240	4.547	15,44	1.039	54	1,13	76	0,87	59	-1,06	-72	6.134
	Zandvoort	16.631	2,10%	2,83	47	3,57	59	1.371	15,44	257	10	1,13	19	0,87	15	-1,06	-18	1.760
	TOTAAL	522.970			1.394		1.655	33.773		8.075	522		593		458		-556	45.913

*) bron CBS/statline bevolking en huishoudens/ bevolking per postcode op 1 januari 2010

Gemeentelijke bijdrage van 2012 naar 2013	Brandweezorg			Openbare Gezondheidszorg		GHOR		VBK		Fin mid delen		Totaal
	Programma Brandweezorg	Alarmering Brandweezorg		Regionale brandweezorg	Programma Openbare Gezondheidszorg	DD-JGZ	Programma Geneeskundige Hulp bij Ongevallen	Programma Multidisciplinaire Samenwerking		Bijdrage per inwoner, nader in te vullen		
		Per inwoner	Totaal					Per inwoner	Totaal	Totaal	Per inwoner	
Programmabegroting 2012	1.394	1.655	33.773	8.075	522	593	458	-556	45.913			
Aanpassingen 2012 na programmabegroting 2012												
Extra nominale ontwikkeling 2012 1,86%	26	31	628	150		11	9	-10	844			
Gem. Haarlem FLO voorschot niet indexeren			-25						-25			
Aanpassing lokale bestuursafspraken:									0			
Gemeente Haarlem Knip Proactie / Preventietaken invulling taakstelling			-500						-500			
Gemeente Zandvoort Circuit Zandvoort inkomsten rechtstreeks naar VRK			200						200			
Gemeente Zandvoort rechtstreeks naar VRK			-60						-60			
Verwerking menukaarten 2012 overhead	-174			-140				314	0			
Verschuiving a.g.v. actualisatie kwantitatieve gegevens voor centrale overhead	-456			234				222	0			
Aanpassingen 2013:												
Menukaarten 2013			-60	-308		-70		-162	-600			
Nominale ontwikkeling 2013 1,20%	9	20	408	100		7	6	0	550			
Gem. Haarlem FLO voorschot niet indexeren			-16						-16			
Hammonisatie inwonerbijdrage Haarlemmermeer gedurende 5 jaar vanaf 2013	10	42							52			
Kader programmabegroting 2013	810	1.688	34.100	8.419	522	541	472	-193	46.359			

Programmabegroting 2013	GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 2013 (op basis aantal inwoners per 01-01-2011 *)																	prijspeil 2013 bedrag * €1.000	
	Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2011	Index per centage	Brandweezorg				Openbare Gezondheidszorg			GHOR		VBK		Fin mid delen		Totaal		
				Programma Brandweezorg		Alarmering Brandweezorg		Regionale brandweezorg		Programma Openbare Gezondheidszorg		DD-JGZ	Programma Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen		Programma Multidisciplinaire Samenwerking			Bijdrage per inwoner, nader in te vullen	
				Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal		Per inwoner	Totaal	Per inwoner	Totaal		Totaal	Totaal
Beverwijk	39.329	3,06%	1,63	64	3,53	139	2.280	16,09	633	28	1,03	41	0,90	35	-0,37	-14	3.205		
Bloemendaal	22.039	3,06%	1,63	36	3,53	78	1.042	16,09	355	17	1,03	23	0,90	20	-0,37	-8	1.562		
Haarlem	150.670	3,06%	1,63	245	3,53	532	11.663	16,09	2.425	102	1,03	156	0,90	136	-0,37	-56	15.203		
Haarlemmerliede	5.432	3,06%	1,63	9	3,53	19	366	16,09	87	3	1,03	6	0,90	5	-0,37	-2	493		
Haarlemmermeer	143.374	3,06%	1,33	191	2,43	348	9.331	16,09	2.307	248	1,03	148	0,90	129	-0,37	-53	12.650		
Heemskerk	39.206	3,06%	1,63	64	3,53	138	1.766	16,09	631	30	1,03	41	0,90	35	-0,37	-14	2.690		
Heemstede	26.297	3,06%	1,63	43	3,53	93	1.087	16,09	423	19	1,03	27	0,90	24	-0,37	-10	1.706		
Uitgeest	12.819	3,06%	1,63	21	3,53	45	580	16,09	206	10	1,03	13	0,90	12	-0,37	-5	883		
Velsen	67.347	3,06%	1,63	110	3,53	238	4.645	16,09	1.084	54	1,03	70	0,90	61	-0,37	-25	6.236		
Zandvoort	16.632	3,06%	1,63	27	3,53	59	1.341	16,09	268	10	1,03	17	0,90	15	-0,37	-6	1.731		
TOTAAL	523.145			810		1.688	34.100		8.419	522		541		472		-193	46.359		

*) bron CBS/statline bevolking en huishoudens/ bevolking per postcode op 1 januari 2011

Effect per gemeente per programma	GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 2013																	prijspeil 2013 bedragen * €1.000	
	Wijziging per gemeente per programma																		
	Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2011	Index per centage	Brandweezorg				Openbare Gezondheidszorg			GHOR		VBK		Fin mid delen		Totaal		
				Programma Brandweezorg		Alarmering Brandweezorg		Regionale brandweezorg		Programma Openbare Gezondheidszorg		DD-JGZ	Programma Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen		Programma Multidisciplinaire Samenwerking			Bijdrage per inwoner, nader in te vullen	
Per inwoner				Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal	Per inwoner		Totaal	Per inwoner	Totaal	Totaal		Totaal	
Beverwijk	16		-1,20	-47	-0,04	-2	48	0,65	26	0	-0,10	-4	0,03	1	0,69	27	49		
Bloemendaal	4		-1,20	-26	-0,04	-1	22	0,65	14	0	-0,10	-2	0,03	1	0,69	15	23		
Haarlem	59		-1,20	-181	-0,04	-6	-87	0,65	99	0	-0,10	-15	0,03	4	0,69	105	-81		
Haarlemmerliede	1		-1,20	-7	-0,04	0	8	0,65	4	0	-0,10	-1	0,03	0	0,69	4	8		
Haarlemmermeer	10		-0,90	-128	0,33	48	197	0,65	94	0	-0,10	-14	0,03	4	0,69	100	300		
Heemskerk	13		-1,20	-47	-0,04	-2	37	0,65	26	0	-0,10	-4	0,03	1	0,69	27	39		
Heemstede	1		-1,20	-32	-0,04	-1	23	0,65	17	0	-0,10	-3	0,03	1	0,69	18	24		
Uitgeest	15		-1,20	-15	-0,04	0	12	0,65	9	0	-0,10	-1	0,03	0	0,69	9	13		
Velsen	57		-1,20	-81	-0,04	-2	98	0,65	45	0	-0,10	-7	0,03	2	0,69	47	102		
Zandvoort	1		-1,20	-20	-0,04	-1	-30	0,65	11	0	-0,10	-2	0,03	0	0,69	12	-30		
TOTAAL	175			-585		33	327		344	0		-52		14		363	446		

Bijlage 2: Formatie

Afdeling	formatie	geraamde kosten formatie (x €1.000)
Directie en holdingstaf	13,67	1.294
Facilitair bedrijf	99,86	6.532
GGD - Jeugdgezondheidszorg*	82,52	5.401
GGD - Algemene gezondheidszorg	78,26	4.913
Brandweer Kennemerland (excl. vrijwilligers)		
- Brandweer Oost	87,31	4.877
- Brandweer West	122,25	6.918
- Preparatie & Nazorg	77,21	4.404
- Proactie & Preventie	52,5	3.332
GHOR	13	944
Ambulancezorg	60,84	3.866
Veiligheidsbureau	15,39	1.100
MICK	<u>50,39</u>	<u>3.315</u>
	753,2	46.896

* incl. budget t.b.v. invalpoule

Bijlage 3: Overzicht nominale ontwikkeling 2013

Het percentage voor de prijsontwikkeling is gebaseerd op het IMOC-cijfer van het Centraal Plan bureau (CPB). Bij het concept Centraal Economisch Plan (CEP) raming is het IMOC cijfer 2012 t.o.v. korte termijnraming december 2011 met 0,25 naar beneden bijgesteld. Het IMOC cijfer 2013 is op 1,75% vastgesteld derhalve wordt voor 2013 de prijsindexering vastgesteld op 1,50%. De definitieve raming (het CEP2012) is op 20 maart 2012 vastgesteld.

Bron: CPB concept CEP raming (d.d. 1 maart 2012)

(<http://www.cpb.nl/cijfer/kernegegevens-2011-2015-voor-het-concept-cep-2012>)

IMOC concept CEP raming 2011-2015 d.d. 1-3-2011	2010	2011	2012	2013
IMOC Ontwikkeling materiële index 2010	1,8%			
Verwerkt in programmabegroting 2012	-/- 1,25%			
Te corrigeren 2010 in productbegroting 2012	0,55%	0,55%		
IMOC Ontwikkeling materiële index 2011		2,25%		
Verwerkt in programmabegroting 2012		-/- 2,50%		
Te corrigeren 2011 in productbegroting 2012		0,30%	0,30%	
IMOC Ontwikkeling materiële index 2012			2,00%	
Verwerkt in programmabegroting 2012			-/- 2,25%	
Verwerkt in nota "Nominale ontwikkeling productenbegroting 2012"			-/- 0,30%	
Te corrigeren 2011 in productbegroting 2012			-/-0,25%	-/- 0,25%
IMOC Ontwikkeling materiële index 2013				1,75%
Te verwerken in programmabegroting 2013				1,50%

Loonindexering 2012

- Stijging sociale lasten per 1-1-2012 (ZVW) (0,65%)
Stijging sociale lasten als gevolg van ontwikkelingen in de zorgverzekeringswet per 1 januari 2012. De inkomensafhankelijk bijdrage Zorgverzekeringswet (ZVW) daalt in 2012 van 7,75% (2011) naar 7,1 %. De grondslag wordt verhoogd van €33.427 naar €50.056 per werknemer. Dit resulteert in een stijging van 0,65% werkgeverslasten.
- CAO ontwikkelingen (1,75% -/- 1% reeds geraamd is 0,75%)
Geraamde salarisverhoging per 1 april 2011 van 1%
Geraamde salarisverhoging per 1 april 2012 van 1%.
- Sociale lasten 2011
Stijging ten opzichte van de verwachte stijging bij de programmabegroting 0,1%
- Pensioenontwikkelingen 2012 (1,4%):
Binnenlands Bestuur Persbericht ABP 19 januari 2012: Het pensioenfonds ABP gaat de premies verhogen en beschouwt het korten van de pensioenen als "reële optie". De maatregelen zijn nodig om de dekkingsgraad, die nu met 94 procent onder de norm ligt, op peil te brengen. De premieopslag gaat van 1 naar 3 % ingaande 1 januari 2012. Het werkgeversaandeel bedraagt 70%

Bij de programmabegroting 2012 is de looncompensatie voor 2012 berekend op 1,3% bestaande uit 0,3% sociale lasten en 1% loonontwikkeling. Dit betekent bij de programmabegroting

Loonindexering	2011	2012	2013
2011:			
Ontwikkeling sociale lasten 2011	0,40%		
CAO tot 1 juni 2011:			
0,5% salarisverhoging per 1 januari 2011	0,50%		
0,5% verhoging eindejaarsuitkering 2011	0,50%		
Lopende CAO onderhandeling:			
1% salarisverhoging per 1 april 2011	0,75%		
Verwerkt in de programmabegroting 2012	-/- 1,30%		
Te corrigeren 2011 in productbegroting 2012	0,85%	0,85%	
Loonindexering	2011	2012	2013
2012:			
Lopende CAO onderhandeling:			
1% salarisverhoging per 1 april 2011		0,25%	
1% salarisverhoging per 1 april 2012		0,75%	
Ontwikkeling sociale lasten 2012 (ZVW premies)		0,65%	
Pensioenontwikkelingen 2012		1,40%	
Verwerkt in programmabegroting 2012		-/- 1,00%	
Verwerkt in nota "Nominale ontwikkeling productenbegroting 2012"		2,90%	
2013:			
Verwachte loonontwikkeling 2013 overheid conform CPB			1,00%
Te verwerken in programmabegroting 2013			1,00%

Loonindexering 2013

De loonindexering 2013 is vastgesteld op 1 % conform concept CEP-raming van het CPB "Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers"⁴. Tevens zijn de recente pensioen, CAO en sociale lasten ontwikkelingen meegenomen.

De loonindexering bestaat enerzijds uit geschatte ontwikkelingen zoals een inschatting op de CAO ontwikkeling en anderzijds reële loonontwikkelingen zoals de veranderingen in de sociale lasten en de ontwikkelingen in de pensioenen.

Prognoses:

Salaris verhoging 2011 en 2012 in de lopende CAO onderhandeling	1,75%	
Uitgangspunt bij de programmabegroting 2012	<u>-/- 1,00%</u>	0,75%
Verwachte loonontwikkeling 2013 overheid conform CEP raming 2012		<u>1,00%</u>
		1,75%
Definitieve ontwikkelingen:		
Ontwikkeling sociale lasten 2011	0,40%	
Uitgangspunt programmabegroting 2012	<u>-/- 0,30%</u>	0,10%
Pensioenontwikkeling 2012 (opslagpercentage tijdelijk voor 2jaar van 1 naar 3%. Het werkgeversaandeel bedraagt 70%)		1,40%
Ontwikkeling sociale lasten 2012 (ZVW)		<u>0,65%</u>
		2,15%

⁴ Definitie CPB Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers.

Dit is de gemiddelde stijging van de lonen en salarissen van de collectieve sector exclusief een voortschrijdend gemiddelde van de jaarlijkse incidentele loonstijgingen.

Overzicht nominale ontwikkeling zoals verwerkt in de programmabegroting 2013:

	weging	Correctie		Indexcijfer		Totaal
		Indexcijfer 2012		2013		
Prijsindexering	40%	0,30	0,12%	1,50	0,60%	0,72%
Loonindexering definitieve ontwikkeling (niet eerder geraamd)	60%	2,15	1,29%			1,29%
Loonindexering prognose	60%	0,75	0,45%	1,00	0,60%	1,05%
Te verwerken in programmabegroting 2013			1,86%		1,20%	3,06%

Bijlage 4: Reserves en voorzieningen

Algemene reserve

(Bedragen * €1000)

Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Onttrekking 2012	Saldo 31-12-2012	Toevoeging 2013	Onttrekking 2013	Saldo 31-12-2013
	Algemene reserve	547	621		1.168			1.168
	Totaal	547	621	0	1.168	0	0	1.168

Bestemmingsreserve

(Bedragen * €1000)

Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2011	Toevoeging 2012	Onttrekking 2012	Saldo 31-12-2012	Toevoeging 2013	Onttrekking 2013	Saldo 31-12-2013
1	Egalisatiereserve markttaken GGD	0			0			0
2	Specifieke bestemmingen resultaat 2011	0	628	628	0			0
3	Vervanging apparaten t.b.v. TBC	43			43			43
4	Grootsch. Uitbr. Infectieziekten	54			54			54
7	Algemene reserves Amstelland De Meerlanden	19			19			19
	Totaal	116	628	628	116	0	0	116

Voorzieningen

(Bedragen * €1000)

Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-10-2011	Storting 2012	Besteding 2012	Saldo 31-12-2012	Storting 2013	Besteding 2013	Saldo 31-12-2013
1	RAV-Vorming (AZ)	64		64	0			0
2	Reserve aanvaardbare kosten (AZ)	-182		400	-582			-582
3	Onderhoudsfonds (AZ)	11			11			11
9	Aanvaardbare kosten CPA (*)	55			55			55
13	Egalisatievoorziening kleding Brandweer	247		180	67	42		109
10	Frictiekosten TC	1.068		290	778		238	540
11	Frictiekosten GGD_AM	665			665			665
15	Voorziening boventalligen	474		138	336		36	300
16	Claim brancards	65		65	0			0
17	Nacalculaties MKA	64			64			64
18	Nog in tarief te verrek.financ.verschil	523		40	483			483
20	Project FUWA	50		50	0			0
23	Organisatie ontw. BRW	375		375	0			0
24	2e loopbaanbeleid	300		200	100			100
25	Afkoop verlof	200		200	0			0
28	ICT WABO	14		14	0			0
29	Community Safety	37		37	0			0
30	Onderzoek Moerdijk Brand (project)	25		25	0			0
32	Onderzoek redvoertuig Zandvoort	50		50	0			0
34	Egalisatie Gezondheidsmonitor	75		75	0			0
22	Groot onderhoud Zijlweg	479			479			479
23	Voorziening wachtgeldverplichtingen	312			312			312
30	Onderhoud Kazeme Oost	145			145			145
40	Onderhoud Huisv.MICK	110			110			110
43	10% risico opslag Tariefegalisatie	160			160			160
	Totaal	5.387	0	2.203	3.184	42	274	2.952

Toekomstige verplichtingen

(Bedragen * €1000)

Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2011	Storting 2012	Besteding 2012	Saldo 31-12-2012	Storting 2012	Besteding 2012	Saldo 31-12-2013
9	Overuren F&C 2007	80			80			80
14	Diverse kleine projecten GGD	263		263	0			0
16	Digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg	462		462	0			0
19	ESF 2 / Project	97		97	0			0
22	Project risicoprofiel	87		87	0			0
27	Inhaalslag voor controles	150		150	0			0
31	Wagenpark beheer	32		32	0			0
33	SW kst HP-Zone HP-Travel	25		25	0			0
	Totaal	1.195	0	1.116	79	0	0	79

Bijlage 5A: Matrix vastgestelde menukaarten

x €1.000

Producten openbare gezondheidszorg	Voorstel	structureel	2012	2013	2014
Nader te bestemmen	Vrijvallen subsidie leger des Heils	200	200		
Infectieziektebestrijding	Stoppen met beschikbaarheidsdienst verpleegkundigen infectieziekten	5	5		
Tuberculosebestrijding	Openstelling afdeling Tuberculosebestrijding verminderen van vijf naar vier dagen per week	20	20		
Technische hygiënezorg	Kosten advisering en inspectie doorbelasten aan organisator publieksevenement	10	10		
	Optimaliseren uitvoering THZ	40	40		
Beleidsadviesing	Onderzoek haalbaarheid om 50% te bezuinigen		0	pm	pm
Gezondheidsbevordering	Stopzetten coördinatie opvoedingsonderstuning door ontwikkeling CJG's.	30	30		
	Stopzetten preventie mondgezondheid	30	30		
	Onderzoek haalbaarheid om 50% te bezuinigen		0	pm	pm
Jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar	Stoppen met aandachtsscholen mits andere instrumenten goed worden uitgevoerd	90	90		
	Aanpassen contactmomenten Voortgezet Speciaal Onderwijs mits andere instrumenten goed worden uitgevoerd	35	35		
	Aanpassen informatiegesprekken	25	25		
	Totaal voorstellen	485	485	0	0

Producten Regionale brandweer	Voorstel	structureel	2012	2013	2014
Repressie	Het regionaal uitvoeren van onderhandse aanbestedingen/ het interregionaal én landelijk uitvoeren van Europese aanbestedingen	150	150		
	Doorberekenen van de kosten voor advisering WABO, APV en BBV aan de vergunningsaanvrager	taakstelling			
	Grootschalig optreden: haakarmvoertuigen afstoten	60	60		
	Niet spoedeisende hulpverlening tijdens kantoor tijden door beroeps	25	25		
	Niet spoedeisende hulpverlening volledig laten uitvoeren door beroeps	38	38		
	Reductie bezetting 24-uursdienst door springen tussen redvoertuig en hulpverleningsvoertuig	225	128	57	40
	Inkrimpen met 3 meetploegen (van 9 naar 6)	13	13		
	Wijzigen van de taak vrijwilligers Haarlem West en daarmee het aantal vrijwilligers reduceren	237	237		
	Samenvoegen van de posten Halfweg en Zwanenburg	180	180		
	Heroverweging bestuursbesluit brandweezorg Haarlemmermeer Zuid (van oktober 2009)	taakstelling			
	Samenvoegen van de posten Beverwijk en Heemskerk	taakstelling			
	Samenvoegen vrijwilligers post Velsen- Zuid en IJmuiden of opheffen vrijwilligers post Velsen-Zuid	305	305		
	Inkrimpen met 2 redvoertuigen	174	174		
	Redvoertuig Zandvoort: Vluchtwegen aanbrengen in gebouwen. (2015)	0			
	Bezetting redvoertuig Haarlem anders financieren	334	131	142	61
	Aanpassen bluswatervoorziening	109		109	
	Uitvoeren OGS voor omliggende regio's	50	50		
	Twee regio's gezamenlijk één OGS peloton	78	78		
	Repressief dekkingsplan 2011	taakstelling			
	Aanpassing van het brandweerkorps Kennemerland - leidinggevend en ondersteunende taken	500			500
	Totaal voorstellen	2.478	1.569	308	601

Producten GHOR	Voorstel	structureel	2012	2013	2014
Monodisciplinaire	Reductie van 2 naar 1 Geneeskundige combinatie	70	70		
Opleiden, oefenen, trainen	Verminderen van het aantal activiteiten met 20%	25	25		
Evenementenadvisering	Doorbelasten kosten evenementenadvisering via gemeenten. Reduceren en verkorten evenementen.	35	35		
Planvorming	Terugbrengen personele inzet/ minder frequent actualiseren plannen	35		35	
	Planvormingsproces anders vormgeven	35		35	
	Totaal voorstellen	200	130	70	0

Producten Multi	Voorstel	structureel	2012	2013	2014
Incidentbeheersing	Minder capaciteit inzetten op lokale en regionale planvorming	30	30		
	Minder capaciteit inzetten op Multi opleiden, trainen en oefenen (MOTO)	30	30		
	Totaal voorstellen	60	60	0	0

Producten MICK	Voorstel	structureel	2012	2013	2014
Alarmering brandweer	Standaardisatie van protocollen en werkwijzen/ Multi Intake	60		60	
	Totaal voorstellen	60	0	60	0

Producten Financiële Middelen	Voorstel	structureel	2012	2013	2014
Nader in te vullen	Taakstellingen in diverse programma's	445	245	100	100
	Ontwikkeling vakgebied, voorzichtigheidsmarge	-477		-281	-196
Ondersteuning	20% van het totaal, realisatie een halfjaar later dan ombuigingen op de primaire taken	749	311	343	95
	Totaal voorstellen	717	556	162	-1

	Totaal voorstellen	4.000	2.800	600	600
--	---------------------------	--------------	--------------	------------	------------

Bijlage 5B: Menukaarten Veiligheidsregio Kennemerland

Menukaart Brandweer Kennemerland

Product	02 Advisering WABO, APV en BBV
Omschrijving product	<p>(Brandweezorg: risicobeheersing) De advisering aan gemeenten inzake brandveiligheid op grond van: - de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (WABO) (zowel bouw als gebruik); - de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) (o.a. evenementen); - de BrandBeveiligingsVerordening (BBV) (tenten / inrichtingen).</p>
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (WVR); Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO); Algemene Plaatselijke verordening (APV); Brandbeveiligingsverordening (BBV).
Beoogde maatschappelijke effecten	Risico's op het gebied van brandveiligheid bij bouw en gebruik van bouwwerken, bij evenementen, tenten en inrichtingen op voorhand terugbrengen tot een maatschappelijk verantwoord niveau middels het beoordelen van vergunningsaanvragen en het indien nodig stellen van nadere eisen.
Normen, richtlijnen en protocollen	Diverse NEN-normen en landelijke richtlijnen van de NVBR.
Gehanteerde prestatie-indicatoren	
Wettelijk en niet wettelijk	Dit betreft een indirect wettelijke taak (de regionale brandweer is middels de WVR aangewezen als adviseur van het bevoegd gezag).
Kosten en dekking	Kosten advisering (globaal voor gehele regio): WABO, bouw €1.000.000 WABO, gebruik €330.000 APV/BBV €250.000 Dekking vindt plaats middels de bestuursafspraken. Gemeenten kunnen dit type kosten middels de heffing van leges verhalen op de aanvrager van vergunningen.
Relevante ontwikkelingen	Gemeenten kunnen een groot deel van genoemde kosten doorberekenen middels het heffen van leges aan aanvragers van vergunningen. Dit gebeurt in vele gevallen slechts gedeeltelijk. Gemeenten kunnen er voor kiezen deze kosten wel door te berekenen en daarmee dus een indirecte bezuiniging realiseren. De hoogte van de te realiseren bezuiniging valt op dit moment niet goed in te schatten vanwege onvoldoende inzicht in de opbouw van de diverse legesverordeningen.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	<p>Doorberekenen van de kosten voor advisering WABO, APV en BBV aan de vergunningsaanvrager. Doorberekenen van de kosten voor aanwezigheid (COPI-bak) tijdens evenementen.</p>
Effect op budgetten overhead	De overhead kan meegenomen worden in het bepalen van de leges en de verrekening van inzet COPI.
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	De vergunningaanvrager maakt meer kosten voor de vergunning. Hierdoor kan een ongunstig vestigingsklimaat ontstaan voor bewoners en ondernemingen. Daarnaast zullen vele evenementen niet of niet meer rendabel kunnen worden gehouden. Het verhogen van legeskosten zou in een aantal gevallen ook de illegaliteit van bouw en gebruik kunnen bevorderen.
Gevolgen voor andere producten/ programma's	

Product	06 Lokale brandweezorg Haarlemmermeer
Omschrijving product	(Brandweezorg: collectieve basisbrandweezorg) Onder Repressie worden alle activiteiten geschaard die direct met de bestrijding van rampen, crisis, brand en ongevallen te maken hebben inclusief de voorbereiding (preparatie) en nazorg.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 3, 4, 10, 14, 15, 18 en 25 tot en met 31) met bijbehorende besluiten (artikelen 4.1 en 4.2) Bestuursafspraken (van 27 juni 2008)
Beoogde maatschappelijke effecten	Verhogen van de veiligheid voor burgers van Kennemerland door taken op gebied van repressie uit te (laten) voeren.
Normen, richtlijnen en protocollen	Wet veiligheidsregio's; Besluit veiligheidsregio's; Diverse inzetprocedures brandweer Kennemerland; Alarmeringsmatrix brandweer Kennemerland; Materieelspreidingsplan VRK; Dekkingsplan VRK; Risicoprofiel VRK (nog op te stellen); Leidraad grootschalig optreden (in ontwikkeling); Brandrisicoprofiel (nog op te stellen).
Gehanteerde prestatie-indicatoren	Door het bestuur vast te stellen risicoprofiel. Door het bestuur vast te stellen operationele prestaties. Door het bestuur vast te stellen opkomsttijden. De maximale opkomsttijd voor een RV is 18 minuten. De maximale opkomsttijd voor een HV is 15 minuten.
Wettelijk en niet wettelijk	<u>Wettelijk:</u> - Besluit Veiligheidsregio's (2010). - Vaststellen (brand) risicoprofiel door het bestuur. - Vaststellen operationele prestaties door het bestuur. - Vaststellen opkomsttijd voor redvoertuigen door het bestuur.
Kosten en dekking	Kosten: - repressie. Dekking: - inwonerbijdrage.
Relevante ontwikkelingen	Met de invoering van de Wet Veiligheidsregio's dient het bestuur vooraf een besluit te nemen voor welke objecten zij een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte. Het bestuur dient daarbij dezelfde opkomsttijden voor deze eenheid vast te stellen als voor de basisbrandweereenheid (Tankautospuiter). Gevolg van deze nieuwe wet is dat de bestuurlijke keuze bepaalt of er redvoertuigen bij dienen te komen of juist weg kunnen. Wanneer het bestuur vaststelt dat er geen objecten zijn waarbij men een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte, dan is de maximale opkomsttijd 18 minuten.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	Reductie bezetting 24-uursdienst door springen tussen RV en HV. Op dit moment wordt er door de beroepsbezetting van Hoofddorp/Nieuw-Vennep naast de bezetting van de hoogwerker, hulpverleningsvoertuig ook twee haakarmbakchassis bemand. Afhankelijk van de melding "springt" de bezetting of op het ene voertuig of op het andere voertuig. Bezetting beroepskazerne Hoofddorp/Nieuw-Vennep kan worden bijgesteld door te gaan springen tussen het Redvoertuig (RV) en Hulpverleningsvoertuig (HV). Dit betekent dat de haakarmbakchassis elders ondergebracht dienen te worden. In haar zienswijze op de menukaarten heeft de gemeente Haarlemmer aangegeven het financieringsvoorstel van de lokale brandweezorg Haarlemmermeer ongewenst te vinden

	<p>(kenmerk 11.0432929\fb). Voorgesteld is om de keuzesopties van de betreffende medewerkers in het kader van de FLO, in stand te houden. Daarmee wordt geaccepteerd dat de bezuinigingen later ingevuld worden en de gemeentelijke bijdragen mindersnel zullen dalen tot het gewenste niveau (ander tempo in het behalen van de bezuinigingen). Op 15 juli 2011 is dit voorstel door het bestuur overgenomen en besloten bezuinigingsmaatregel 06 aan te passen (zie matrix).</p>
<p>Effect op budgetten overhead</p>	<p>Ten aanzien van de overhead geldt dat circa 20% via reductie van de ondersteuning ingevuld zal worden nadat de keuzen in de menukaarten zijn gemaakt.</p>
<p>Gevolgen en risico's van de ombuigingen</p>	<p><u>Maatschappelijk effect:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dekking; door deze maatregel is er sprake van een toename van risico in dier voege dat bij een gelijktijdige vraag van een redvoertuig én een hulpverleningsvoertuig er maar 1 voertuig kan worden bemenst. De praktijk laat evenwel zien dat gelijktijdigheid zelden voorkomt én dat er maatregelen kunnen worden genomen om het overgebleven risico te minimaliseren. De dekking van het redvoertuig kan komen uit Haarlem-Oost, Zandvoort en eventueel boven regionaal (Amstelveen). De dekking van het hulpverleningsvoertuig uit de regio (of interregionaal). - veiligheidsgevoel burgers; inschatting is nihil. - crisisbeheersing en rampenbestrijding; nihil. - samenleving; inschatting is nihil. - maatschappelijk rendement; inschatting is dat de ombuiging verhogend werkt, omdat door het anders organiseren van taken op de posten zuinig met overheidsgeld omgegaan wordt. Dit is in lijn met hetgeen burgers van de overheid mogen verwachten. <p><u>Draagvlak personeel:</u> Maatregel is uitlegbaar. De maatregel is in 2011 gestart.</p>
<p>Gevolgen voor andere producten/ programma's</p>	<p>Reductie hulpverleningsvoertuigen van 3 naar 2 (in het kader van de besparingen 2011 is al met deze maatregel begonnen). Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.. Fout! Verwijzingsbron niet gevonden..</p>

Product	10 Lokale brandweezorg Haarlemmermeer en Nieuw-Vennep
Omschrijving product	(Brandweezorg: collectieve basisbrandweezorg) Onder Repressie worden alle activiteiten geschaard die direct met de bestrijding van rampen, crisis, brand en ongevallen te maken hebben inclusief de voorbereiding (preparatie) en nazorg.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 3, 4, 10, 14, 15, 18 en 25 tot en met 31) met bijbehorende besluiten (artikelen 4.1 en 4.2) Bestuursafspraken (van 27 juni 2008) Raadsbesluit gemeente Haarlemmermeer oktober 2009
Beoogde maatschappelijke effecten	Verhogen van de veiligheid voor burgers in Kennemerland door het feitelijk bestrijden van rampen, crisis, brand en ongevallen.
Normen, richtlijnen en protocollen	Basisbrandweezorg: de opkomsttijden bij brand zijn (afhankelijk van het object) tussen de 6 en de 18 minuten.
Gehanteerde prestatie-indicatoren	Beschikbaarheid van vrijwilligers (avond/nacht/weekend) en uitruktijd, dwz de tijd die nodig is tussen alarmering en daadwerkelijk uitruk.
Wettelijk en niet wettelijk	Het is een wettelijke verplichting van de regio's zorg te dragen voor adequate brandweezorg. Hoe dat georganiseerd wordt is aan de regio.
Kosten en dekking	Kosten: - repressie. Dekking: - inwonerbijdrage.
Relevante ontwikkelingen	- Actualiseren regionaal dekkingsplan. - Ontwikkeling Westflank.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	Heroverweging bestuursbesluit brandweezorg Haarlemmermeer Zuid (van oktober 2009). Op dit moment zijn er twee posten in Nieuw Vennep; 1 vrijwilligers post en 1 beroepspost. Op basis van het Raadsbesluit van oktober 2009 wordt er een andere locatie van de beroepskazerne voorbereid. Hierdoor ontstaan twee autonome uitrukgebieden. Het is echter niet onwaarschijnlijk dat op basis van de (landelijke) besluiten in het kader van het 380 KV-traject de ontwikkeling van de Westflank wordt stilgezet of wijzigt. Daardoor komt de verplaatsing van de beroepskazerne in een ander daglicht te staan. Een heroverweging van het bestuursbesluit is daarmee logisch. Op basis van het nieuwe landelijke dekkingsplan dient in dat geval nader onderzoek te worden gedaan.
Effect op budgetten overhead	Nog niet relevant in dit stadium.
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	Nog niet relevant in dit stadium.
Gevolgen voor andere producten/programma's	

Product	11 Lokale brandweezorg Beverwijk en Heemskerk
Omschrijving product	(Brandweezorg: collectieve basisbrandweezorg) Onder Repressie worden alle activiteiten geschaard die direct met de bestrijding van rampen, crisis, brand en ongevallen te maken hebben inclusief de voorbereiding (preparatie) en nazorg.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 3, 4, 10, 14, 15, 18 en 25 tot en met 31) met bijbehorende besluiten (artikelen 4.1 en 4.2) Bestuursafspraken (van 27 juni 2008)
Beoogde maatschappelijke effecten	Verhogen van de veiligheid voor burgers van Kennemerland door taken op gebied van repressie uit te (laten) voeren.
Normen, richtlijnen en protocollen	Wet veiligheidsregio's; Besluit veiligheidsregio's; Diverse inzetprocedures brandweer Kennemerland; Alarmeringsmatrix brandweer Kennemerland; Materieelspreidingsplan VRK; Dekkingsplan VRK; Risicoprofiel VRK (nog op te stellen); Leidraad grootschalig optreden (in ontwikkeling); Brandrisicoprofiel (nog op te stellen).
Gehanteerde prestatie-indicatoren	Opkomst tijden 6-8-10 minuten TAS, max. 18 minuten RV en max. 15 minuten HV.
Wettelijk en niet wettelijk	Het is een wettelijke verplichting van de regio's zorg te dragen voor adequate brandweezorg. Hoe dat georganiseerd wordt is aan de regio.
Kosten en dekking	Kosten: - repressie. Dekking: - inwonerbijdrage.
Relevante ontwikkelingen	Actualisatie regionaal dekkingsplan medio 2011.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	Samenvoegen van de posten Beverwijk - Heemskerk. In 2008 is een project "Samen-Sterk" (tussen de posten Beverwijk en Heemskerk) van start gegaan. Doel van dit project was om de op dat moment gesignaleerde knelpunten, beschikbaarheid van vrijwilligers op de dag op de posten Heemskerk en Beverwijk op te lossen d.m.v. één gezamenlijke dagdienstpost. Voorst zou dan de dekking van Wijk aan Zee worden verbeterd. In 2009-2010 is er bestuurlijk commitment gekomen voor een nader onderzoek met dien verstande dat de bestuurlijke randvoorwaarde is dat bij de komst van één gezamenlijke kazerne de drie bestaande kazernes zouden worden afgestoten. Om dit nader onderzoek adequaat uit te kunnen voeren is een geactualiseerd regionaal dekkingsplan een essentiële randvoorwaarde. In het 2 ^{de} kwartaal van 2011 is dit geactualiseerde dekkingsplan beschikbaar. De ombuigingsmaatregel is te kwalificeren als "Nader te bepalen".
Effect op budgetten overhead	Ten aanzien van de overhead geldt dat circa 20% via reductie van de ondersteuning ingevuld zal worden nadat de keuzen in de menukaarten zijn gemaakt.
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	<u>Maatschappelijk effect:</u> Onbekend. <u>Draagvlak personeel:</u> Op dit moment is er geen of althans onvoldoende draagvlak voor "Samen-sterk" aanwezig mede doordat alle ins-en-outs niet of althans onvoldoende zijn onderzocht. Bovendien lijkt het er op dat de in 2008 gesignaleerde knelpunten kunnen worden opgelost. Nader onderzoek loopt.
Gevolgen voor	N.v.t.

andere producten/ programma's	
----------------------------------	--

Product	14 Redvoertuig Zandvoort								
Omschrijving product	<p>(Brandweezorg: specialismen) De brandweer beschikt momenteel over 8 redvoertuigen welke onder andere ingezet worden voor het werken op hoogte, blussen op hoogte en het uitvoeren van reddingen. De redvoertuigen zijn gestationeerd op de posten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Heemskerk (ladder) - Beverwijk-Oost (hoogwerker) (buiten dienst gesteld) - Velsen (ladder) - Haarlem-West (ladder) - Haarlem-Oost (ladder) - Zandvoort (ladder) - Heemstede (hoogwerker) - Hoofddorp (hoogwerker) <p>De voertuigen worden bemnst met 2 personen. Op de posten Velsen, Haarlem-West, Haarlem-Oost vindt dit plaats met beroepsbezetting, op post Hoofddorp zit er een vaste bezetting op het voertuig (wel springbemanning met een haakarmvoertuig) en op de overige posten worden de voertuigen bemnst door vrijwilligers.</p>								
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 3, 4, 10, 14, 15, 18 en 25 tot en met 31) met bijbehorende besluiten (artikelen 4.1 en 4.2)								
Beoogde maatschappelijke effecten	Het verhogen van de veiligheid voor burgers van Kennemerland door: <ul style="list-style-type: none"> - Het redden van mensen en dieren op hoogte, - De ondersteuning van basisbrandweereenheden bij het blussen op hoogte en het verlenen van hulp op hoogte. 								
Normen, richtlijnen en protocollen	Wet veiligheidsregio's; Besluit veiligheidsregio's; Diverse inzetprocedures brandweer Kennemerland; Alarmeringsmatrix brandweer Kennemerland; Materieelspreidingsplan VRK; Dekkingsplan VRK; Risicoprofiel VRK (nog op te stellen); Leidraad grootschalig optreden (in ontwikkeling); Brandrisicoprofiel (nog op te stellen).								
Gehanteerde prestatie-indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> - Door het bestuur vast te stellen risicoprofiel. - Door het bestuur vast te stellen operationele prestaties. - Door het bestuur vast te stellen opkomsttijden. - De maximale opkomsttijd is 18 minuten. 								
Wettelijk en niet wettelijk	<p><u>Wettelijk</u> (besluit Veiligheidsregio's (2010):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vaststellen (brand) risicoprofiel door het bestuur. - Vaststellen operationele prestaties door het bestuur. - Vaststellen opkomsttijd voor redvoertuigen door het bestuur. <p><u>Niet wettelijk:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Assistentie van de ambulancedienst bij het afhijsen van patiënten. 								
Kosten en dekking	Kosten per redvoertuig: <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>- Kapitaallasten</td> <td style="text-align: right;">€73.500</td> </tr> <tr> <td>- Kapitaallasten bekapping</td> <td style="text-align: right;">€2.500</td> </tr> <tr> <td>- Overige kosten</td> <td style="text-align: right;">€11.000</td> </tr> <tr> <td>- Totaal kosten per jaar:</td> <td style="text-align: right;">€87.000</td> </tr> </table>	- Kapitaallasten	€73.500	- Kapitaallasten bekapping	€2.500	- Overige kosten	€11.000	- Totaal kosten per jaar:	€87.000
- Kapitaallasten	€73.500								
- Kapitaallasten bekapping	€2.500								
- Overige kosten	€11.000								
- Totaal kosten per jaar:	€87.000								
Relevante ontwikkelingen	De laatste jaren is de brandweer steeds meer ondersteunende taken uit gaan voeren voor de ambulancediensten met betrekking tot het afhijsen en ophijsen van patiënten. Met de invoering van de Wet Veiligheidsregio's dient het bestuur vooraf een besluit te nemen								

	<p>voor welke objecten zij een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte. Het bestuur dient daarbij dezelfde opkomsttijden voor deze eenheid vast te stellen als voor de basisbrandweereenheid (TS).</p> <p>Gevolg van deze nieuwe wet is dat de bestuurlijke keuze bepaalt of er redvoertuigen bij dienen te komen of juist weg kunnen. Wanneer het bestuur vaststelt dat er geen objecten zijn waarbij men een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte, dan is de maximale opkomsttijd 18 minuten. Door het vaststellen van die norm kan onderstaande ombuigingsmogelijkheden uitgevoerd worden.</p>																																																												
<p>Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen</p>	<p>Het aantal redvoertuigen inkrimpen met het redvoertuig Zandvoort. Creëren van meerdere vluchtwegen.</p> <table border="1" data-bbox="454 533 1468 723"> <thead> <tr> <th>Verwachte besparing</th> <th>2011</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Personeelskosten</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Personeel gerelateerde kosten</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Kapitaallasten</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>76.000</td> </tr> <tr> <td>Onderhoudskosten</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>11.000</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>87.000</td> </tr> </tbody> </table> <p>Hoogbouw Zandvoort De brandweer kan met nog 1 redvoertuig minder toe wanneer de komende jaren geïnvesteerd wordt in brandpreventieve maatregelen gericht op het creëren van een tweede vluchtweg. Door preventieve maatregelen is het mogelijk het redvoertuig in Zandvoort weg te halen. Afhankelijk van de tijd die nodig is om de preventieve maatregelen uit te voeren kan de bezuiniging in 2015 renderen. De overige redvoertuigen zijn gepositioneerd op de posten Heemskerk, Velsen, Haarlem-Oost, Haarlem-West en Hoofddorp.</p> <p>Dit voorstel komt boven op voorstel Fout! Verwijzingsbron niet gevonden.. Indien gekozen wordt voor het inkrimpen van het aantal redvoertuigen met een derde wagen, is de verwachte besparing <u>vanaf 2015</u>:</p> <table border="1" data-bbox="454 1151 1468 1341"> <thead> <tr> <th>Verwachte besparing</th> <th>2011</th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Voorstel 13: inkrimpen met 2 redvoertuigen</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>174.000</td> </tr> <tr> <td>Voorstel 14: inkrimpen met een derde redvoertuig</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>87.000</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>261.000</td> </tr> </tbody> </table>	Verwachte besparing	2011	2012	2013	2014	2015	Personeelskosten						Personeel gerelateerde kosten						Kapitaallasten					76.000	Onderhoudskosten					11.000	Totaal					87.000	Verwachte besparing	2011	2012	2013	2014	2015	Voorstel 13: inkrimpen met 2 redvoertuigen					174.000	Voorstel 14: inkrimpen met een derde redvoertuig					87.000	Totaal					261.000
Verwachte besparing	2011	2012	2013	2014	2015																																																								
Personeelskosten																																																													
Personeel gerelateerde kosten																																																													
Kapitaallasten					76.000																																																								
Onderhoudskosten					11.000																																																								
Totaal					87.000																																																								
Verwachte besparing	2011	2012	2013	2014	2015																																																								
Voorstel 13: inkrimpen met 2 redvoertuigen					174.000																																																								
Voorstel 14: inkrimpen met een derde redvoertuig					87.000																																																								
Totaal					261.000																																																								
<p>Effect op budgetten overhead</p>	<p>Ten aanzien van de overhead geldt dat circa 20% via reductie van de ondersteuning ingevuld zal worden nadat de keuzen in de menukaarten zijn gemaakt.</p>																																																												
<p>Gevolgen en risico's van de ombuigingen</p>	<p>Positionering van de Redvoertuigen op de posten Heemskerk, Velsen, Haarlem-Oost, Haarlem-West en Hoofddorp brengt met zich mee dat het grootste deel van de woonkernen in de regio binnen een opkomsttijd van 10 minuten bereikt kan worden. Bij hoogbouw dient in aanmerking genomen te worden dat bij niet gekoppelde balkons door middel van een galerij er geen tweede vluchtweg beschikbaar is.</p> <p><u>Maatschappelijk effect:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dekking; als de norm van Redvoertuigen op 18 minuten gesteld wordt, is de hele regio binnen deze norm te dekken. - veiligheidsgevoel burgers; inschatting is dat de maatregelen ook tot onrust leiden onder de bevolking. Burgers zullen zich af gaan vragen of met het weghalen van redvoertuigen hun veiligheid nog wel geborgd is. Als voorbeeld kan hierbij verwezen worden naar de onrust medio 2010 als gevolg van het tijdelijk verplaatsen van het redvoertuig van Haarlem-Oost naar Hoofddorp - crisisbeheersing en rampenbestrijding; niet van toepassing - samenleving; inschatting is nihil - maatschappelijk rendement; nihil <p><u>Draagvlak personeel:</u> Deze maatregel zal vermoedelijk geen draagkracht krijgen onder het personeel. Dit omdat</p>																																																												

	<p>deze voertuigen als basis uitrukvoertuigen gezien worden. De posten die over een redvoertuig beschikken, zien deze als een noodzakelijk voertuig voor een adequate brandweezorg in hun gebied. Het personeel binnen de brandweer beschouwen dit voertuig als een middel ten behoeve van de eigen veiligheid.</p> <p><u>Financieel gevolg en/of risico:</u> Bij het afstoten van een derde redvoertuig moet rekening gehouden worden met een aanzienlijk boekwaardeverlies. De boekwaarde bedraagt €280.000 per ultimo 2013.</p>
<p>Gevolgen voor andere producten/ programma's</p>	<p>Deze ombuigingsmogelijkheid heeft een relatie met:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kaart inzake Bezetting beroepskazerne West bijstellen - Kaart Afstoten haakarmchassis en -bak - Ambulancedienst i.v.m. afhijsen patiënt

Product	15 Redvoertuig Haarlem anders financieren
Omschrijving product	<p>(Brandweezorg: specialismen) De brandweer beschikt momenteel over 8 redvoertuigen welke onder andere ingezet worden voor het werken op hoogte, blussen op hoogte en het uitvoeren van reddingen. De redvoertuigen zijn gestationeerd op de posten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Heemskerk (ladder) - Beverwijk-Oost (hoogwerker) (buiten dienst gesteld) - Velsen (ladder) - Haarlem-West (ladder) - Haarlem-Oost (ladder) - Zandvoort (ladder) - Heemstede (hoogwerker) - Hoofddorp (hoogwerker) <p>De voertuigen worden bemnst met 2 personen. Op de posten Velsen, Haarlem-West, Haarlem-Oost vindt dit plaats met beroepsbezetting, op post Hoofddorp zit er een vaste bezetting op het voertuig (wel springbemanning met een haakarmvoertuig) en op de overige posten worden de voertuigen bemnst door vrijwilligers.</p>
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 3, 4, 10, 14, 15, 18 en 25 tot en met 31) met bijbehorende besluiten (artikelen 4.1 en 4.2)
Beoogde maatschappelijke effecten	Het verhogen van de veiligheid voor burgers van Kennemerland door: <ul style="list-style-type: none"> - Het redden van mensen en dieren op hoogte, - De ondersteuning van basisbrandweereenheden bij het blussen op hoogte en het verlenen van hulp op hoogte.
Normen, richtlijnen en protocollen	Wet veiligheidsregio's; Besluit veiligheidsregio's; Diverse inzetprocedures brandweer Kennemerland; Alarmeringsmatrix brandweer Kennemerland; Materieelspreidingsplan VRK; Dekkingsplan VRK; Risicoprofiel VRK (nog op te stellen); Leidraad grootschalig optreden (in ontwikkeling); Brandrisicoprofiel (nog op te stellen).
Gehanteerde prestatie-indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> - Door het bestuur vast te stellen risicoprofiel. - Door het bestuur vast te stellen operationele prestaties. - Door het bestuur vast te stellen opkomsttijden. - De maximale opkomsttijd is 18 minuten.
Wettelijk en niet wettelijk	<p><u>Wettelijk</u> (besluit Veiligheidsregio's (2010):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vaststellen (brand) risicoprofiel door het bestuur. - Vaststellen operationele prestaties door het bestuur. - Vaststellen opkomsttijd voor redvoertuigen door het bestuur. <p><u>Niet wettelijk:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Assistentie van de ambulancedienst bij het afhijzen van patiënten.
Kosten en dekking	Kosten per redvoertuig: <ul style="list-style-type: none"> - Kapitaallasten €73.500 - Kapitaallasten bepakking €2.500 - Overige kosten €11.000 - Totaal kosten per jaar: €87.000
Relevante ontwikkelingen	De laatste jaren is de brandweer is de brandweer steeds meer ondersteunende taken uit gaan voeren voor de ambulancediensten met betrekking tot het afhijzen en ophijzen van patiënten. Met de invoering van de Wet Veiligheidsregio's dient het bestuur vooraf een besluit te nemen voor welke objecten zij een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte. Het bestuur dient daarbij dezelfde opkomsttijden voor deze eenheid vast te stellen als voor de basisbrandweereenheid (TS). Gevolg van deze nieuwe wet is dat de bestuurlijke keuze bepaalt of er redvoertuigen bij

	dienen te komen of juist weg kunnen. Wanneer het bestuur vaststelt dat er geen objecten zijn waarbij men een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte, dan is de maximale opkomsttijd 18 minuten. Door het vaststellen van die norm kan onderstaande ombuigingsmogelijkheden uitgevoerd worden.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	Bezetting redvoertuigen Haarlem anders financieren. Door medewerkers die langer willen blijven dan de FLO-gerechtigde leeftijd te dekken uit de voorziening bij de gemeenten voor FLO'ers. Dit is zowel voor de VRK als de gemeenten bedrijfseconomische de beste oplossing. In haar zienswijze op de menukaarten heeft de gemeente Haarlemmer voorgesteld is om de keuzesopties van de betreffende medewerkers in het kader van de FLO, in stand te houden. Daarmee wordt geaccepteerd dat de bezuinigingen later ingevuld worden en de gemeentelijke bijdragen mindersnel zullen dalen tot het gewenste niveau (ander tempo in het behalen van de bezuinigingen). Op 15 juli 2011 is dit voorstel door het bestuur overgenomen en besloten bezuinigingsmaatregel 15 aan te passen (zie matrix).
Effect op budgetten overhead	
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	Positionering van de Redvoertuigen op de posten Heemskerk, Velsen, Haarlem-Oost, Zandvoort en Hoofddorp brengt met zich mee dat het grootste deel van de woonkernen in de regio binnen een opkomsttijd van 10 minuten bereikt kan worden. Bij hoogbouw dient in aanmerking genomen te worden dat bij niet gekoppelde balkons door middel van een galerij er geen tweede vluchtweg beschikbaar is. <u>Maatschappelijk effect:</u> - dekking; als de norm van Redvoertuigen op 18 minuten gesteld wordt, is de hele regio binnen deze norm te dekken. - veiligheidsgevoel burgers; inschatting is dat de maatregelen ook tot onrust leiden onder de bevolking. Burgers zullen zich af gaan vragen of met het weghalen van redvoertuigen hun veiligheid nog wel geborgd is. Als voorbeeld kan hierbij verwezen worden naar de onrust medio 2010 als gevolg van het tijdelijk verplaatsen van het redvoertuig van Haarlem-Oost naar Hoofddorp - crisisbeheersing en rampenbestrijding; niet van toepassing - samenleving; inschatting is nihil - maatschappelijk rendement; nihil <u>Financieel gevolg en/of risico:</u> Het voorstel betreft personele lasten en hangt nauw samen met de FLO-voorzieningen bij de gemeenten. De vraag is of die voorzieningen bij de gemeenten dat kunnen dragen.
Gevolgen voor andere producten/ programma's	Deze ombuigingsmogelijkheid heeft een relatie met: - Kaart inzake Bezetting beroepskazerne West bijstellen - Kaart Afstoten haakarmchassis en -bak - Ambulancedienst i.v.m. afhijsen patiënt

Product	16 Bluswatervoorzieningen
Omschrijving product	<p>(Brandweezorg: overigen) De tankautospuiten zijn uitgerust met een beperkte hoeveelheid bluswater. Indien een brand enige omvang krijgt zal de hoeveelheid bluswater van een autospuit onvoldoende zijn en moet gebruik worden gemaakt van een bluswatervoorziening. De meest bekende is de (boven of ondergrondse) brandkraan, die is aangesloten op het drinkwaternet, de zogeheten primaire bluswatervoorziening.</p>
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 2 en 3).
Beoogde maatschappelijke effecten	Verhogen van de veiligheid voor burgers van Kennemerland door adequate brandweezorg. Zonder adequate bluswatervoorziening is het niet of slechts beperkt mogelijk om brandbestrijdingstaken uit te voeren. Een bluswatervoorziening is derhalve voordeliger voor een adequate brandweezorg.
Normen, richtlijnen en protocollen	Wet veiligheidsregio's; Bestuursafspraken; Drinkwaterwet; Bouwverordening; Handleiding bluswatervoorziening en bereikbaarheid (NVBR-2003); Handreiking Alternatieven voor primaire bluswatervoorziening (NVBR-2010).
Gehanteerde prestatie-indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> - Operationele primaire bluswatervoorzieningen. - Capaciteit van primaire bluswatervoorzieningen. - Beschikbaarheid van primaire bluswatervoorzieningen.
Wettelijk en niet wettelijk	Het college van B&W is op grond van art.2 WVR verantwoordelijk voor de brandweezorg, hieronder valt ook de zorg voor een adequate openbare bluswatervoorziening. Afhankelijk van de bestuursafspraken, bijlage A, onder 3.3 is de 'Planvorming, aansturing van het onderhoud opgedragen aan de brandweer. Het controleren en onderhouden van de bluswatervoorzieningen, conform de richtlijn bluswater en bereikbaarheid' is per gemeente anders afgesproken. Een gemeente belegt dit bij de brandweer of belegt dit in een contract met het drinkwaterbedrijf. Slechts in bijzondere gevallen kan het college van B&W het treffen van voorzieningen voor bluswater opdragen aan gebruiker/eigenaar van een gebouw op grond van de bouwverordening.
Kosten en dekking	De kosten van de openbare bluswatervoorzieningen liggen bij de gemeenten. Omdat Haarlemmermeer al zijn budget hiervoor overgedragen heeft aan de VRK, geldt dit niet voor Haarlemmermeer. De kosten (vastrecht) van een brandkraan zijn ongeveer €25 per jaar, de kosten voor onderhoud van een brandkraan door het waterleidingbedrijf zijn ongeveer €25 per jaar. In de VRK liggen ongeveer 11.000 brandkranen. Dat betekent per jaar: <ul style="list-style-type: none"> - Vastrecht: €275.000 - Onderhoud: €275.000 - Totaal: €550.000 NB: Dit betreffen kosten voor de Gemeenten van de VRK. Niet voor de VRK. Deze kosten dienen per gemeente berekend te worden om een juist beeld te genereren van de kosten. Kosten voor een watertankwagen per jaar: <ul style="list-style-type: none"> - Kapitaallasten: €18.200 - Kapitaallasten bepaking: €800 - Overige kosten: €9.000 - Totaal kapitaalkosten per jaar: €21.000 NB: Dit betreffen kosten van de VRK.
Relevante ontwikkelingen	Om te voorzien in een primaire bluswatervoorziening is in de meeste gemeenten gekozen voor een stelsel van (ondergrondse) brandkranen, aangesloten op het drinkwaternet. De drinkwaterbedrijven konden via waterleidingen en brandkranen jarenlang voldoen aan de bluswatervraag van de brandweer. Deze vanzelfsprekendheden zijn inmiddels verleden tijd.

	<p>De drinkwaterbedrijven verkleinen de diameter van hun waterleidingen in verband met de in de Drinkwaterwet vastgelegde zorg voor schoon drinkwater. Hierdoor wordt de doorstromingsnelheid verhoogd, hetgeen betere garanties biedt voor de zuiverheid van het drinkwater. Het gevolg van het verkleinen van de diameter is dat er op steeds meer plaatsen niet meer voldoende bluswater beschikbaar is via het waterleidingnet.</p> <p>De levering van bluswater is geen wettelijke taak voor de drinkwaterbedrijven. Garanties over de hoeveelheid water die geleverd wordt, worden niet (meer) gegeven. Sommige waterleidingbedrijven verhogen bovendien de aanleg- en onderhoudskosten voor brandkranen, wat leidt tot een kostenstijging bij gemeenten. De knelpunten ten aanzien van capaciteit en kosten zijn versneld aan het licht gekomen door de contractonderhandelingen die diverse waterleidingbedrijven zijn gestart met gemeenten.</p> <p>Binnen Nederland is een werkgroep bezig om te onderzoeken wat het toekomstbeleid en aanpak moet zijn ten aanzien van de primaire bluswatervoorzieningen. Daarvoor is men met de Vewin (Vereniging van drinkwaterbedrijven) aan het onderzoeken wat het landelijk beleid moet gaan worden.</p> <p>In Gemeente Emmen is in december 2010 besloten 5.000 brandkranen af te stoten en de bluswatervoorziening te organiseren door middel van watertankwagens.</p>						
<p>Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen</p>	<p>Aanpassen bluswatervoorziening.</p> <p>Voor het merendeel van de branden is de tankinhoud van een blusvoertuig voldoende om de brand te blussen. Het valt echter nooit van te voren te voorspellen waar een grotere brand zal ontstaan waardoor een adequate bluswatervoorziening overal binnen de regio van belang is. De huidige bluswatervoorziening is primair vooral gericht op het gebruik van brandkranen op het drinkwaternet en secundair en tertiair vooral op 'open water'. Het is mogelijk door gebruik van alternatieven te komen tot een adequate bluswatervoorziening die niet of grotendeels niet afhankelijk is van drinkwater.</p> <p>Becijferd door de 'Commissie Mans' is dat de kosten voor de huidige primaire bluswatervoorziening per regio €700.000 jaar bedraagt en dat een alternatief plan ongeveer €400.000 per jaar aan kosten met zich mee zou brengen. Dit zou een besparing van €300.000 per jaar opleveren. Landelijk gaat het om een besparing van 30 miljoen euro. Daarnaast schat de commissie de landelijke besparing bij de waterleidingbedrijven op enkele tientallen miljoenen.</p> <p>Om een ombuigingsmaatregel te kunnen formuleren moet eerst het beleid van de Veiligheidsregio Kennemerland opgesteld worden. Hierin moet onder andere vastgelegd worden welke alternatieve bluswatervoorzieningen brandweer Kennemerland gaat toepassen en op welke termijn. Op korte termijn lijkt het daarom niet haalbaar om voornoemde besparingen te behalen.</p> <p>Het afstoten van 50 procent van de brandkranen en de aanschaf van waterwagens als alternatief is een ombuigingsmaatregel die wel haalbaar is. Door brandkranen af te stoten, wordt bespaard op de kosten van vastrecht en onderhoud van brandkranen. Daarvoor moet wel een alternatief voor komen omdat anders Brandweer Kennemerland niet kan voldoen in brandbestrijding. Hiervoor moeten watertankwagens aangeschaft worden. In combinatie met de bestaande watertransportsystemen (WTS1.000, WTS2.500) zal de bluswatervoorziening zijn veiliggesteld voor de bestrijding van grootschalige branden. Deze keuze kan de volgende besparing opleveren:</p> <table data-bbox="454 1568 1460 1668"> <tr> <td>- Kosten besparing gemeenten</td> <td style="text-align: right;">€275.000</td> </tr> <tr> <td>- Verwachte investering 6 brandweer watertankwagens (nieuw)</td> <td style="text-align: right;"><u>€166.000-</u></td> </tr> <tr> <td>- Verwachte totale besparing per jaar (bij nieuwe waterwagens)</td> <td style="text-align: right;">€109.000</td> </tr> </table> <p><u>Belangrijk:</u> Dit betreffen kosten van de gemeenten die bespaard worden. Het zijn tevens kosten die voor de brandweezorg worden gemaakt. Dit betekent dus dat deze kosten indirect worden bespaard op de VRK. De besparing komt daarom ten koste van de VRK. Echter zal per gemeente berekend moeten worden wat de besparingen exact zijn.</p>	- Kosten besparing gemeenten	€275.000	- Verwachte investering 6 brandweer watertankwagens (nieuw)	<u>€166.000-</u>	- Verwachte totale besparing per jaar (bij nieuwe waterwagens)	€109.000
- Kosten besparing gemeenten	€275.000						
- Verwachte investering 6 brandweer watertankwagens (nieuw)	<u>€166.000-</u>						
- Verwachte totale besparing per jaar (bij nieuwe waterwagens)	€109.000						
<p>Gevolgen en risico's van de ombuigingen</p>	<p>Door brandkranen af te stoten, wordt bespaard op de kosten van vastrecht en onderhoud van brandkranen. Daarvoor moet wel een alternatief voor komen omdat anders Brandweer Kennemerland niet kan voldoen in brandbestrijding.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Onderzoek naar Publiek/Private samenwerking met als doel te beoordelen of er op basis van samenwerking resultaten te behalen zijn. - De aanschaf van watertankwagens. In combinatie met de bestaande watertransportsystemen (WTS1.000, WTS2.500) zal de bluswatervoorziening zijn veiliggesteld voor de bestrijding 						

	<p>van grootschalige branden. De dekking binnen de VRK met watertankwagens kan worden gerealiseerd door middel van zes watertankwagens met een capaciteit van minimaal 15.000 liter water.</p> <p><u>Aandachtspunten:</u> Indien gekozen wordt voor deze mogelijkheid moet rekening gehouden worden met:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Eventuele kosten voor het verwijderen van brandkranen afhankelijk van de afspraken met de drinkwaterbedrijven. - Afstoten van brandkranen kan niet direct plaatsvinden er zal een overgangperiode zijn waardoor de kosten niet volledig bespaard worden. - Aanschaf van watertankwagens kan gebeuren op basis van tweedehands voertuigen. <p><u>Draagvlak personeel:</u> Bij het personeel zal een dergelijke ombuiging tot draagvlak leiden. Het belang van het personeel is dat men adequate brandbestrijding kan uitvoeren. Door het wegvallen van de primaire bluswatervoorziening geven watertankwagens en aanvullende voorzieningen zekerheid voor een goede bluswatervoorziening om een brand te kunnen bestrijden.</p> <p><u>Draagvlak betrokken partijen:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Bij het waterleidingbedrijf. Zal niet direct draagvlak zijn omdat men inkomsten gaat mislopen aan onderhoud en vastrecht. Echter in het kader van de drinkwaterkwaliteit zal wel veel draagvlak zijn, omdat er minder of geen verstoringen in het drinkwaternet meer plaatsvinden. - De burger zal het geen verschil maken of er wel of geen primaire bluswatervoorzieningen beschikbaar zijn. De burger wil een adequate brandweezorg, hoe dit wordt gerealiseerd is niet van belang. - Draagvlak voor de gemeenten zal aanwezig zijn door de besparing van kosten op vastrecht en onderhoud van de brandkranen. Daarnaast minder kosten door alternatieve primaire bluswatervoorzieningen zoals droge ringleidingen, geboorde putten etc.
<p>Effect op budgetten overhead</p>	<p>Overhead zal er in de ombuigingsmaatregelen niet of nauwelijks toenemen.</p>
<p>Gevolgen voor andere producten/ programma's</p>	<p>Een alternatieve bluswatervoorziening zal direct invloed hebben op werkwijze en procedures van de repressieve dienst. Door het gebruik van alternatieven zal een kleine extra inzet van materieel en personeel voor een incident gemaakt moeten worden.</p>

Product	19 Inkrimpen met 1 duikploeg
----------------	-------------------------------------

In haar zienswijze op de menukaarten heeft de gemeente Haarlemmermeer aangegeven inkrimpen met een duikploeg ongewenst te vinden (brief kenmerk 1-11.22363). Op 15 juli 2011 is dit door het bestuur overgenomen en is besloten bezuinigingsvoorstel 19 niet over te nemen.

Product	20 Repressief dekkingsplan 2011
Omschrijving product	(Brandweezorg: collectieve basisbrandweezorg en specialismen) Onder Repressie worden alle activiteiten geschaard die direct met de bestrijding van rampen, crisis, brand en ongevallen te maken hebben inclusief de voorbereiding (preparatie) en nazorg.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's (artikelen 3, 4, 10, 14, 15, 18 en 25 tot en met 31)
Beoogde maatschappelijke effecten	Verhogen van de veiligheid voor burgers in Kennemerland door het feitelijk bestrijden van rampen, crisis, brand en ongevallen.
Normen, richtlijnen en protocollen	Wet veiligheidsregio's; Besluit veiligheidsregio's; Normenboek van de NVBR; Dekkingsplan VRK; Risicoprofiel VRK (2007); Leidraad grootschalig optreden (2002); Brandrisicoprofiel (2007).
Gehanteerde prestatie-indicatoren	Collectieve basisbrandweezorg; - Opkomsttijden afhankelijk van gebouwtype: 5, 6, 8 of 10 minuten. De maximale opkomsttijd van een tankautospuit (TS) is 18 minuten Specialismen; - Redvoertuig; maximaal 18 minuten - Hulpverleningvoertuig; maximaal 15 minuten - Compagnie; maximaal 30 minuten - Meetploeg; maximaal 30 minuten - OGS-eenheid; maximaal 30 minuten - Ontsmettingseenheid; maximaal 30 minuten
Wettelijk en niet wettelijk	Het is een wettelijke verplichting van de regio's zorg te dragen voor adequate brandweezorg, waarbij voldaan moet worden aan de wettelijke kwaliteitscriteria.
Kosten en dekking	Kosten: - repressie. Dekking: - inwonerbijdrage.
Relevante ontwikkelingen	Met de invoering van de Wet Veiligheidsregio's dient het bestuur vooraf een besluit te nemen voor welke objecten zij een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte. Het bestuur dient daarbij dezelfde opkomsttijden voor deze eenheid vast te stellen als voor de basisbrandweereenheid (Tankautospuit). Gevolg van deze nieuwe wet is dat de bestuurlijke keuze bepaalt of er redvoertuigen bij dienen te komen of juist weg kunnen. Wanneer het bestuur vaststelt dat er geen objecten zijn waarbij men een ondersteuningseenheid (redvoertuig) nodig acht voor het redden en blussen op hoogte, dan is de maximale opkomsttijd 18 minuten.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	Dekkingsplan 2011. De minister heeft besloten tot een nieuw rekenmodel voor het vaststellen of de wettelijke opkomsttijden voor de basisbrandweezorg gehaald kunnen worden. Dit nieuwe rekenmodel, de nieuwe normtijden en de bestuurlijke afwegingskaders komen in een nieuw landelijk systeem. Dit is pas in het tweede kwartaal 2011 beschikbaar. Op basis van deze nieuwe systematiek wordt een nieuw dekkingsplan basisbrandweezorg geconcipieerd. Alle beroeps- en vrijwillige posten worden hierin betrokken (dus ook de vrijwillige posten zoals IJmuiden, Spaarndam, Nieuw-Vennep en Bennebroek waarvan de noodzaak, bezien vanuit de perceptie van de brandweezorg, op de grens van hun bestaansrecht opereren). Onderzoek moet dan ook gaan uitwijzen of variabele voertuigbezetting en risicodifferentiatie tot de mogelijkheden behoren. Medio 2011 wordt de uitslag van dit onderzoek verwacht. Dan

	<p>zijn ook de financiële gevolgen inzichtelijk van de keuzes. Daarmee ontstaat de mogelijkheid voor het bestuur om gemotiveerd keuzes te maken. Dan is het mogelijk de kwaliteit van de brandweezorg in verband te brengen met gevraagde 12% ombuiging.</p> <p>Het aantal tankautospuiten uit nieuwe dekkingsplan in combinatie met het aantal benodigde tankautospuiten voor de rampenbestrijding en de restdekking van 50%, bepaalt uiteindelijk hoeveel tankautospuiten er feitelijk in de regio beschikbaar moeten zijn. Gelet op de verruiming van de norm is te verwachten dat het aantal benodigde tankautospuiten lager zal uitkomen dan het aantal tankautospuiten dat op dit moment ter beschikking is. Het zal dan gaan op de zogenaamde tweede TS. Voorts zal reductie van het aantal tweede TS'en, veelal bemand door vrijwilligers, leiden tot een reductie van het aantal vrijwillige medewerkers.</p> <p>PM</p>
Effect op budgetten overhead	Nog niet relevant in dit stadium
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	Nog niet relevant in dit stadium.
Gevolgen voor andere producten/ programma's	Een zwaardere invulling van Risicobeheersing is noodzakelijk om een vergelijkbaar niveau van brandveiligheid te waarborgen

Product	21 Organisatieontwikkeling na 2013
Omschrijving product	(Brandweezorg: overigen) Het brandweerkorps Kennemerland.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's met bijbehorende besluiten (artikelen 2, 3, 4 en 25) Bestuursafspraken (van 27 juni 2008)
Beoogde maatschappelijke effecten	De brandweer voldoet aan de wettelijke voorschriften die gelden als er ingekocht moet worden.
Normen, richtlijnen en protocollen	
Gehanteerde prestatie-indicatoren	Hoger maatschappelijk rendement.
Wettelijk en niet wettelijk	Wettelijk
Kosten en dekking	Zie programmabegroting brandweer
Kosten en dekking	
Relevante ontwikkelingen	De brandweerorganisatie gaat zich verder ontwikkelen. Nadat de organisatie voor wat betreft de structuur staat en werkt, is het goed met name de leidinggevende en ondersteunende structuur tegen het licht te houden en te onderzoeken of dit doelmatiger kan. De verwachting is dat de uitrol van het Masterplan ICT en Informatiemanagement en het nieuwe werken kansen biedt om de organisatie efficiënter in te richten
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	De aanpassing van het brandweerkorps Kennemerland voor wat betreft leidinggevenden en ondersteunende taken. Het is niet onwaarschijnlijk dat hiermee in de jaren 2013-2014 een bedrag van 500.000 euro bespaard kan worden.
Effect op budgetten overhead	Ten aanzien van de overhead geldt dat circa 20% via reductie van de ondersteuning ingevuld zal worden nadat de keuzen in de menukaarten zijn gemaakt.
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	Te weinig leidinggevende capaciteit kan aansturingsproblemen veroorzaken. <u>Financieel gevolg en/of risico:</u> Het te bezuinigen bedrag betreft een inschatting.
Gevolgen voor andere producten/ programma's	Bedrijfsvoering; aanpassing op mandaatregeling.

Menukaart Openbare Gezondheidszorg en GHOR

Programma GHOR

Product	15 Nieuwe GHOR: naar een veranderd beheer en toezicht
Omschrijving product	De Wet op de Veiligheidsregio's benoemt nieuwe GHOR-taken. Cruciaal is de sterkere nadruk op de eigen verantwoordelijkheid van zorginstellingen. Niettemin moet de gemeente de regie blijven houden op de kwaliteit en capaciteit van de zorgketen ten tijde van crises, ongevallen en rampen. In de komende 2 jaar is capaciteit nodig om deze andere manier van voorbereiding en planvorming mogelijk te maken. Deze capaciteit gaat ten kosten van planvormingsactiviteiten voor evaluatie en verbetering.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	<ul style="list-style-type: none"> - Wet Veiligheidsregio's (WVR) - Wet Publieke Gezondheid (WPG) - Besluit veiligheidsregio's 2010 waarin staat dat GHOR verplicht is schriftelijke afspraken te maken met zorgaanbieders over inzet van materieel en personeel, procedures bij grootschalige inzet en opschaling, OTO. - Kwaliteitswet Zorginstellingen
Beoogde maatschappelijke effecten	Versterking van de eigen verantwoordelijkheid van (zorg)partners en daarmee van het capaciteits- en kwaliteitsniveau van de (zorg)keten. Dit met in achtneming van de regiefunctie die onveranderlijk de verantwoordelijkheid blijft bij de (lokale) overheid.
Normen, richtlijnen en protocollen	<ul style="list-style-type: none"> - Basisvereisten crisismanagement - Toetsingskader IOOV - HKZ norm
Gehanteerde prestatie-indicatoren	De komende periode zal de GHOR zich op deze nieuwe positie en rol moeten oriënteren. De prestatie-indicatoren worden landelijk in overleg met de inspectie in 2011 vastgesteld. De Inspectie Openbare Orde en Veiligheid handhaaft het toetsingskader.
Wettelijk en niet wettelijk	Wettelijke taken: GHOR blijft verantwoordelijk voor de eigen procesplannen
Kosten en dekking	De totale kosten voor monodisciplinaire planvorming (waaronder 2,5 fte personele inzet) worden grotendeels gedekt uit de inwonerbijdrage GHOR.
Relevante ontwikkelingen	Invoering Wet Publieke Gezondheid (WPG) 2 ^e tranche.
Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen	De plannen die onder verantwoordelijkheid van de GHOR vallen worden minder frequent geactualiseerd. Binnen GHOR Nederland worden de GHOR processen geactualiseerd en geëvalueerd. Zodra die gereed zijn worden deze geïmplementeerd in de regio. Er is minder capaciteit beschikbaar voor het evalueren van oefeningen en incidenten. Dat levert minimale een besparing op van 0,5 fte: circa €35.000 vanaf 2013. Gaandeweg wordt duidelijk of meer reductie mogelijk is. Aanbevolen wordt het planvormingsproces te veranderen met in achtneming van de opdracht dat deze inspanningen binnen 2 jaar moeten leiden tot de implementatie van de veranderde beheersorganisatie met de mogelijke effecten van verdergaande kostenreductie.
Effect op budgetten overhead	
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	Niet alle incidenten en oefeningen worden geëvalueerd, dat betekent dat het huidige kwaliteitsniveau niet structureel gewaarborgd kan worden. Minder actuele plannen en afspraken

Menukaart MICK

Product	01 MICK: Multi-intake
Omschrijving product	In het Visiedocument 'Samenwerking Loont' staat aangegeven dat men, voor het werkproces Intake (aanname melding) binnen het meldkamerdomein, met zo min mogelijk schakels zo snel mogelijke hulp wil realiseren. Inmiddels wordt landelijke Multi Intake als een uitvoerbare optie binnen het meldkamerdomein gezien. Aanname en uitgifte van meldingen wordt op dit moment binnen het MICK nog monodisciplinair afgehandeld. Wanneer de intake van de melding meer geprotocolleerd wordt is het mogelijk aanname plaats te laten vinden door een willekeurige centralist van het MICK in plaats van een vakcentralist afkomstig uit één van de kolommen.
Artikel en tekst van de Wet en bestuurlijke besluiten (steekwoorden)	Wet Veiligheidsregio's § 3. artikel 10, lid g (het voorzien in de meldkamerfunctie...) § 6. artikel 35 (de meldkamer) Wet Ambulancezorg Convenant TC MBA+
Beoogde maatschappelijke effecten	Verhogen van de veiligheid van inwoners van Kennemerland door het versnellen van het meldkamerproces (proces van aanname en uitgifte te verkorten).
Normen, richtlijnen en protocollen	De tijd tussen aanname melding en opvolging (alarmering eenheden) dient zo kort mogelijk te zijn. Het werken met Multi Intake en meer geprotocolleerde verwerking zal deze tijdsduur verkorten.
Gehanteerde prestatie-indicatoren	De gemiddelde verwerkingstijd voor het brandweerdeel van de meldkamer is op dit moment 1:30 minuut.
Wettelijk en niet wettelijk	Het kabinetsbesluit over het gewenste samengaan van politieregio's en meldkamers stuurt op o.a. wettelijk noodzaak van Multi Intake als één van de speerpunten in de verbeteringen van de meldkamer.
Kosten en dekking	-
Relevante ontwikkelingen	Landelijke ontwikkelingen zoals besproken in de meldkamerconferentie van 8 december 2010 in Den Haag.
<p>Mogelijke ombuigingsmaatregelen (ook eventuele opties voor alternatieve inkomsten), voorzien van onderbouwde financiële gevolgen</p>	<p>Multi-intake. Op korte termijn zal standaardisatie van protocollen en werkwijzen binnen de monodisciplinaire aanname leiden tot meer efficiency en kwaliteitswinst. Deze efficiency zal niet direct een kostenbesparing opleveren. Zodra het monodisciplinaire aanname proces gestandaardiseerd is volgens een multidisciplinair protocol (de intake multidisciplinair is gemaakt) kan er een start worden gemaakt met Multi Intake van meldingen. Deze Multi Intake zal dan bij de huidige bezetting vooral efficiency winst opleveren bij drukte op de meldkamer. Het is in die situatie voor elke centralist mogelijk de melding aan te nemen waarbij de hulpaanvrager minder snel 'in de wacht' wordt gezet of terug wordt geleid naar de 112-centrale.</p> <p>Implementatie van Multi Intake kan op twee manieren worden gerealiseerd: allereerst door mono te beginnen met het werken met mono protocollen waarna in een later stadium Multi Intake wordt geïntroduceerd. Multi Intake als 'full option' met een geautomatiseerd uitvraag protocol. te implementeren.</p> <p>Het ligt voor de hand om Politie en Brandweer qua intake te integreren omdat deze twee kolommen qua werkwijze het dichtst bij elkaar liggen. Geschatte opbrengst Multi Intake 'full option' is +/- 3 fte's verdeeld over de kolommen Politie, Brandweer en Ambulancedienst/CPA. Vanuit de rode kolom levert dit voor de gemeente een besparing op van ca. €60.000,- zijnde één fte.</p> <p>Het is niet aannemelijk te verwachten dat deze besparing al in 2011 gerealiseerd kan</p>

	worden; Multi Intake vraagt een gedegen voorbereiding.
Effect op budgetten overhead	Nihil.
Gevolgen en risico's van de ombuigingen	<p>Naast efficiency winst is kwaliteitswinst landelijk een belangrijk element voor het invoeren van een protocollaire intake. Beter gezegd: efficiency winst door integratie van processen en competenties. Kwaliteitswinst door verhoogde snelheid en standaardisatie/ professionalisering met als resultaat een éénduidig kwalitatief hoogstaande zorgverlening; voor alle inwoners in een groot gebied hetzelfde zorgniveau.</p> <p>Multi Intake vraagt een aanzienlijke verandering ten opzichte van de huidige werkwijze binnen de meldkamer. De kolommen binnen de meldkamer zijn gewend hun eigen diensten te bedienen en werken, in geval van overloop, zo goed mogelijk samen. Van een volledig geïntegreerd meldkamerproces is geen sprake. Omdat Multi Intake gevolgen heeft voor de formatie van de meldkamer zal het draagvlak in beginsel laag zijn. Niet elke centralist zal bereid zijn zich voor deze verandering van werkwijze volledig in te zetten. Dit wordt versterkt door het grote aantal veranderingen dat de afgelopen jaren heeft plaatsgevonden.</p> <p>Meer geprotocolleerde verwerking van meldingen biedt minder ruimte voor maatwerk. Voor dit maatwerk (bijv. gevaarlijke stoffen, dreiging, terrorisme, regelgeving etc.) zijn en blijven vakcentralisten noodzakelijk.</p> <p>Boventallig personeel zal herplaatst kunnen worden. Vooralsnog zal er geen tot minimaal sprake zijn van frictiekosten.</p>
Gevolgen voor andere producten / programma's	<p>MICK: Interregionaal Veiligheids Centrum</p> <p>Gezien de ontwikkelingen rondom het samengaan van politieregio's en meldkamer domeinen en de termijn waarop deze ontwikkelingen geëffectueerd gaan worden kan Multi Intake niet los gezien worden van landelijke ontwikkelingen. Landelijke besluitvorming over het meldkamer domein, visies binnen andere regio's en discussie waar het schaalvoordeel zit (multi of in de schaalgrootte) liggen hieraan ten grondslag. Voorsorteren op deze landelijke ontwikkelingen met als doel leidend te zijn in plaats van volgend is wel degelijk mogelijk. Dit past binnen de visie van de Veiligheidsregio Kennemerland om vernieuwend te zijn in veiligheidsland.</p>

Bijlage 6: Lijst van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AED	Automatische Externe Defibrillator
AGZ	Algemene Gezondheidszorg
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AZN	Ambulancezorg Nederland
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente
BCT	Brede Centrale Toegang
BDUR	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding
BHV	Bedrijfshulpverlening
BZK	Binnenlandse Zaken
B&V	Begroting en Verantwoording
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CB	Crisisbeheersing
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CPB	Centraal Planbureau
DB	Dagelijks Bestuur
EHBO	Eerste Hulp bij Ongelukken
eHRM	Electronic Human Resources Management
FIDO	Financiering decentrale overheden
FLO	Functioneel Leeftijdsontslag
F&A	Financiën en Administraties
GB	Gezondheidsbevordering
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige HulpverleningsOrganisatie in de Regio
GSM	Global System for Mobile Communications
HAVO	Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HPV	Humaan PapillomaVirussen
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IGZ	Inspectie voor de Gezondheidszorg
IMOC	Indexcijfer Materiële Overheidsconsumptie
IOOV	Inspectie Openbare Orde en Veiligheid
IVC	Integraal VeiligheidsCentrum
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
MICK	Meld- en Informatie Centrum Kennemerland
MMK	Medische Milieukunde
MOTO	Multidisciplinair Opleiden Trainen Oefenen
MPC	Multi Proces Coördinator
MJIP	Meerjareninvesteringsplan

NVBR	Nederlandse Vereniging voor Brandweezorg en Rampenbestrijding
Nza	Nederlandse Zorgautoriteit
OECD	Organization for Economic Cooperation and Development
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OGS	Ongevallen gevaarlijke stoffen
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
OvD-P's	Officieren van Dienst Politie
PGO	Preventief gezondheidsonderzoek
RAAK	Reflectie- en Actiegroep Aanpak Kindermishandeling
RAK	Reserve aanvaardbare kosten
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RCC	Regionaal Commando Centrum
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RVP	Rijksvaccinatieprogramma
SOA	Seksueel overdraagbare aandoening
TBC	Tuberculose
UMTS	Universal Mobile Telecommunications System
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs
VMBO-T	Vorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs – Theoretische Leerweg
VRK	Veiligheidsregio Kennemerland
VWO	Vorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs
VWS	Volksgezondheid, Welzijn en Sport
VZA	Verenigd Ziekenvervoer Amsterdam
V&J	Veiligheid en Justitie
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Waz	Wet ambulancezorg
Wcpv	Wet collectieve preventie volksgezondheid
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wvr	Wet veiligheidsregio's
ZAT	Zorg- en adviesteam
Zvw	Zorgverzekeringswet

Bestuur

Retouradres Postbus 5514 2000 GM Haarlem

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

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr.: 2012 121 308	Doc. nr.: 2012 188 897
Afd.: VVH VVR	Kopie:
Reg. datum: - 8 MEI 2012	
Afdoen. datum:	Ontv. bew.
Behandelaar:	Paraat afgedaan

Datum 4 mei 2012
Ons kenmerk EG/vj/BS 2012-0003748
Contactpersoon E. Groot
Doorkiesnummer 023-5159760
E-mail egroot@vrk.nl
Bijlage 2
Onderwerp Accountantsrapport en –verklaring jaarverslag 2011 VRK

Geacht college,

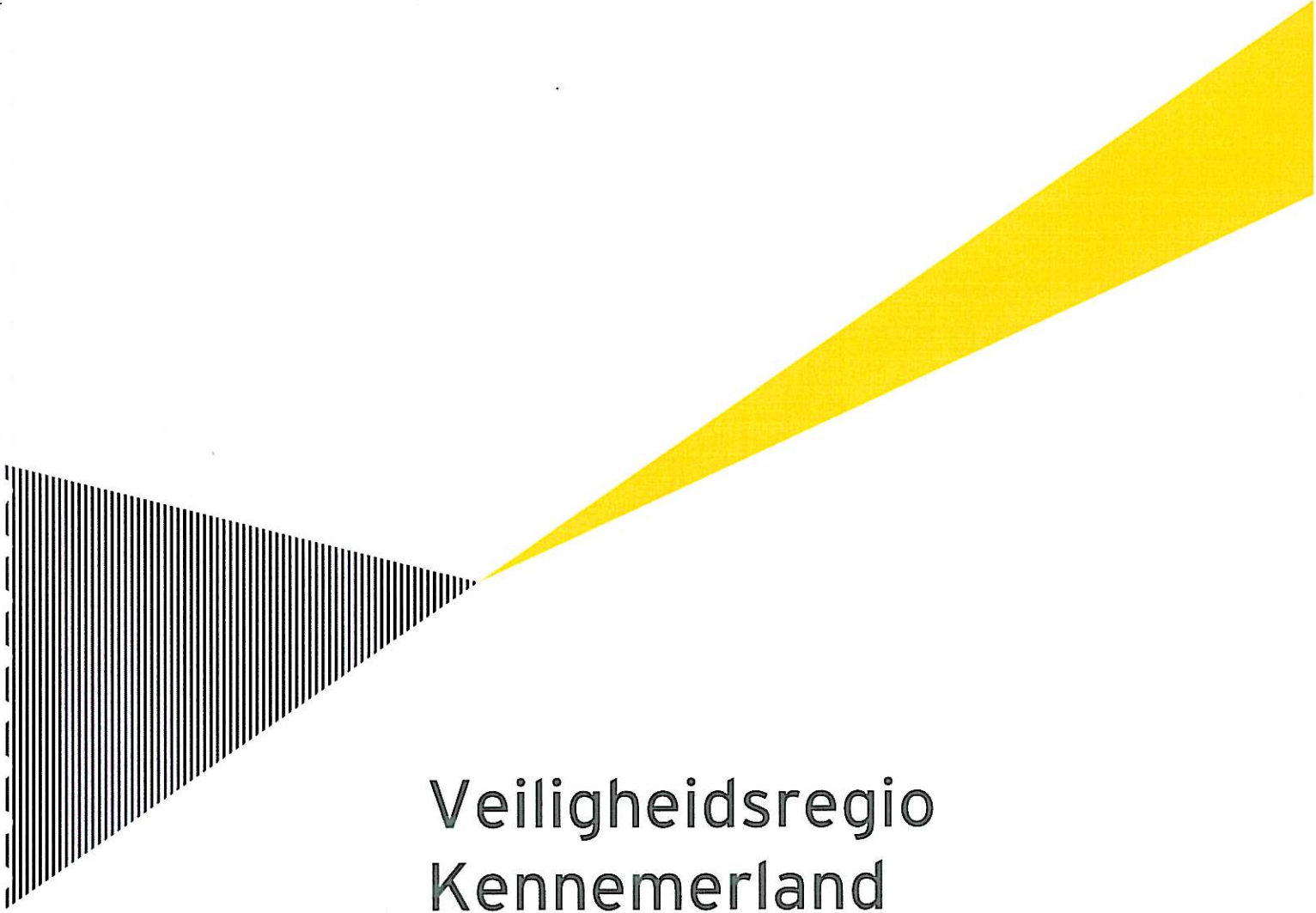
Bij brief van 19 april jl. (kenmerk MK/vj/BS 2012-0003421) deden wij u het ontwerpjaarverslag 2011 en de ontwerpprogrammabegroting 2013 van de VRK toekomen, dit met het verzoek uw schriftelijke zienswijze over beide stukken uiterlijk 16 juni as. aan ons kenbaar te maken. In de brief hebben wij aangegeven dat het rapport van bevindingen van de accountant alsmede de goedkeurende accountantsverklaring op dat moment nog niet voorhanden waren.

Beide documenten zijn inmiddels beschikbaar en worden u hierbij aangeboden.

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland



ing. A.F.M. Schippers MPA
secretaris



Veiligheidsregio Kennemerland

Rapport van bevindingen

Controle jaarrekening 2011

Het Algemeen Bestuur
van de Veiligheidsregio Kennemerland
Postbus 5514
2003 GM HAARLEM

Amsterdam, 27 april 2012

046.MvV/RE.evm

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

In aansluiting op onze controle van de jaarrekening 2011 van Veiligheidsregio Kennemerland (hierna aangeduid als 'VRK'), hebben wij het genoegen u hierbij de resultaten van onze controle te presenteren.

Dit verslag van bevindingen gaat in op onze verantwoordelijkheid met betrekking tot de controle van de jaarrekening, de geplande reikwijdte en timing van de controle, onze controleverklaring en onze belangrijkste controlebevindingen, waaronder eventuele tekortkomingen in de interne beheersing, alsmede onze onafhankelijkheid. Het bevat tevens onze overige mededelingen uit hoofde van onze functie als externe accountant aan het Bestuur, voor zover noodzakelijk geacht. Het verslag van bevindingen is uitsluitend bestemd voor gebruik door het Bestuur en de directie en mag niet voor andere doeleinden worden gebruikt. Waar mogelijk gaan onze bevindingen vergezeld van aanbevelingen voor verbetering. De bevindingen hebben wij besproken met de verantwoordelijke functionarissen van uw onderneming.

De onderwerpen die in dit accountantsverslag aan de orde komen hebben onderdeel uitgemakt van onze overwegingen bij de bepaling van de aard, het tijdstip van uitvoering en de diepgang van de controlemaatregelen die zijn toegepast bij de uitvoering van de controle van de jaarrekening van de groep. De in dit verslag opgenomen bevindingen doen geen afbreuk aan ons oordeel omtrent de jaarrekening 2011.

Naar aanleiding van onze tussentijdse controle in het najaar van 2011 hebben wij in december 2011 onze bevindingen met het management besproken en onze managementletter uitgebracht. In deze managementletter, bestemd voor directie en het management van VRK, hebben wij gerapporteerd over de opzet, bestaan en werking van de (administratieve en interne) organisatie, de informatievoorziening en de beheersorganisatie ten behoeve van een adequaat financieel beheer.

Het belang van een verdere verbetering van de bedrijfsvoering en een betere beheersing en interne toetsing van de beheersingsystemen (getrouw, rechtmatig, doelmatigheid) wordt door de organisatie van de VRK goed onderkend. Basis voor de noodzakelijk ontwikkeling is het in 2009 gestarte verbeterproces "bedrijfsvoering op orde".

De doelstellingen van het verbeterproces zijn behalve het verbeteren van het planning & control instrumentarium en de informatievoorziening aan directie en bestuur, vooral ook het versterken van integraal management, controlebewustzijn en participatief leiderschap. Dit zijn belangrijke voorwaarden voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie en voor het 'in control' raken van organisatie (verbetering van de bedrijfsvoering).

Ons beeld van de bedrijfsvoering 2011

Wij zijn van mening dat met dit programma een goede basis is gevormd voor de ons inziens noodzakelijke verdere doorontwikkeling van de organisatie en het 'in control' raken van organisatie.

Daarnaast zijn wij van mening dat de VRK in 2010 en 2011 belangrijke stappen heeft gezet gericht op de verbetering van de bedrijfsvoering, een betere beheersing en interne toetsing van de beheersingssystemen (getrouw, rechtmatig, doelmatigheid). In de afgelopen twee jaar is met het project "Bedrijfsvoering op Orde" voortvarend gewerkt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering. De noodzaak om de bedrijfsvoering op het gewenste niveau te brengen wordt nog steeds breed gedragen binnen de organisatie. Over de afgelopen periode stellen wij vast dat er aan de hand van de integrale actielijst bedrijfsvoering op orde veel acties zijn opgepakt en in werking zijn gebracht, van verschillend niveau, in verschillende onderdelen van de organisatie en met betrekking tot verschillende onderdelen van het werkmodel van bedrijfsvoering en control.

Met de uitvoering van die acties is een goede stap voorwaarts gemaakt als het gaat om het op orde en in werking brengen van de bedrijfsvoering. Een groot deel van de acties benoemd om de bedrijfsvoering op orde te krijgen zijn uitgevoerd of momenteel ter afronding onderhanden. Hiermee is de bedrijfsvoering op de meest vitale punten in de basis in opzet en bestaan op orde gebracht.

Zo zijn in 2011 de volgende zaken opgepakt dan wel onderhanden:

Organisatie

- Verdere invulling van integraal management;
- Verdere ontwikkeling Financieel beleid.

Instrumenten

- Implementatie van bedrijfsvoeringsgesprekken tussen directie en managers;
- Verdere aanscherping van het proces van de totstandkoming van de P&C instrumenten;
- Ontwikkeling nota risicomanagement;
- De opzet en de frequentie van tussentijdse afsluitingen van de financiële administratie ter waarborging van de (tussentijdse) informatievoorziening is onderhanden;
- Periodieke controle op de aansluiting tussen de financiële administratie en de onderliggende subadministraties.

AO/IB

- Procesbeschrijvingen zijn opgesteld;
- Interne audits op naleving van geldende interne en externe regelgeving zijn ingesteld (rechtmatigheid).

Processen

- Het proces begrotingsbeheer is verbeterd maar dient nog verder aangescherpt te worden met een zichtbare controle op de juiste, tijdige en volledige verwerking van begrotingswijzigingen;
- Het proces inkoop is verder aangescherpt met zichtbare controles op de juiste adressering, de juiste invoer in de financiële administratie;
- Het proces personeel is deels aangescherpt met periodieke interne controle op de aansluiting tussen de salarisadministratie en de financiële administratie.

De focus voor de verdere verbetering van de bedrijfsvoering zal de komende tijd naar onze mening onder meer moeten liggen op:

- Verdere implementatie van de in gang gezette verbeteringen op het gebied van planning en control;
- De verdere uitvoering van het organisatieplan FB;
- De verdere ontwikkeling van de (bestuurlijke) informatievoorziening;
- De verdere ontwikkeling van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening door middel van het implementeren van financiële afsluitprocedures;
- De verdere implementatie en verfijning van het financiële systeem;
- Op procesniveau de zichtbare werking van de administratieve organisatie en interne controle te versterken, waarbij prioriteit bij de meest risicovolle processen, zoals begrotingsbeheer, inkopen, personeel en subsidiebeheer.
- Het verder vormgeven van het zelfcontrolerende vermogen van VRK, inclusief SiSa en rechtmatigheidsbeheer;
- Het verdere implementeren van risicomanagement conform de in 2011 opgestelde kaders en plannen;
- Blijvende monitoring van het verbetertraject bedrijfsvoering en control.

VRK heeft in het boekjaar 2011 een positief resultaat voor bestemming gerealiseerd van rond € 1.209.000 ten opzichte van een geraamd resultaat voor bestemming ad € 197.000 nadelig. Bij Berap 2 werd uitgegaan van een geraamd voordelig resultaat over 2011 ad € 1.097.000. Daarmee is de afwijking tussen de jaarrekening en Berap 2 beperkt. Over 2010 bedroeg het resultaat voor bestemming € 1.336.000 voordelig.

Het resultaat ten opzichte van de begroting is het gevolg van lagere lasten (€ 1.593.000) onder andere als gevolg van onderuitputting kapitaallasten € 978.000, vertraging van een aantal projecten (Aristoteles, Cicero, multidisciplinaire informatievoorziening, Audit team, gemeentelijke processen en versterking MICK) en lagere opleidingskosten € 536.000. Daarnaast is sprake van (per saldo) lagere baten (€ 187.000).

Het is van belang de uitkomsten van de jaarrekening 2011 nader te analyseren naar onder meer incidenteel en structureel en aard en oorzaak. De uitkomsten en bevindingen naar aanleiding van deze analyse kunnen vervolgens worden meegenomen bij de totstandkoming van de tussentijdse rapportages ter verdere verbetering van het voorspellend karakter van deze rapportages.

Voor een nadere analyse verwijzen wij naar hoofdstuk 2 en 3 van het Jaarverslag.

Het eigen vermogen VRK inclusief het resultaat over 2011 bedraagt € 1.912.00 positief (ultimo 2010 € 1.203.000 positief).

In hoofdstuk 3 van dit verslag zullen wij nader ingaan op de resultaatontwikkeling en de financiële positie van VRK.

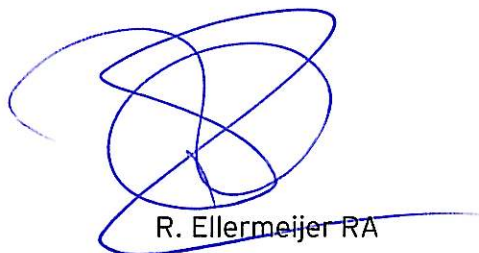
Wij stellen het op prijs bijgevoegd verslag nader aan u toe te lichten of eventuele vragen hierover van u te beantwoorden.

Tenslotte willen wij de medewerkers in de organisatie bedanken voor de plezierige en constructieve samenwerking.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP



M.J.A. van Veen RA



R. Ellermeijer RA

Inhoudsopgave

1	Bestuurlijke samenvatting	1
1.1	Goedkeurende controleverklaring	1
1.2	Belangrijkste bevindingen	1
1.3	Top 3 bestuurlijke aandachtspunten voor 2012	2
2	Hoe hebben wij de controle ingericht?	3
2.1	Wat is de reikwijdte van onze opdracht	3
2.2	Onze controleaanpak in het kort	3
2.3	Belangrijke aandachtspunten voor de controle	3
2.4	Onze controle van de rechtmatigheid	4
2.5	De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties	4
2.6	Verplichtingen inzake Single information en Single audit (SiSa)	5
3	Wat zijn de uitkomsten van onze controle?	6
3.1	Een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid	6
3.2	Welke fouten en onzekerheden resteren nog?	7
4	Onze analyse van het resultaat 2011 en het weerstandsvermogen	8
4.1	Voordelig resultaat nader geanalyseerd	8
4.1.1	Begrotingsbeheer	8
4.2	Analyse van het weerstandsvermogen	9
5	Onze aanbevelingen naar aanleiding van de controle	11
5.1.1	Totstandkoming van de jaarrekening	11
5.2	Materiële vaste activa	11
5.3	Voorzieningen	11
5.3.1	Algemeen	11
5.3.2	Egalisatievoorziening kosten kleding Brandweer	12
5.3.3	Voorziening tariefsegalisatie 10% risico	12
5.3.4	Voorziening boventalligen	12
5.3.5	Voorziening wachtgelden	12
5.3.6	Voorziening organisatieontwikkeling Brandweer	12
5.4	Toekomstige verplichtingen	13
5.4.1	Algemeen	13
5.5	Onze bevindingen in het kader van rechtmatigheid	13
5.5.1	Begrotingsrechtmatigheid	13
5.5.2	Rechtmatigheid inkoop en aanbesteding	14
5.5.3	Niet financiële beheershandelingen	15
5.6	Wet openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT)	15
5.7	Naleving van de verslaggevingsregels	15
5.8	Bevindingen controle verantwoording in het kader van SiSa	16
5.8.1	Interne controle op naleving subsidievoorwaarden	16
5.8.2	Brede doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	16

6	Public Governance en interne beheersingsmaatregelen	17
6.1	Algemeen	17
6.2	Ontwikkeling bedrijfsvoering en control	17
6.3	Follow up eerder gedane aanbevelingen	19
6.4	Administratieve organisatie en interne controle	20
6.5	Verbijzonderde Interne Controle	21
6.6	Verplichtingenadministratie	21
6.7	Uitkomsten beoordeling AO/IB Processen	21

Bijlagen

–	Informatie uit hoofde van onze functie als controlerend accountant	29
–	SiSa-bijlage	34
–	Actuele ontwikkelingen	35

2011
Uitkomsten controle

1 Bestuurlijke samenvatting

1.1 Goedkeurende controleverklaring

Goedkeurende
controleverklaring

Wij hebben bij de jaarrekening 2011 van de Veiligheid een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. De geconstateerde getrouwheidsfouten afgerond ad € 208.000. (2010: € 0) en onzekerheden van € 0 (2010: € 436.000) zijn kleiner dan de door u vastgestelde controletolerantie van respectievelijk € 769.000 en € 2.307.000.

De geconstateerde rechtmatigheidsfouten afgerond ad € 436.000 (2010: € 658.000) en onzekerheden van € 0 (2010: € 436.000) zijn kleiner dan de door u vastgestelde controletolerantie van respectievelijk € 769.000 en € 2.307.000.

1.2 Belangrijkste bevindingen

Begrotingsbeheer

Hoewel het begrotingsbeheer belangrijk is verbeterd, blijken uit de jaarrekening nog grote verschillen tussen de raming en de werkelijkheid. Wij zijn van mening dat het begrotingsbeheer verder dient te worden aangescherpt, zowel voor de lasten als de balansmutaties (kredieten). Hierbij is het van belang dat bij de berap expliciete besluitvorming plaats vindt door het Algemeen Bestuur over autorisatie van mogelijke overschrijdingen, toekenning van kredieten en begrotingswijzigingen. Daarnaast is het van belang dat aanvullende spelregels worden opgesteld inzake het autorisatieniveau van het Algemeen Bestuur enerzijds en het Dagelijks Bestuur anderzijds.

Financiële positie

Uit de paragraaf weerstandsvermogen blijkt dat het risicoprofiel van de VRK toeneemt en de financiële positie van de VRK in meerjarenperspectief mogelijk onder druk komt te staan onder meer als gevolg van afnemende inkomstenbronnen in verband met (rijks- en gemeentelijke) bezuinigingen.

Op basis van het weerstandsvermogen van de organisatie, rekening houdend met het resultaat over 2011, de totale reservepositie, het huidige financiële beleid, de uitkomsten van de risico inventarisatie en de ons beschikbare informatie achten wij de financiële positie van de organisatie ontoereikend.

Naleving Europees aanbestedingsbeleid

Wij hebben geconstateerd dat intern nog onvoldoende geborgd is dat de geldende externe en interne regelgeving met betrekking tot inkoop en aanbesteding (Europese Aanbesteding, Besluit Aanbesteding Overheidsopdrachten en eigen aanbestedingsbeleid) wordt nageleefd.

Wij adviseren u de naleving van het inkoop- en aanbestedingbeleid vast te laten stellen voorafgaand aan de daadwerkelijke opdrachtverstrekking.

Naleving verslaggevingsregels

In de door ons ontvangen conceptrapportages hebben wij geconstateerd dat deze niet op alle aspecten voldeden aan dit besluit. Bijvoorbeeld ten aanzien van de verwerking van voorzieningen, nog te betalen bedragen en toekomstige verplichtingen hebben wij diverse afwijkingen geconstateerd. De geconstateerde afwijkingen zijn veroorzaakt doordat in de ambtelijke voorbereiding van voorstellen op onderdelen onvoldoende rekening wordt gehouden met de geldende verslaggevingrichtlijnen. Dit wordt veroorzaakt doordat toetsing aan het BBV nog onvoldoende is ingebed in de werkprocessen op de afdeling Financiën en Administraties. In de definitieve jaarrekening 2011 zijn vorengenoemde correcties uiteindelijk grotendeels verwerkt.

Wij adviseren u de toetsing aan het Besluit Begroting en Verantwoording in te bedden in de bestaande werkprocessen, zodat een consequente toetsing van begroting- en boekingvoorstellen plaats vindt.

1.3 Top 3 bestuurlijke aandachtspunten voor 2012

Onze top 3

Uit onze werkzaamheden komen meerdere bevindingen en aanbevelingen. Het is van belang hierin een focus aan te brengen. De volgende top 3 zou naar onze mening het komende jaar 2012 met prioriteit moet worden opgepakt:

- 1 Verdere implementatie van de in gang gezette verbeteringen op het gebied van planning en control, waaronder:
 - De verdere ontwikkeling van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening door middel van het implementeren van financiële afsluitprocedures;
 - De verdere implementatie en verfijning van het financiële systeem;
 - Het verder vormgeven van het zelfcontrolerende vermogen van VRK, inclusief SiSa en rechtmatigheidsbeheer;
 - Blijvende monitoring van het verbetertraject bedrijfsvoering en control.
- 2 Aanscherpen begrotingsbeheer waaronder (bestuurlijke) besluitvorming bij de instrumenten in de planning & controlcyclus alsmede de opzet en naleving van de procedures betreffende inkoop en aanbesteding;
- 3 Het verdere implementeren van risicomanagement conform de in 2011 opgestelde kaders en plannen.

2 Hoe hebben wij de controle ingericht?

2.1 *Wat is de reikwijdte van onze opdracht*

Reikwijdte van de controle

Conform de door u aan ons verleende opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van VRK gecontroleerd. Het is de verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling om de jaarrekening op te maken in overeenstemming met de van toepassing zijnde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze controleaanpak richt zich zowel op het getrouwe beeld van de baten en lasten over 2011 en van de financiële positie per 31 december 2011 als op de financiële rechtmatigheid van die baten en lasten én van de balansmutaties in de jaarrekening 2011. Inherent aan onze controleaanpak rapporteren wij u over het doelmatigheidsbeheer indien wij bijzonderheden hebben geconstateerd en u hieromtrent adviezen kunnen verstrekken.

De reikwijdte van de opdracht tot controle van de jaarrekening 2011 is vastgelegd in het controleprotocol dat door uw Algemeen Bestuur is vastgesteld. Deze is uitgangspunt geweest voor de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening 2011.

2.2 *Onze controleaanpak in het kort*

Onze controle is verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden. Onze controleaanpak is onder andere gericht op het in kaart brengen van de voor de jaarrekening van belang zijnde risico's. De planning en uitvoering van onze controle en de daaraan gerelateerde advieswerkzaamheden zijn met name gericht op:

- het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening;
- het beoordelen of het jaarverslag verenigbaar is met de jaarrekening;
- het geven van feedback aan het management over onze bevindingen inzake de interne beheersingsmaatregelen.

2.3 *Belangrijke aandachtspunten voor de controle*

Op basis van onze gesprekken met het management over de belangrijke financiële en operationele ontwikkelingen is een aantal punten met een verhoogd risico voor de jaarrekening 2011 onderkend.

Aan de volgende punten werd extra aandacht besteed bij het nader uitwerken van onze controleaanpak:

- De begrotingsrechtmatigheid;
- De ontwikkelingen met betrekking tot bedrijfsvoering & control
- De juistheid van de deconsolidatie met betrekking tot de financiële verantwoordingen CPA en Ambulancezorg
- De juistheid en volledigheid van de in de jaarrekening opgenomen voorzieningen en kortlopende schulden
- De naleving van de geldende SiSa-regelgeving.

In dit kader verwijzen wij naar hoofdstuk 4 en 5. Gedurende de controle van de jaarrekening 2011 hebben wij geen wijzigingen aangebracht in de voorgenomen controleaanpak of de punten waaraan extra aandacht moest worden besteed.

2.4 Onze controle van de rechtmatigheid

De controle van de rechtmatigheid richt zich op de naleving van relevante wet- en regelgeving en besluiten van het Algemeen Bestuur, voor zover de foutenkans die voortvloeit uit het niet naleven van de wet- en regelgeving direct financiële consequenties heeft voor de jaarrekening. In overeenstemming met de opdracht van het Algemeen Bestuur, nader vastgelegd in het controleprotocol, hebben wij de rechtmatigheidscontrole uitgevoerd.

Hierbij hebben wij als uitgangspunt het door het Algemeen Bestuur op 10 oktober 2011 vastgestelde normenkader gehanteerd voor de wet- en (organisatiespecifieke) regelgeving die voor VRK van toepassing is. Wij toetsen, op basis van risicoanalyse, overigens primair of de organisatie voldoende maatregelen heeft getroffen om de naleving van wet- en regelgeving te waarborgen. Dit houdt in dat wij niet zelfstandig alle wet- en regelgeving in detail beoordelen op de mogelijkheid van het zich voordoen van (juridische en financiële) risico's. Wij maken hiervoor gebruik van de door uw organisatie uitgevoerde werkzaamheden met betrekking tot het rechtmatigheidsbeheer.

2.5 De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Op grond van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) stelt het Algemeen Bestuur de goedkeuringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren.

U heeft ons voor het boekjaar 2011 opgedragen om bij onze oordeelsvorming uit te gaan van een goedkeuringstolerantie van 1% voor fouten en 3% voor onzekerheden van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves.

Op basis van de jaarrekening 2011 van de VRK betekenen vorengenoemde percentages dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van circa € 769.000 en een totaal van onzekerheden van circa € 2.307.000 de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zullen aantasten.

Voor het al dan niet opnemen van bevindingen in het verslag van bevindingen zijn wij met u een rapporteringstolerantie overeengekomen ad € 50.000.

2.6 Verplichtingen inzake Single information en Single audit (SiSa)

Uw organisatie is op grond van wettelijk voorschrift verplicht de verantwoordingsinformatie voor de met name benoemde specifieke uitkeringen hieromtrent op te nemen in een bijlage bij de jaarrekening op basis van een door het Ministerie van BZK voorgeschreven model. Bij de controle van deze bijlage betrekken wij de door het Ministerie van BzK hiervoor gegeven aanwijzingen (Circulaire Single information Single audit 2011, waarin onder andere opgenomen de Nota verwachtingen accountantscontrole 2011).

De hierbij geconstateerde fouten en onzekerheden dienen op grond van het BADO in het verslag van bevindingen te worden opgenomen indien de navolgende rapporteringstolerantie per specifieke uitkering wordt overschreden:

- € 10.000 indien de omvangbasis kleiner dan of gelijk aan € 100.000 zijn;
- 10% indien de omvangbasis groter dan € 100.000 en kleiner of gelijk aan € 1.000.000 zijn;
- € 100.000 in dien de omvangbasis groter dan € 1.000.000 zijn.

In paragraaf 5.8 en bijlage 2 van dit verslag rapporteren wij hierover.

3 Wat zijn de uitkomsten van onze controle?

In dit hoofdstuk behandelen wij de uitkomsten van onze werkzaamheden naar aanleiding van de controle van de jaarrekening.

3.1 Een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid

De jaarrekening is getrouw

Wij hebben bij de jaarrekening 2011 van Veiligheidsregio een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid.

Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2011 zijn ingericht in overeenstemming met het BBV en de in de programmarekening opgenomen balans en toelichting en rekening van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van de Veiligheidsregio Kennemerland.

Daarnaast is door ons nagegaan of het jaarverslag de minimale wettelijk voorgeschreven informatie bevat en of de inhoud van dit verslag geen tegenstrijdigheden bevat met de door ons gecontroleerde jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de inhoud van het jaarverslag niet strijdig is met de jaarrekening.

De jaarrekening is rechtmatig

Wij hebben bij de jaarrekening van Veiligheidsregio Kennemerland een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de rechtmatigheid. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2011 in overeenstemming zijn met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde wet- en regelgeving.

Jaarverslag niet strijdig met de jaarrekening

De jaarrekening en het jaarverslag dienen te worden opgemaakt in overeenstemming met het BBV. Wij hebben vastgesteld dat de jaarrekening 2011 van uw organisatie geen materiële afwijkingen vertoont ten opzichte van de voorschriften van het BBV. Daarnaast is door ons nagegaan of het jaarverslag de minimale wettelijk voorgeschreven informatie bevat en of de inhoud van dit verslag geen tegenstrijdigheden bevat met de door ons gecontroleerde jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de inhoud van het jaarverslag niet strijdig is met de jaarrekening.

Belangrijke voorwaarde: ongewijzigde vaststelling

Wij zijn er bij ons oordeel van uitgegaan dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur de nu overlegde jaarrekening ongewijzigd vaststellen. Indien er nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve vorm van de jaarrekening dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

Onze rapportering van fouten en onzekerheden

3.2 Welke fouten en onzekerheden resteren nog?

In de onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de uitgevoerde controles:

Controleverschillen per onderdeel	Fouten	Onzekerheden	Verwijzing
Getrouwheid			
Verantwoorde voorzieningen, die - conform het BBV - niet kwalificeren als voorzieningen	€ 89.000		Zie 5.3.1
Verantwoorde toekomstige verplichtingen die - conform het BBV - niet kwalificeren als toekomstige verplichtingen	€ 119.000		Zie 5.4.1
Rechtmatigheid			
Overschrijding van investeringskredieten en verrichte investeringen zonder door het Algemeen Bestuur vastgestelde kredieten	€ 228.000		Zie 5.5.1
Totaal	€ 436.000	€ 0	
Tolerantie	€ 769.000	€ 2.307.000	

De geconstateerde fouten ad € 436.000 en onzekerheden ad € 0 zijn kleiner dan de door u vastgestelde controletolerantie van respectievelijk € 769.000 en € 2.307.000.

Op basis daarvan kunnen wij bij de jaarrekening 2011 zowel betreffende de getrouwheid als de rechtmatigheid een goedkeurende verklaring verstrekken.

4 Onze analyse van het resultaat 2011 en het weerstandsvermogen

4.1 Voordelig resultaat nader geanalyseerd

Het resultaat over 2011 ten opzichte van de geactualiseerde begroting kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Rekening 2011
Totale lasten	79.292	77.699
Totale baten	79.095	78.908
Resultaat vóór bestemming	(197)	1.209
Mutaties in reserves	44	40
Resultaat na bestemming	(153)	1.249

Ten opzichte van de door u vastgestelde begroting betekent dit een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting van € 1.402.000. Het voordelige resultaat over 2011 vóór bestemming bedraagt € 1.209.000 ten opzichte van een voordelig resultaat voor bestemming van € 1.336.000 in 2010 en een begroot resultaat van € 197.000 nadelig. Bij Berap 2 werd nog uitgegaan van een geraamd voordelig resultaat over 2011 ad € 1.097.000.

Het resultaat ten opzichte van de begroting is het gevolg van lagere lasten (€ 1.593.000) onder andere als gevolg van onderuitputting kapitaallasten € 978.000, vertraging van een aantal projecten (Aristoteles, Cicero, multidisciplinaire informatievoorziening, Audit team, gemeentelijke processen en versterking MICK) en lagere opleidingskosten € 536.000. Daarnaast is sprake van (per saldo) lagere baten (€ 187.000).

In het jaarverslag 2011 wordt het financiële resultaat in hoofdstuk 2 en 3 nader geanalyseerd. Deze analyse is van een goed niveau.

Uit de intern analyse, zoals opgenomen in hoofdstuk 2 en 3, blijkt dat het resultaat over 2011 is beïnvloed door een groot aantal incidentele posten (grotendeels lasten).

Het is van belang de uitkomsten van de jaarrekening 2011 nader te analyseren naar onder meer incidenteel en structureel en aard en oorzaak. De uitkomsten en bevindingen naar aanleiding van deze analyse kunnen vervolgens worden meegenomen bij de totstandkoming van de tussentijdse rapportages ter verdere verbetering van het voorspellend karakter van deze rapportages.

4.1.1 Begrotingsbeheer

Uit de jaarrekening blijken grote verschillen tussen de raming in de begroting en de gerealiseerde lasten en baten. In onze voorgaande jaren hebben wij u geadviseerd het begrotingsbeheer verder aan te scherpen.

Een belangrijke randvoorwaarde voor verdere verbeteringen in het begrotingsbeheer, is de verbetering van de kwaliteit van het budgetbeheer bij de afdelingen.

Wij adviseren u de ontwikkelingen van de baten en lasten gedurende het jaar, nauwlettend te volgen. Hierbij is het van belang om in de instrumenten van de Planning & Control cyclus c.q. de tussentijdse bestuursrapportages een paragraaf begrotingsrechtmatigheid op te nemen en een eventueel voorstel tot begrotingswijziging.

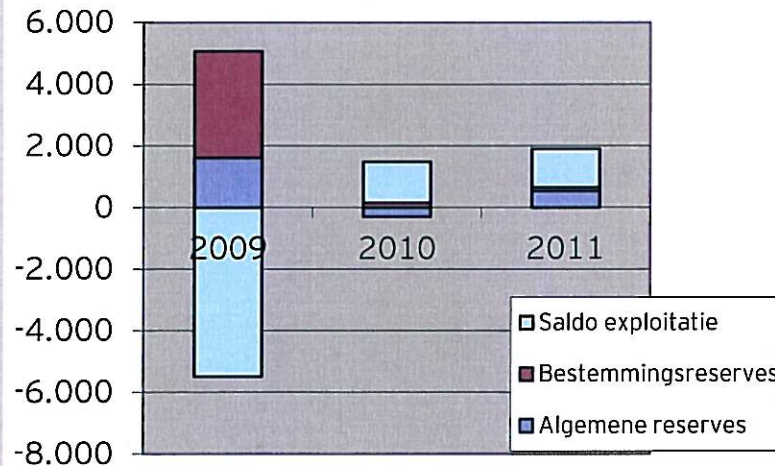
Hierbij is het van belang dat bij de Berap expliciete besluitvorming plaats vindt door het Algemeen Bestuur over autorisatie van mogelijke overschrijdingen, toekenning van kredieten en begrotingswijzigingen. Daarnaast is het van belang dat aanvullende spelregels worden opgesteld inzake het autorisatieniveau van het Algemeen Bestuur enerzijds en het Dagelijks Bestuur anderzijds.

4.2 Analyse van het weerstandsvermogen

Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2011 volgens de jaarrekening (exclusief het resultaat 2011 ad € 1.249.000) € 663.00. Na verwerking van het voorstel voor de resultaatbestemming zal € 171.000 gedoteerd worden aan de algemene reserve en ontstaat een positief eigen vermogen ad € 834.000.

Bedrag x €1.000	Algemene reserve	Bestemmings-reserves	Totaal
	€	€	€
Saldo 1 januari 2011	(289)	156	(133)
Resultaatbestemming 2010	836		836
Totaal stortingen 2011 ten late van resultaat	-	-	-
Totaal onttrekkingen 2011 ten gunste van resultaat	-	(40)	-
Saldo per jaareinde 2011	547	116	663

De ontwikkeling in het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:



Het weerstandsvermogen dient als buffer voor het opvangen van zogenaamde algemene en onbenoemde risico's. Het bestuur heeft in de kadernotitie begroting 2012 een nader beleid vastgesteld over de wenselijke hoogte van het weerstandsvermogen. Het beleid is vastgesteld op een weerstandsvermogen van 5% van de totale begrote lasten. Rekening houdend met de werkelijke lasten van 2011 komt dit neer op een bedrag van circa € 3,0 miljoen.

Uit de paragraaf weerstandsvermogen blijkt dat het risicoprofiel van de VRK toeneemt en de financiële positie van de VRK in meerjarenperspectief mogelijk onder druk komt te staan onder meer als gevolg van afnemende inkomstenbronnen in verband met (rijks- en gemeentelijke) bezuinigingen. De risico's vormen de basis voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit voor uw organisatie.

De belangrijkste risico's die zijn opgenomen in de jaarrekening zijn:

- Afnemende inkomstenbronnen
- ICT beveiliging en uitval
- Personele ontwikkelingen
- Afname preventietaken
- Economische recessie en bezuinigingen
- Grootschalige incidenten

Op basis van het weerstandsvermogen van de organisatie, rekening houdend met het resultaat over 2011, de totale reservepositie, het huidige financiële beleid, de uitkomsten van de risico inventarisatie en de ons beschikbare informatie achten wij de financiële positie van de organisatie ontoereikend.

5 Onze aanbevelingen naar aanleiding van de controle

5.1 *Totstandkoming van de jaarrekening*

Wij merken op dat het proces van de totstandkoming van de jaarrekening zoals deze aan u is aangeboden ten opzichte van vorig jaar is verbeterd. Wij zijn van mening dat procesmatig de totstandkoming van de jaarrekening goed in gang is gezet en een adequate bewaking en sturing heeft plaatsgevonden.

Wel hebben bij de totstandkoming van de jaarrekening aanvullende overleggen plaatsgevonden inzake specifieke posten en (deels) ontoereikende oplevering.

Het jaarrekeningtraject heeft daardoor extra tijd en inspanning gevergd van zowel de medewerkers van VRK als van onze medewerkers.

Belangrijk is dat de taken en verantwoordelijkheden inzake de totstandkoming van en de interne controle van de jaarrekening (en tussentijdse informatievoorziening) beter belegd moeten worden.

Het is van belang dat de taken, bevoegdheden en de verantwoordelijkheden in dit kader van de medewerkers van de afdelingen Financiën en Administratie en de integraal managers (sector- en afdelingshoofden) verder worden uitgekristalliseerd en geformaliseerd.

Belangrijke aandachtspunt hierbij is de interne controle op de toereikendheid van de onderbouwing met onderliggende documentatie voor wat betreft de in te stellen voorzieningen, de nog op te nemen overlopende posten en memoriaalboekingen.

Naar onze mening zou de externe controle efficiënter kunnen worden uitgevoerd indien voorafgaand aan de controle intern afsluitende controlewerkzaamheden hebben plaatsgevonden met betrekking tot de jaarrekening en de beschikbare controle informatie/balansdossiers.

5.2 *Materiële vaste activa*

Afwaarderingen ten laste van het resultaat 2011 € 690.000

Ten laste van het resultaat over 2011 hebben een aantal afwaarderingen plaatsgevonden. Deze afwaarderingen hebben enerzijds op het buiten gebruik stellen van een aantal brandweervoertuigen (€ 543.000) en anderzijds op de kortere gebruiksduur van ICT apparatuur kantoorautomatisering (€ 150.000).

5.3 *Voorzieningen*

5.3.1 *Algemeen*

Wij hebben geconstateerd dat in de jaarrekening een aantal reserveringen zijn opgenomen welke naar onze mening niet kwalificeren als voorziening in het kader van de verslaggevingsvereisten BBV. De posten (totaal € 89.000) hebben betrekking op ICT WABO, Onderzoek Moerdijk Brand en onderzoek redvoertuig Zandvoort).

Wij hebben deze posten als fout meegenomen bij onze foutenevaluatie in het kader van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

5.3.2 Egalisatievoorziening kosten kleding Brandweer

In de jaarrekening 2011 is een egalisatievoorziening gevormd ter egalisatie van de kosten kleding brandweer. De voorziening bedraagt per 31 december 2011 € 247.000. De voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de kosten kleding brandweer over een aantal begrotingsjaren. Wij kunnen ons verenigen met een dergelijke voorziening.

Ten behoeve van een goed inzicht in de kosten kleding Brandweer is het van belang de noodzakelijke omvang van de kosten periodiek te beoordelen aan de hand van geactualiseerde meerjaren investeringsplanningen kleding en de werkelijke uitgaven, zodat ook in de komende jaren.

5.3.3 Voorziening tariefsegalisatie 10% risico

In de jaarrekening 2011 is een tariefsegalisatievoorziening gevormd voor het borgen van de kostendekkendheid van de opbrengsten binnen de GGD voor plus en markt taken. De voorziening bedraagt per 31 december 2011 € 160.000.

Wij kunnen ons verenigen met een dergelijke voorziening.

5.3.4 Voorziening boventalligen

De voorziening is ten opzichte van 2010 met € 300.000 toegenomen. In 2011 heeft een onttrekking aan deze voorziening plaatsgevonden ad € 37.000 conform de geldende contractverplichtingen met oud medewerkers. Per 31 december 2011 heeft een aanvullende dotatie plaatsgevonden ad € 339.000 in verband met aangegane verplichtingen op grond van de afvloeiing van een drietal medewerkers.

Wij hebben de toereikendheid van deze voorziening vastgesteld.

5.3.5 Voorziening wachtgelden

De voorziening is ten opzichte van 2010 gelijk gebleven. In 2011 heeft een onttrekking aan deze voorziening plaatsgevonden ad € 112.000.

Per 31 december 2011 heeft een aanvullende dotatie plaatsgevonden ad € 112.000 in verband met verwachte wachtgeldverplichtingen voor een drietal medewerkers als gevolg van het in 2011 gestarte reorganisatietraject Facilitair Bedrijf.

Wij hebben de toereikendheid van deze voorziening vastgesteld.

5.3.6 Voorziening organisatieontwikkeling Brandweer

In de jaarrekening 2011 is een voorziening gevormd voor organisatieontwikkeling Brandweer ad € 375.000. De voorziening heeft betrekking op de afvloeiings (afkoop) kosten vrijwilligers voortvloeiend uit de op basis van de bij de begroting 2012 vastgestelde menukaarten voor wat betreft de sluiting van vrijwilligerspost Velsen Zuid en Nieuw Vennepe .

Wij kunnen ons verenigen met een dergelijke voorziening.

5.4 Toekomstige verplichtingen

5.4.1 Algemeen

Wij hebben geconstateerd dat in de jaarrekening een aantal reserveringen zijn opgenomen welke naar onze mening niet kwalificeren als toekomstige verplichtingen/ overlopende subsidieverplichtingen in het kader van de verslaggevingvereisten BBV. De posten (totaal € 119.000) hebben betrekking op project risicoprofiel en wagenparkbeheer.

Wij hebben deze posten als fout meegenomen bij onze foutenevaluatie in het kader van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

5.5 Onze bevindingen in het kader van rechtmatigheid

Wij hebben bij de controle over 2011 de rechtmatigheid getoetst conform de bepalingen van het BADO en het controleprotocol 2011 van de Veiligheidsregio Kennemerland. Bij onze controle hebben wij aandacht gegeven aan de volgende onderwerpen:

- het rechtmatigheidsbeheer;
- de naleving van het voorwaarden criterium;
- de begrotingsrechtmatigheid;
- het misbruik-en-oneigenlijk-gebruikcriterium;
- de niet-financiële beheershandelingen.

In het vervolg van deze paragraaf geven wij onze bevindingen bij deze onderwerpen.

5.5.1 Begrotingsrechtmatigheid

Geen sprake van begrotings-onrechtmatigheid voor de overschrijding van de lasten

Overschrijding lasten

Wij zijn nagegaan of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting.

Wij hebben vastgesteld dat sprake is van begrotingsoverschrijdingen voor de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting	Rekening 2010
Ambulancezorg	8.233	8.966
GHOR	2.582	2.743
Incidentele baten en lasten	0	798

Ambulancezorg, overschrijding €733.000

Tegenover de hogere lasten staan ook direct gerelateerde hogere baten voor hetzelfde bedrag. Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

GHOR € 161.000

De overschrijding heeft voornamelijk betrekking op de kosten van de sectormanager welk ten onrechte niet in de begroting 2011 waren opgenomen. De lasten betreffende 2012 zijn wel opgenomen in de begroting 2012 en verder. De lasten passen binnen het bestaande beleid. Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Incidentele baten en lasten overschrijding €798.000

De overschrijding heeft met name betrekking op de vorming van de voorziening loopbaanbeleid (€ 200.000), de lasten FUWA terugwerkende kracht 2008-2010 (€ 505.000) en de aanvullende storting voorziening boventalligen € 100.000. De hogere lasten passen binnen het beleid van VRK. Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

Investerings

Met betrekking tot de investeringen over 2011 hebben wij vastgesteld dat overschrijdingen hebben plaatsgevonden voor een bedrag van € 228.000 ten opzichte van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde en beschikbaar gestelde kredieten.

Wij hebben deze post als fout meegenomen in het kader van begrotingsrechtmatigheid.

Een nadere toelichting van deze overschrijdingen is opgenomen in bijlage 4 van het jaarverslag 2011.

Wij adviseren u dringend de staat van kredieten kritisch door te nemen en langdurig openstaande kredieten af te wikkelen.

Tevens adviseren wij u de ontwikkelingen van de voortgang van de kredieten gedurende het jaar, nauwlettend te volgen en bij afwijkingen de kredieten bij te stellen. Hierbij is het van belang om in de instrumenten van de Planning & Control cyclus c.q. de tussentijdse bestuursrapportages een paragraaf begrotingsrechtmatigheid op te nemen en een eventueel voorstel tot kredietaanpassing.

Mutaties reserves

De bestemming van het resultaat 2010 heeft plaatsgevonden volgens het besluit d.d. 4 juli 2011 van het Algemeen Bestuur. Dit geldt tevens voor de verantwoorde mutatie in de bestemmingsreserves.

5.5.2 Rechtmatigheid inkoop en aanbesteding

In de jaarrekening zijn lasten en balansmutaties uit hoofde van inkoop en aanbesteding verantwoord.

Wij hebben geconstateerd dat intern nog onvoldoende geborgd is dat de geldende externe en interne regelgeving met betrekking tot inkoop en aanbesteding (Europese Aanbesteding, Besluit Aanbesteding Overheidsopdrachten en eigen aanbestedingsbeleid) wordt nageleefd.

Wij adviseren u de naleving van het inkoop- en aanbestedingbeleid vast te laten stellen voorafgaand aan de daadwerkelijke opdrachtverstrekking.

Onrechtmatige
investerings

5.5.3 Niet financiële beheershandelingen

Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de bereik van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek.

Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag. Daarnaast hebben we gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij VRK betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak.

Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.

5.6 *Wet openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT)*

De VRK heeft in 2011 geen medewerkers waarvan op grond van de WOPT het salaris moet worden vermeld. De vermelding wordt geëist bij een individueel salaris boven € 193.000 (2010: € 193.000) per jaar.

5.7 *Naleving van de verslaggevingsregels*

De jaarrekening en het jaarverslag dienen te worden opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Wij stelden vast dat de jaarrekening 2011 van uw organisatie, geen materiële afwijkingen vertoont ten opzichte van de voorschriften van het BBV.

Daarnaast is door ons nagegaan of het jaarverslag de minimale wettelijke voorgeschreven informatie bevat en of de inhoud van dit verslag geen tegenstrijdigheden bevat met de door ons gecontroleerde jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de inhoud van het jaarverslag niet strijdig is met de jaarrekening.

In de door ons ontvangen conceptrapportages hebben wij geconstateerd dat deze niet op alle aspecten voldeden aan dit besluit. Bijvoorbeeld ten aanzien van de verwerking van voorzieningen, nog te betalen bedragen en toekomstige verplichtingen hebben wij diverse afwijkingen geconstateerd. De geconstateerde afwijkingen zijn veroorzaakt doordat in de ambtelijke voorbereiding van voorstellen op onderdelen onvoldoende rekening wordt gehouden met de geldende verslaggevingrichtlijnen. Dit wordt veroorzaakt doordat toetsing aan het BBV nog onvoldoende is ingebed in de werkprocessen op de afdeling Financiën en Administraties. In de definitieve jaarrekening 2011 zijn vorengenoemde correcties uiteindelijk verwerkt.

Wij adviseren u de toetsing aan het Besluit Begroting en Verantwoording in te bedden in de bestaande werkprocessen, zodat een consequente toetsing van begroting- en boekingvoorstellen plaats vindt.

5.8 Bevindingen controle verantwoording in het kader van SiSa

Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2011. Naar aanleiding van onze controle komen wij tot de volgende opmerkingen.

5.8.1 Interne controle op naleving subsidievoorwaarden

VRK is verantwoordelijk voor de uitvoering van een aantal regelingen, dat valt onder SiSa. In onze voorgaande rapportage hebben wij u geadviseerd de verantwoording inzake specifieke uitkeringen - conform het principe van Single information Single audit te integreren in de verbijzonderde interne controlewerkzaamheden en de planning en controlinstrumentarium binnen uw organisatie. Wij hebben geconstateerd dat dit het afgelopen jaar nog onvoldoende heeft plaatsgevonden.

5.8.2 Brede doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)

In de SiSa-bijlage zijn bestedingen verantwoord tot een bedrag € 11.370.644.

Wij hebben geconstateerd dat de bestedingen van de BDUR gelden niet afzonderlijk in de administratie worden geregistreerd. Het uitgangspunt van VRK is dat de rijksbijdragen als eerste worden besteed en vervolgens de bijdragen van de deelnemende gemeenten. VRK heeft derhalve het volledig ontvangen bedrag over 2011 ad € 11.370.644 als besteed verantwoord.

Op grond van ons onderzoek hebben wij bij de specifieke uitkering BDUR geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden. De voorgeschreven tabel is opgenomen in de bijlagen.

Het is overigens verplicht deze tabel op te nemen, ook als er geen bevindingen zijn geconstateerd. De SiSa-bijlage dient door uw organisatie samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli a.s. elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd. In de bijlage bij dit rapport zijn de bevindingen nogmaals opgenomen ten behoeve van verzending naar het CBS.

6 Public Governance en interne beheersingsmaatregelen

6.1 Algemeen

Bij de planning en de uitvoering van de controle van de jaarrekening 2011 van de VRK hebben wij de interne beheersingsmaatregelen welke onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie van uw organisatie in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet, het bestaan en de werking van interne beheersingsmaatregelen onderzocht voor zover wij dit in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achten en niet met het doel om zekerheid te verschaffen omtrent het volledige interne beheersingssysteem. Onze beoordeling van de interne beheersingsmaatregelen behoeft derhalve niet alle materiële leemtes in die beheersingsmaatregelen aan het licht te hebben gebracht. Onder een materiële leemte wordt in dit verband verstaan een situatie waarin de opzet, het bestaan of de werking van een of meer specifieke interne beheersingsmaatregelen niet bijdraagt aan het bewerkstelligen van een relatief laag risico dat zich fouten of fraude hebben voorgedaan die van materieel belang zijn voor de jaarrekening of dat deze niet tijdig zijn ontdekt. Wij hebben echter geen materiële leemtes in de interne beheersingsmaatregelen, zoals hierboven bedoeld, vastgesteld.

6.2 Ontwikkeling bedrijfsvoering en control

Het belang van een verdere verbetering van de bedrijfsvoering en een betere beheersing en interne toetsing van de beheersingssystemen (getrouw, rechtmatig, doelmatigheid) wordt door de organisatie van de VRK goed onderkend. Basis voor de noodzakelijk ontwikkeling is het in 2009 gestarte verbeterproces "bedrijfsvoering op orde". De doelstellingen van het verbeterproces zijn behalve het verbeteren van het planning & control instrumentarium en de informatievoorziening aan directie en bestuur, vooral ook het versterken van integraal management, controlebewustzijn en participatief leiderschap. Dit zijn belangrijke voorwaarden voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie en voor het "in control" raken van organisatie (verbetering van de bedrijfsvoering).

Ons beeld van de bedrijfsvoering 2011

Wij zijn van mening dat met dit programma een goede basis is gevormd voor de ons inziens noodzakelijke verdere doorontwikkeling van de organisatie en het 'in control' raken van organisatie.

Daarnaast zijn wij van mening dat de VRK in 2010 en 2011 belangrijke stappen heeft gezet gericht op de verbetering van de bedrijfsvoering, een betere beheersing en interne toetsing van de beheersingssystemen (getrouw, rechtmatig, doelmatigheid).

Zo zijn in 2011 de volgende zaken opgepakt dan wel onderhanden:

Organisatie

- Verdere invulling van integraal management;
- Verdere ontwikkeling Financieel beleid.

Instrumenten

- Implementatie van bedrijfsvoeringsgesprekken tussen directie en managers;
- Verdere aanscherping van het proces van de totstandkoming van de P&C instrumenten;
- Ontwikkeling nota risicomangement;
- De opzet en de frequentie van tussentijdse afsluitingen van de financiële administratie ter waarborging van de (tussentijdse) informatievoorziening is onderhanden;
- Periodieke controle op de aansluiting tussen de financiële administratie en de onderliggende subadministraties.

AO/IB

- Procesbeschrijvingen zijn opgesteld;
- Interne audits op naleving van geldende interne en externe regelgeving worden ingesteld (rechtmatigheid).

Processen

- Het proces begrotingsbeheer is verbeterd, maar dient verder aangescherpt te worden met een zichtbare controle op de juiste, tijdige en volledige verwerking van begrotingswijzigingen;
- Het proces inkoop is verder aangescherpt met zichtbare controles op de juiste adressering, de juiste invoer in de financiële administratie;
- Het proces personeel is deels aangescherpt met periodieke interne controle op de aansluiting tussen de salarisadministratie en de financiële administratie.

In de afgelopen twee jaar is met het project "Bedrijfsvoering op Orde" voortvarend gewerkt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering. De noodzaak om de bedrijfsvoering op het gewenste niveau te brengen wordt nog steeds breed gedragen binnen de organisatie. Over de afgelopen periode stellen wij vast dat er aan de hand van de integrale actielijst bedrijfsvoering op orde veel acties zijn opgepakt en in werking zijn gebracht, van verschillend niveau, in verschillende onderdelen van de organisatie en met betrekking tot verschillende onderdelen van het werkmodel van bedrijfsvoering en control.

Met de uitvoering van die acties is een goede stap voorwaarts gemaakt als het gaat om het op orde en in werking brengen van de bedrijfsvoering. Een groot deel van de acties benoemd om de bedrijfsvoering op orde te krijgen zijn uitgevoerd of momenteel ter afronding onderhanden. Hiermee is de bedrijfsvoering op de meest vitale punten in de basis in opzet en bestaand op orde gebracht.

6.3 *Follow up eerder gedane aanbevelingen*

Binnen de VRK wordt systematisch gewerkt aan het verder versterken van bedrijfsvoering en controle en wordt goed aandacht gegeven aan onze aanbevelingen en de implementatie van verbeteringen. Wij hebben geconstateerd dat intern het overzicht 'Actielijst Bedrijfsvoering op Orde (BOO)' is opgesteld met daarbij de huidige stand van zaken.

Bij de interimcontrole 2011 hebben wij geconstateerd dat een groot aantal verbeteringen zijn gerealiseerd in de interne beheersing. Daarbij merken wij op dat de processen Ambulancevervoer, Vaccinatieopbrengsten en Subsidies aandacht verdienen. In 2011 zijn de volgende aanbevelingen opgevolgd of is de organisatie gestart met de implementatie van de aanbeveling:

- Opstellen van procesbeschrijvingen;
- Aansluiting PION op de financiële administratie;
- Aansluiting Ambucare op de financiële administratie;
- Aansluiting Orion op de financiële administratie;
- Begrotingsbeheer;
- Opstellen brugstaat voor begrotingswijzigingen inclusief aansluiting op financiële administratie;
- Structureel hanteren en aftekenen checklisten voor periodieke afsluiting.

Het stellen van prioriteiten en data voor de realisatie en implementatie voor de opvolging van de aanbevelingen alsmede het monitoren van de opvolging verdient nog nadere aandacht. De resultaten van de ingezette verbeteringen zijn voor een deel ook door ons vast te stellen. De uitkomsten van de verbeteringen zullen op basis van de huidige tijdsplanning zoals opgenomen in de 'Actielijst Bedrijfsvoering op Orde (BOO)' in 2012 verder zichtbaar worden.

Wij benadrukken het belang van het blijvend intensiveren van controle/monitoring op de voortgang van de uitvoering van de in het overzicht 'Actielijst Bedrijfsvoering op Orde (BOO)' opgenomen activiteiten en planning. De voortgang van de afwikkeling van de aanbevelingen kan vervolgens worden opgenomen in de reguliere instrumenten van de planning- & controlcyclus. Hierbij onderschrijven wij de interne procedures binnen de VRK met betrekking tot het agenderen van het overzicht in het management overleg en het uitvoeren van interne audits op de daadwerkelijke implementatie van de aanbevelingen in de organisatie (controle op de stand van zaken).

De focus voor de verdere verbetering van de bedrijfsvoering zal de komende tijd naar onze mening onder meer moeten liggen op:

- Verdere implementatie van de in gang gezette verbeteringen op het gebied van planning en control;
- De verdere uitvoering van het organisatieplan FB;
- De verdere ontwikkeling van de (bestuurlijke) informatievoorziening;

- De verdere ontwikkeling van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening door middel van het implementeren van financiële afsluitprocedures;
- De verdere implementatie en verfijning van het financiële systeem;
- Op procesniveau de zichtbare werking van de administratieve organisatie en interne controle te versterken, waarbij prioriteit bij de meest risicovolle processen, zoals begrotingsbeheer, inkoop, personeel en subsidiebeheer.
- Het verder vormgeven van het zelfcontrolerende vermogen van VRK, inclusief SiSa en rechtmatigheidbeheer;
- Het verdere implementeren van risicomanagement conform de in 2011 opgestelde kaders en plannen;
- Blijvende monitoring van het verbetertraject bedrijfsvoering en control.

6.4 Administratieve organisatie en interne controle

In 2011 heeft de VRK aandacht besteed aan het beschrijven van de administratieve organisatie en interne controlemaatregelen voor de processen. Voor alle processen hebben wij een vastgestelde procesbeschrijving ontvangen, behalve voor het proces inkomende subsidies. De VRK heeft aangegeven dat dit momenteel onderhanden is. Procesbeschrijvingen en beheersmaatregelen ten aanzien van risico's dragen bij aan een goede beheersing van de activiteiten van de organisatie. Op basis van een analyse van de administratieve organisatie kunnen de aanwezige risico's en beheersingsmaatregelen in de processen worden onderkend en kan een uitgebalanceerd intern controleplan worden opgesteld voor de toetsing van de werking van de beheersmaatregelen.

Wij zijn van mening dat in 2011 opgestelde en vastgestelde AO-beschrijvingen voldoen aan de daar aan te stellen eisen. In de AO/IB beschrijvingen wordt nader ingegaan op de te onderkennen risico's, de beheersmaatregelen en de interne controlemomenten.

Wij hebben geconstateerd dat de AO/IB beschrijvingen uitgaan van de ideale situatie. Voor een aantal processen (waaronder rittenadministratie, vaccinatie en begrotingsbeheer) geldt dat een aantal verbeterpunten zoals opgenomen in de AO beschrijvingen nog daadwerkelijk geïmplementeerd dienen te worden in het proces (het bestaan en de werking van de beheersmaatregel hebben wij nog niet vast kunnen stellen).

Met betrekking tot een verdere aanscherping en vastlegging AO/IB zijn de volgende aspecten nog van belang:

- *de implementatie van verbetervoorstellen;*
- *de evaluatie van de verbetervoorstellen;*
- *het uitvoeren van verbijzonderde interne controle op de juiste en volledige implementatie van de verbetervoorstellen*
- *het beheer van de procesbeschrijvingen;*
- *de verantwoordelijkheid voor de actualisering.*

6.5 *Verbijzonderde Interne Controle*

Voor de VRK is het van belang om met een hoge mate van nauwkeurigheid verantwoording af te kunnen leggen aan overheden (met name de participerende gemeente) over de getrouwe en rechtmatige besteding van de gemeentebijdrage. Om gedurende de verantwoordingslooptijd inzicht te krijgen in de uitvoering en waar nodig tijdig te kunnen bijsturen is het van belang om naast de controle in de lijn ook verbijzonderde interne controles / kwaliteitscontroles uit te voeren.

Met ingang van 2011 wordt uitvoering gegeven aan verbijzonderde interne controlewerkzaamheden. Een belangrijke doelstelling hiervan is het vaststellen van de werking van beheersmaatregelen in de bedrijfsprocessen en het signaleren van mogelijke verbeteringen in de bedrijfsvoering.

Vastgesteld dient te worden of de organisatie de (intern) gemaakte afspraken gedurende het jaar heeft nageleefd.

Wij benadrukken het belang van de verbijzonderde interne controles voor het verder in control raken van de VRK. Op deze wijze is het voor de directie en het management van de VRK mogelijk vast te stellen of de beheersingsmaatregelen hebben gewerkt.

6.6 *Verplichtingenadministratie*

Binnen de VRK wordt nog geen invulling gegeven aan een verplichtingenadministratie.

Wij adviseren u toe te zien op de implementatie van een verplichtingenadministratie. Het is van belang procedures te implementeren voor het registreren van verplichtingen in een verplichtingenadministratie, met daarbij aandacht voor bij wie de verantwoordelijkheden hiervoor liggen. Daarnaast is het van belang - in het kader van een goed budgetbeheer - zichtbare interne controle en verbijzonderde interne controle uit laten voeren op beschikbaarheid budget bij het aangaan van een verplichting.

6.7 *Uitkomsten beoordeling AO/IB Processen*








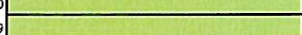



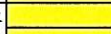
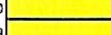
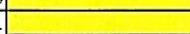
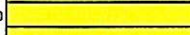




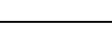


Om na te gaan in hoeverre wij kunnen steunen op de administratieve organisatie, voor zover relevant voor de jaarrekeningcontrole, hebben wij de (voor onze controle) belangrijkste processen van de organisatie beoordeeld. De beoordeling is gebaseerd op onze interim-werkzaamheden met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2011 en onze bevindingen en ervaringen uit voorgaande jaren. Hierbij hebben wij de volgende criteria gehanteerd:

- Is het proces beschreven?
- Is de opzet van het proces toereikend?
- Werkt het proces ook daadwerkelijk zoals beschreven?
- Is het proces onderdeel van de verbijzonderde interne controle?

- Is de interne controle voldoende met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid?
- Is de managementinformatie uit het proces betrouwbaar en toereikend?
- Zijn voldoende beheersmaatregelen genomen in de applicaties waarvan het proces gebruik maakt?
- Hebben wij vanuit de externe controle bevindingen rondom dit proces?
- Is de juridische beheersing beoordeeld en getoetst?

In opzet zijn een aantal zaken gereed of is gestart met de uitvoering van de verbeterplannen. Tijdens onze interim-werkzaamheden hebben wij de werking daarvan nog niet kunnen vaststellen. De verbetering in de beheersorganisatie zal in 2012 meer zichtbaar worden in de onderstaande tabel.

De beoordeling van de significante processen heeft voor 2011 geresulteerd in de volgende tabel:

Totaaloverzicht significante processen		
Begrotingsproces	2011	
	2010	
	2009	
Periodiek afsluitproces	2011	
	2010	
	2009	
Inkoop en betalingen	2011	
	2010	
	2009	
Aanbestedingen	2011	
Personeel	2011	
	2010	
	2009	
Vaccinatieopbrengsten	2011	
	2010	
	2009	
Ambulancevervoer	2011	
	2010	
	2009	
Inkomende subsidies	2011	
	2010	
	2009	

Ruim voldoende	Opzet, bestaan en werking voldoen aan de daaraan te stellen eisen
Voldoende	Opzet, bestaan en werking voldoende, verbeteringen zijn mogelijk
Matig/Voldoende	Opzet en bestaan proces voldoende, werking proces onvoldoende
Matig	Opzet proces is voldoende, bestaan en werking op dit moment onvoldoende
Onvoldoende	Opzet, bestaan en werking van het proces is op dit moment onvoldoende

Deze tabel heeft als doel in één oogopslag inzicht te geven in ons oordeel over de kwaliteit van de (voor onze controle) significante processen. In het algemeen kan gesteld worden dat de VRK volop aan het werk is om de "basis" op orde te krijgen.

De belangrijkste verbeteringen zijn met name te realiseren in de verdere ontwikkeling in het aanbrengen en zichtbaar uitvoeren van interne beheersingsmaatregelen in de lijn en de aanpak van verbijzonderde interne controles.

Bij de verbetering van de processen dient naar onze mening de volgende processen prioriteit te krijgen: Vaccinatieopbrengsten, Ambulancevervoer en Inkomende subsidies. Daarbij adviseren wij u om de gewenste verbeteringen in het personeelsproces, zoals door ons is geconstateerd, door te voeren. De processen zijn grotendeels in opzet beschreven, bestaan en werking dient verder aangescherpt te worden.

Onze belangrijkste bevindingen zijn onderstaand kort samengevat.

Begrotingsproces

Het proces omtrent begrotingsbeheer is gedurende 2011 significant verbeterd. Hierbij heeft voornamelijk de controle op de tijdige, juiste en volledige verwerking van de begrotingswijzigingen bijgedragen aan een goede beheersing van het proces.

Financieel afsluitingsproces

In onze voorgaande rapportage hebben wij u geadviseerd om ter waarborging van betrouwbare (tussentijdse) bestuurs- en managementinformatie nadere afsluitprocedures op te stellen en te implementeren. Met afsluitprocedures bedoelen we het uitvoeren van analyses en interne controles met betrekking tot de posten in de (kwartaal)rapportage (balansposten, posten in de staat van baten en lasten) en de adequate vastlegging hiervan. Dit blijft ons inziens een belangrijk aandachtspunt voor de verdere verbetering van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening.

In 2011 is gestart met het implementeren van een organisatiebrede afsluitprocedure voor het opstellen van tussentijdse rapportages door middel van het opstellen van checklisten. De checklisten zijn nog deels onderhanden en de toepassing daarvan is door ons niet vast te stellen. Wij benadrukken het belang van het hanteren van checklisten voor een volledige en betrouwbare tussentijdse informatievoorziening. De checklisten dienen zichtbaar te worden afgetekend door de functionaris die de werkzaamheden heeft verricht en de functionaris die de werkzaamheden heeft gecontroleerd.

Voor een verdere verbetering van de betrouwbaarheid van de informatievoorziening zal dit ook moeten gaan plaatsvinden voor bijvoorbeeld de analyse van de tussenrekeningen, de afloop van overlopende posten, de analyse van de onderlinge vorderingen en schulden met de deelnemende gemeenten, de analyse van de voorzieningen en de stand van zaken van de overlopende subsidieverplichtingen.

Om de kwaliteit van de tussentijdse informatievoorziening verder te optimaliseren adviseren wij u aanvullende afsluitprocedures te implementeren, waaronder:

- het opstellen van de procedurebeschrijving waarin is vastgelegd welke werkzaamheden door wie dienen te worden uitgevoerd;
- het opstellen van een agenda / tijdspad waarin is vastgelegd wie welke werkzaamheden verricht en wanneer deze documenten moeten zijn aangeleverd;
- het vastleggen van de gebruikte kolommenbalansen, analyses, overwegingen, opmerkingen en relevante besluiten op de afdeling ("audit trail" zoals ook bij het door de VRK opgestelde het jaarrekeningdossier);
- zichtbare analyse van het verloop van de balansposten zoals voorzieningen, overlopende vorderingen en overlopende passiva;
- het opmaken van een afsluitdossier waarin analyses per post worden opgenomen inclusief aansluitingen naar subadministratie;
- het zichtbaar controleren van werkzaamheden door een tweede functionaris.

Daarnaast adviseren wij de organisatie om een accounting manual op te stellen om zo een betrouwbare en consistente wijze binnen de VRK van rapporteren te bewerkstelligen.

Proces inkopen en betalingen

In 2011 zijn een aantal belangrijke aanbevelingen door uw organisatie opgepakt. De belangrijkste aanbevelingen hierbij zijn controle op de juiste adressering van inkoopfacturen en zichtbare controle op de invoer van inkoopfacturen. De competenties binnen de betaalapplicatie en het tijdig doorvoeren van wijzigingen hierin verdient nog aandacht. Wijzigingen in bevoegdheden van budgethouders worden niet altijd tijdig in de bevoegdheidslijst verwerkt. Tot slot adviseren wij de organisatie om in het nieuwe financiële systeem een verplichtingenadministratie te implementeren om zo tijdig inzicht te hebben in de actuele schuldpositie en de uitputting van de budgetten.

Proces personeel

Gedurende 2011 is gestart met het maken van een maandelijkse aansluiting tussen de salarisadministratie en de financiële administratie. De vastlegging en autorisatie hiervan verdient nog aandacht. Wij adviseren u derhalve om de aansluiting in het afsluitdossier op te nemen en zichtbaar te autoriseren door twee functionarissen.

De salarisadministratie analyseert maandelijks de output van het standenregister. In dit standenregister wordt het uitbetaalde salaris per medewerker van de huidige maand vergeleken met de voorgaande maand. Het voorblad van het standenregister biedt de mogelijkheid om de controle hierop zichtbaar vast te leggen middels parafering. De afdeling maakt hier geen gebruik van. Daarbij wordt het standenregister beoordeeld door de salarisadministratie in plaats van de personeelsadministratie.

De salarisadministratie heeft een registrerende functie waarbij de personeelsadministratie een controlerende functie heeft.

Functiescheiding tussen de salarisadministratie en personeelsadministratie is een belangrijke waarborg. Daarbij verdient het onze aanbeveling om periodiek zichtbaar de aansluiting te maken tussen het standenregister en de salarisadministratie.

Het maandelijks mutatieverslag van ADP wordt gebruikt om vast te stellen of aan alle wijzigingen een ondertekend mutatieformulier ten grondslag ligt. Het mutatieverslag wordt niet geparafeerd waardoor achteraf niet is vast te stellen wie de controle heeft uitgevoerd.

Wij adviseren u om het mutatieverslag door twee bevoegde functionarissen te laten paraferen.

Om de volledigheid van de personeelsdossier te waarborgen dient een checklist te worden gehanteerd. De checklist wordt nog niet structureel door de afdeling gehanteerd.

Proces vaccinatieopbrengsten

Het proces vaccinatieopbrengsten verdient nog de nodige aandacht. Vanuit onze aanbevelingen uit de voorgaande management letter is de periodieke aansluiting tussen de subadministratie (Orion Globe) en financiële administratie opgevolgd.

De afdeling vaccinaties beschikt niet over een voorraadregistratie. De vaccinaties die worden ingekocht worden direct als kosten verantwoord. Door het ontbreken van een voorraadregistratie is het niet mogelijk om een geld goederen beweging op te stellen ter waarborging van de volledigheid van de opbrengsten. Wij adviseren u om de vaccinaties te registreren en een voorraadadministratie bij te houden waardoor de verantwoorde vaccinatieopbrengst afgestemd kan worden met de omzet bepaald uit de door de financiële administratie opgestelde geld goederen beweging (begin voorraad + inkopen - eindvoorraad = verkopen).

Daarnaast dienen de procedures omtrent contant geldverkeer te worden aangescherpt. Hierbij dient specifiek aandacht te worden besteed aan de procedures van de opmaak van de kas. In de flowchart is een procedure opgenomen waarin de kasstaat en het kasvolume door een tweede functionaris wordt gecontroleerd. Aangezien dit niet zichtbaar plaats vindt kan niet worden vastgesteld in hoeverre intern de juistheid van het kassaldo is vastgesteld en de interne procedures zijn nageleefd.

Proces ambulancevervoer

Het proces ambulancevervoer verdient nog de nodige aandacht. De aanbeveling uit onze voorgaande management letter om periodiek een aansluiting te maken tussen Ambucare en de financiële administratie is opgevolgd. De zichtbare vastlegging van de aansluiting en de controle door een tweede functionaris dient verder te worden ontwikkeld.

De autorisatie van tarieven en invoer van ritformulieren inclusief controle op de invoer dient te worden opgepakt. Aan ons is medegedeeld dat de procedure omtrent autorisatie van tarieven momenteel onderhanden is.

Proces subsidies

Het ontwikkelde subsidieregister (Excel) is vanaf 2011 voorzien van een toegangsbeveiliging waardoor het risico van ongeautoriseerde mutaties is beperkt. De interne controle op afdelingsniveau dient nog verder te worden ontwikkeld. Hierbij dient specifieke aandacht te worden besteed aan het opnemen van informatie over subsidievoorwaarden, status van de activiteit, verantwoordingstermijn en verantwoordingsinformatie. Het proces dient aan de voorkant van het proces significant te worden verbeterd.

De afstemming met de uitvoerende afdelingen voorafgaand aan de uitvoering van de subsidieactiviteiten is hierbij een belangrijke voorwaarde. Periodieke dient een aansluiting te worden gemaakt tussen het subsidieregister en de financiële administratie om de juiste en volledige verantwoording vast te stellen.

In 2010 en 2011 hebben wij meerdere controleverklaringen verstrekt ten behoeve van de vaststelling van ontvangen subsidiegelden. In de subsidiebeschikkingen staan voorwaarden opgenomen waar de verantwoordingen aan moeten voldoen. Wij hebben vastgesteld dat niet in alle gevallen vooraf niet inzichtelijk is aan welke voorwaarden dient te worden voldaan en de vraag of kan worden voldaan aan de gestelde voorwaarden. Hierdoor dient veelal achteraf bepaald te worden hoe door middel van omvangrijke aanvullende werkzaamheden toch kan worden voldaan aan de gestelde voorwaarden. Dit vergt veel tijd van de organisatie en van ons, waardoor het proces niet efficiënt verloopt.

Daarbij bestaat het risico dat de gestelde inlevertermijnen niet wordt gehaald en subsidielasten niet volledig kunnen worden verantwoord waardoor subsidiegelden moeten worden terugbetaald.

Wij adviseren u de projectcontrol ten aanzien van de inkomende subsidies te verbeteren. Hierbij is het van belang dat een adequate registratie plaatsvindt van de subsidies waarin onder andere de volgende punten worden vastgelegd:

- *Ontvangen subsidie;*
- *Subsidieverstrekker;*
- *Specifieke subsidievoorwaarden;*
- *Verantwoordelijke personen binnen de organisatie;*
- *Korte beschrijving van de AO/IB;*
- *Uiterlijke inleverdatum;*
- *Tijdspad en planning (inclusief accountantscontrole).*

Daarnaast is het van belang dat intern door de financieel consulenten de toetsing op de naleving van de subsidievoorwaarden zichtbaar wordt vastgesteld.

Bijlagen

Informatie uit hoofde van onze functie als controlerend accountant

In onderstaand schema hebben wij een aantal onderwerpen opgenomen die u als raad behulpzaam kunnen zijn bij het invullen van uw controlerende rol.

Aandachtsgebied	Mededeling
<p><i>Algemeen aanvaarde controlestandaarden</i></p> <p>Onze controle is verricht in overeenstemming met Nederlands recht waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke, doch geen absolute, mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Onderdeel van onze controle is het verkrijgen van voldoende inzicht in de relevante interne beheersingsmaatregelen teneinde de mate en diepgang van onze testwerkzaamheden te plannen. Wij hebben geen opdracht ontvangen tot controle van de interne beheersing van de financiële verslaggeving en hebben deze dan ook niet uitgevoerd.</p>	<p>Bij de jaarrekening 2011 hebben wij een goedkeurende controleverklaring afgegeven op het gebied van de getrouwheid en een goedkeurend oordeel voor wat betreft de rechtmatigheid.</p>
<p><i>Controleverschillen</i></p> <p>Wij informeren het Algemeen Bestuur omtrent afwijkingen (gecorrigeerd of niet) die wij tijdens onze controle hebben vastgesteld en die naar ons oordeel individueel dan wel gezamenlijk een belangrijke invloed hebben op de financiële verslaggeving door de organisatie.</p> <p>Wij informeren het Algemeen Bestuur eveneens omtrent niet-gecorrigeerde controleverschillen waarvan het Dagelijks Bestuur heeft aangegeven dat zij van oordeel is dat deze zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel.</p>	<p>Er is geen sprake van significante afwijkingen met betrekking tot de controle over 2011.</p> <p>Zie paragraaf 3.2 Overzicht controleverschillen</p>
<p><i>Belangrijke verslaggevinggrondslagen</i></p> <p>Wij beoordelen de keuze van en de wijzigingen in belangrijke verslaggevinggrondslagen en controleren de toepassing van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p>	<p>Er hebben zich in 2011 geen belangrijke wijzigingen voorgedaan in de gehanteerde verslaggevinggrondslagen. De in 2011 doorgevoerde wijzigingen in het BBV zijn, voor zover van toepassing, op toereikende wijze geïmplementeerd.</p>

Aandachtsgebied	Mededeling
<p><i>Onze mening over de gehanteerde waarderingsgrondslagen en naleving van wettelijke bepalingen en richtlijnen voor de financiële verslaggeving</i></p> <p>Wij bespreken met het Dagelijks Bestuur en het management de kwaliteit en niet alleen de aanvaardbaarheid van de gehanteerde waarderingsgrondslagen, de consistente toepassing daarvan, schattingen en de duidelijkheid en volledigheid van de jaarrekening en de daarmee samenhangende toelichtingen.</p> <p>In deze bespreking komen tevens zaken aan de orde die een significante invloed hebben op de kwaliteit van de jaarverslaggeving, zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieuwe of gewijzigde waarderingsgrondslagen; - schattingen, beoordelingen en onzekerheden; - bijzondere transacties; - waarderingsgrondslagen met betrekking tot significante jaarrekeningposten, inclusief het tijdstip waarop transacties plaatsvinden en de periode waarin die worden verantwoord. 	<p>De gekozen waarderingsgrondslagen zijn aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. Dit geldt tevens voor het tijdstip waarop die transacties hebben plaatsgevonden, de periode waarin zij zijn verantwoord en de desbetreffende toelichtingen in de jaarrekening.</p>
<p><i>Verslaggeving omtrent belangrijke ongebruikelijke transacties en controversiële aangelegenheden of nieuwe ontwikkelingen</i></p> <p>Wij stellen vast of het Algemeen Bestuur is geïnformeerd over de gehanteerde werkwijze met betrekking tot de verslaglegging omtrent belangrijke ongebruikelijke transacties en de gevolgen van de verwerking van belangrijke controversiële aangelegenheden of nieuwe ontwikkelingen, waarvoor geen gezaghebbende regelgeving of algemeen aanvaarde grondslagen bestaan.</p>	<p>Ons is niet gebleken van enige door de VRK verantwoorde significante ongebruikelijke transactie of enige door de VRK gehanteerde significante verslaggevingsgrondslag met betrekking tot controversiële aangelegenheden of nieuwe ontwikkelingen waarvoor onvoldoende gezaghebbende aanwijzingen bestaan.</p>

Aandachtsgebied	Mededeling
<p><i>Verschillen van inzicht met het management over administratieve en verslaggeving-kwesties</i></p> <p>Met het Algemeen Bestuur bespreken wij ieder te rapporteren verschil van inzicht, ongeacht of het naar tevredenheid is opgelost, met betrekking tot aangelegenheden die, afzonderlijk of tezamen, van belang kunnen zijn voor de jaarrekening van de VRK of voor de controleverklaring.</p>	<p>Er waren geen verschillen van inzicht met het Dagelijks Bestuur en het management over de waarderingsgrondslagen, de financiële administratie, de verslaggeving of onze controlewerkzaamheden.</p>
<p><i>Gevoelige schattingen</i></p> <p>Bij het opstellen van de jaarrekening dient gebruik te worden gemaakt van schattingen. Bepaalde schattingen zijn bijzonder gevoelig vanwege hun belang voor de jaarrekening en de mogelijkheid dat toekomstige gebeurtenissen in belangrijke mate afwijken van de beoordelingen van het management. Wij stellen vast of het Algemeen Bestuur is geïnformeerd over het proces dat het management hanteert voor het formuleren van bijzonder gevoelige schattingen en over de grondslag voor onze conclusies ten aanzien van de redelijkheid van die schattingen.</p>	<p>Wij rapporteren omtrent het ons oordeel over de aanvaardbaarheid van die schattingen. Op grond van onze werkzaamheden komen wij tot de conclusie dat schattingen zoals deze zijn verwerkt in de jaarrekening 2011 aanvaardbaar zijn. Wij onderschrijven de schattingen en de wijze waarop deze worden gemaakt door het management en het Dagelijks Bestuur.</p>
<p><i>Overleg met andere accountants</i></p> <p>Wanneer ons is gebleken dat het management met andere accountants heeft overlegd over boekhoudkundige, controle- of verslaggeving-kwesties bespreken wij onze visie op belangrijke aangelegenheden waarop dit overleg betrekking had met het Algemeen Bestuur.</p>	<p>Hiervan is ons niet gebleken. In het afgelopen jaar heeft geen overleg hoeven plaats te vinden met andere accountants / deskundigen.</p>
<p><i>Ernstige moeilijkheden in de omgang met het management tijdens de uitvoering van de controle</i></p> <p>Wij informeren het Algemeen Bestuur over eventuele ernstige moeilijkheden die in verband met de uitvoering van de controle in de omgang met het management zijn onderzocht.</p>	<p>Geen.</p>

Aandachtsgebied	Mededeling
<p><i>Volledigheid verplichtingen, claims, risico's en garanties</i></p> <p>De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) gaat gedurende een boekjaar tal van transacties aan. Het overgrote deel van deze transacties heeft zijn weerslag in de financiële administratie. Een deel van de door uw organisatie in 2011 aangegane transacties heeft geen weerslag in de financiële administratie over 2011, terwijl hieruit wel financiële consequenties kunnen volgen. Als voorbeeld in dit kader noemen wij afgesloten contracten en aansprakelijkheidstellingen.</p>	<p>Aangezien wij als accountant niet in staat zijn vast te stellen dat alle niet uit de administratie blijkende relevante verplichtingen, risico's en garanties volledig en juist in de jaarrekening zijn verwerkt, hebben wij het Dagelijks Bestuur gevraagd schriftelijk te bevestigen dat bij het opmaken van de jaarrekening alle relevante (en bekende) feiten en omstandigheden zijn betrokken. Wij hebben deze bevestiging d.d. 27 april 2012 ontvangen.</p>
<p><i>Significante tekortkomingen en materiële leemtes in de interne beheersing van de financiële verslaggeving</i></p> <p>Wij melden alle significante tekortkomingen en materiële leemtes in de interne beheersing die wij gedurende onze controle hebben vastgesteld.</p>	<p>In onze rapportage naar aanleiding van de tussentijdse controle d.d. 13 december 2011 hebben wij de directie en het management gerapporteerd over mogelijke verbeteringen in de organisatie met betrekking tot besturing en de beheersing van de organisatie en de waarborging van de betrouwbaarheid alsmede de effectiviteit van de bestuurlijke informatievoorziening.</p>
<p><i>Werking van de interne beheersingsmaatregelen (waaronder de continuïteit en betrouwbaarheid) van de geautomatiseerde gegevensverwerking</i></p> <p>In het kader van de controle van de jaarrekening brengt de accountant verslag uit omtrent zijn bevindingen met betrekking tot de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Onze controle was niet primair gericht op het doen van een uitspraak omtrent de continuïteit en betrouwbaarheid van (delen van) de geautomatiseerde gegevensverwerking en wij hebben daartoe ook geen opdracht van het management ontvangen.</p>	<p>De jaarrekeningcontrole heeft geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht.</p>
<p><i>Overige informatie in documenten die de gecontroleerde jaarrekening bevatten</i></p>	<p>Uit hoofde van onze wettelijke controletaak hebben wij alleen de jaarrekening gecontroleerd. Het jaarverslag is door ons beoordeeld op mogelijke tegenstrijdigheden met de jaarrekening.</p>

Aandachtsgebied	Mededeling
<p><i>Fraude en illegale handelingen waarbij het hoger kader is betrokken en fraude en illegale handelingen die een onjuistheid van materieel belang in de jaarrekening tot gevolg hebben</i></p> <p>Wij informeren het Algemeen Bestuur over fraude en illegale handelingen waarbij het hoger kader is betrokken en over fraude en illegale handelingen (of deze nu door het hoger kader of door andere werknemers zijn veroorzaakt) die een onjuistheid van materieel belang in de jaarrekening tot gevolg hebben.</p>	<p>Er is ons niet gebleken van zaken die dienen te worden gemeld.</p>
<p><i>Onze onafhankelijkheid</i></p> <p>Onafhankelijkheid is naast deskundigheid een van de pijlers van onze beroepsuitoefening. Wij hechten aan onze reputatie op het gebied van deskundigheid en onafhankelijkheid.</p> <p>Wij kennen een groot aantal maatregelen, vastgelegd in een continu geactualiseerde database, die de onafhankelijkheid dienen te waarborgen. Periodiek wordt de naleving van interne en externe onafhankelijkheidsvoorschriften beoordeeld, bijvoorbeeld ten aanzien van potentieel conflicterende diensten en de financiële onafhankelijkheid. Onze professionals moeten jaarlijks hun onafhankelijkheid bevestigen.</p>	<p>Wij dienen mondeling en schriftelijk van onze onafhankelijkheid melding te maken, ook al concluderen wij dat er geen zaken zijn die redelijkerwijs kunnen worden gezien als zijnde van invloed op onze onafhankelijkheid. Op basis van onze analyse concluderen wij dat wij onafhankelijk zijn geweest in de zin van de Nederlandse wet- en regelgeving.</p>
<p><i>WOPT</i></p> <p>Op grond van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens ('WOPT') moeten beloningen, waaronder voorzieningen ten behoeve van toekomstige beloningen (zoals ontslaguitkeringen en pensioen), in de jaarrekening worden vermeld als deze de gemiddelde ministersbeloning (voor 2011 vastgesteld op € 193.000) te boven gaan.</p>	<p>In onze controle is geen overschrijding van deze norm geconstateerd, derhalve heeft de VRK voldaan aan de WOPT.</p>

SiSa-bijlage

Nummer specifieke uitkering conform SiSa-bijlage 2011	Specifieke uitkering	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
V&J A2	Doeluitkering bestrijding van rampen en zware ongevallen.			Geen bevindingen

Actuele ontwikkelingen

Inleiding

In deze paragraaf schetsen wij een aantal actuele ontwikkelingen in uw sector, waarmee wij eveneens invulling willen geven aan onze natuurlijke adviesfunctie. Dit doen wij vanuit onze rol als accountant, waarbij wij tevens ontwikkelingen weergeven zoals die worden gesignaleerd door de diverse specialistengroepen binnen Ernst & Young (Advisory, Tax, IT).

Wij hebben in het kader van onze controle deze actuele ontwikkelingen niet specifiek beoordeeld of toegepast voor uw organisatie, maar zijn vanzelfsprekend graag bereid met u van gedachten te wisselen over de mogelijke specifieke risico's en gevolgen voor uw organisatie.

Ontwikkelingen in de verslaggevingsvoorschriften (BBV)

De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (verder BBV) heeft vanaf juli 2011 een viertal notities uitgebracht. In deze notities zijn stellige uitspraken en aanbevelingen opgenomen omtrent de volgende onderwerpen. Wij gaan het komende jaar graag met u in overleg over de mogelijke gevolgen hiervan voor uw organisatie.

Notitie incidentele baten en lasten

In het Besluit Begroting en Verantwoording is geen definitie opgenomen omtrent incidentele baten en lasten. De commissie beveelt aan dat iedere gemeente en gerelateerde organisaties in haar Verordening 212/ financieel beleidskader hiervoor criteria op te nemen. Met name het onderscheid tussen structureel en incidenteel is van belang voor de toezichthouder om het materiële begrotingsevenwicht te kunnen vaststellen. Vanaf begrotingsjaar 2013 is de gemeente en gerelateerde organisaties verplicht om per programma een overzicht op te nemen van de geraamde incidentele baten en lasten en een overzicht van de geraamde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Notitie investeringen en kredieten

De notitie betreffende investeringen en kredieten is bedoeld handvaten te geven over de verdere beheersing van de investeringskredieten. Ter beheersing beveelt de commissie aan om kaders hiervoor op te nemen in de Verordening 212. Hierbij kunnen separate regels ingesteld worden voor incidentele investeringen en routine investeringen. Daarnaast kunnen kaders worden gesteld over de looptijd van de kredieten en de verplichte informatie bij het aanvragen van kredieten (zoals planning en risico's). De notitie bevat geen verdere voorschriften die invloed hebben op de begroting en/of jaarrekening.

IT ontwikkelingen

Stelsel- en schattingswijzingen

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn waarderingsgrondslagen opgenomen. Deze waarderingsgrondslagen voor waardering en afschrijving van activa zijn nader uitgewerkt in de Verordening 212. Het Algemeen Bestuur kan om moverende besluiten de waarderingsgrondslagen en/ of de afschrijvingstermijnen te wijzigen. Hierbij wordt dan gesproken over een stelsel- c.q. schattingswijziging. Bij beide wijzigingen geldt dat de (rest) boekwaarde niet mag worden herrekend, maar dat over de langere/ kortere/ gelijkblijvende gebruikperiode wordt afgeschreven. Het verantwoorden van eenmalige inhaalafschrijvingen ten laste van het resultaat c.q. vermogen is daarmee niet langer toegestaan. De stellige uitspraken en aanbevelingen zijn van toepassing vanaf begrotingsjaar 2012.

Bring Your Own Device

Momenteel wordt binnen diverse organisatie nagedacht over invoering van Bring your own device. Bring your own device is het concept waarbij medewerkers gebruik maken van (computer)apparatuur die niet het eigendom is van de organisatie. Hierbij valt te denken aan de inzet van eigen smartphones of tablets. Indien de organisatie ervoor kiest bijvoorbeeld e-mail en agenda via deze persoonlijke apparatuur te ontsluiten, leidt dit tot een aantal vragen op het gebied van beveiliging en beheer. Op welke wijze garandeert uw organisatie bijvoorbeeld de beveiliging van gegevens die naar deze apparatuur wordt toegehaald? En hoewel de inzet van eigen apparatuur kan leiden tot minder beheer van organisatie apparatuur moeten duidelijke afspraken worden gemaakt over de grens van de verantwoordelijkheid. Indien hier onvoldoende aandacht aan wordt besteed kan het concept namelijk juist leiden tot meer belasting van de IT organisatie. Tevens bevelen wij u aan expliciet aandacht te besteden aan informatiebeveiliging. Het uitvoeren van een risicoanalyse kan hiervoor een uitgangspunt vormen.

Het Nieuwe Werken

Het Nieuwe Werken is een visie waarbij recente ontwikkelingen in de informatietechnologie als aanjager gelden voor een betere inrichting en bestuur van het kenniswerk. Het gaat om vernieuwing van de fysieke werkplek(ken), de organisatiestructuur en -cultuur, de managementstijl en niet te vergeten de mentaliteit van de kenniswerker en zijn manager. Het Nieuwe Werken is een uitdaging waar op dit moment in tijden van bezuinigingen en verbetering van de dienstverlening vele organisaties voor staan. Los van de organisatorische problematiek spelen hier ICT vraagstukken. Op welke manier worden gegevens vanuit de organisatie ontsloten, waar worden ze vervolgens opgeslagen en welke grip heeft u als organisatie nog op deze gegevens? Vragen die veelal nog onbeantwoord blijven zonder adequate analyse.

Wij bevelen u aan een risicoanalyse uit te voeren waarbij de risico's van Het Nieuwe Werken in uw situatie worden geconcretiseerd. In dit kader dient in ieder geval aandacht te worden besteed aan harde IT risico's (ondermeer informatiebeveiliging en performance ICT infrastructuur) en zachte risico's (onder meer cultuur en prestaties van medewerkers). Tevens bevelen wij u aan een nulmeting uit te voeren. Alleen op die wijze wordt duidelijk wat de invloed is van het nieuwe werken op harde en zachte factoren en kunnen resultaten worden bewaakt.

Social Media

Ook in de publieke sector wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van sociale media om de digitale dienstverlening te bevorderen en in contact te komen met burgers en ondernemers binnen uw organisatie. De kracht van sociale media uit zich ook in de wijze waarop op snelle en zeer directe wijze een grote groep mensen persoonlijk kan worden bereikt. Social media biedt organisaties kansen op het terrein van verbetering van de dienstverlening, externe profilering en werving van personeel. Social media heeft echter ook nieuwe risico's als gevolg. Hierbij moet gedacht worden aan onder andere het (on)bewust lekken van gevoelige informatie of reputatieschade door berichtgeving van burgers of vanuit uw eigen organisatie. Social media zijn snel en transparant waardoor een gemaakte fout niet gemakkelijk te herstellen is. Wij bevelen u aan de risico's die gerelateerd zijn aan social media in kaart te brengen en op basis hiervan waar nodig actie te nemen. Hierbij dient rekening te worden gehouden met factoren als privacy-bescherming, het lekken van informatie, het niet of niet adequaat reageren op social media berichten en het toenemen in plaats van afnemen van kosten.

Tax control framework en Horizontaal Toezicht

De huidige economische omstandigheden leiden ertoe dat organisaties als VRK steeds minder financiële middelen tot hun beschikking hebben om hun taken uit te voeren. Gelet op deze beperkingen zijn onverwachte risico's onwenselijk en is het raadzaam eventuele kansen direct te signaleren. Ook op fiscaal gebied zijn dergelijke risico's en kansen dagelijks aan de orde. Een Tax Control Framework (TCF) kan een substantiële bijdrage leveren aan het verminderen van fiscale risico's en eventuele kansen daarin benutten. De implementatie hiervan borgt de fiscale functie binnen de organisatie, de processen en de monitoring daarvan.

Bijkomend voordeel van de aanwezigheid van een TCF is dat de Belastingdienst eerder bereid kan zijn tot het sluiten van een convenant inzake Horizontaal Toezicht (HT). HT gaat uit van wederzijds vertrouwen, begrip en transparantie in de relatie tussen organisatie en Belastingdienst. Dit wordt als zodanig ook vastgelegd in een convenant en moet leiden tot meer afstemming vooraf en minder controle achteraf door de Belastingdienst. In de praktijk blijkt een dergelijk convenant voor gemeenschappelijke regelingen prima te passen bij hun maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Fiscaliteiten

BTW- compensatiefonds

Recente ervaringen geven aan dat gemeenten de percentages van BTW-af trek of BTW-compensatie onvolledig hebben aangepast aan gewijzigde regelgeving of veranderingen in de activiteiten. Ook is de voor de restgroep, waar de btw juist een kostenpost vormt, vaak meer mogelijk om toch aftrek of compensatie te realiseren. Wij bevelen aan deze mengpercentages periodiek te onderzoeken zodat kansen en risico's tijdig in beeld zijn.

Werkkostenregeling

2012 is het tweede jaar waarin gekozen kan worden om de werkkostenregeling nog niet toe te passen. Per 1 januari 2014 moet de werkkostenregeling worden toegepast. Indien u nog niet bent overgestapt op de werkkostenregeling, is het zaak om 2012 en 2013 te benutten om de impact van de werkkostenregeling op uw organisatie in kaart te brengen. Dit betekent een inventarisatie van bestaande regelingen en het vaststellen welke maatregelen nodig zijn om een overstap soepel te laten verlopen.

Een overgang naar de werkkostenregeling vraagt gezien de impact op uw organisatie voorbereiding en introductietijd. Wij raden u dan ook aan om tijdig de inventarisatie in gang te zetten om zo de overgangsjaren 2012 en 2013 optimaal te kunnen benutten voor het inrichten van uw administratieve organisatie en eventuele noodzakelijke aanpassingen van arbeidsvoorwaarden tijdig af te kunnen stemmen met de werknemers(vertegenwoordiging).

Fiscale toets declaraties

Tijdens recente boekenonderzoeken van de belastingdienst valt op dat er een hogere attentiewaarde is voor de juiste fiscale behandeling van gedeclareerde onkosten. In de praktijk blijkt dat doordat het declaratieproces primair gericht is op het vaststellen rechtmatigheid van de declaraties veelal een fiscale toets ontbreekt. Als gevolg hiervan blijkt het in veel gevallen niet mogelijk om tijdens looncontroles vast te stellen dat declaraties op de juiste gronden onbelast zijn uitbetaald. Dit kan resulteren in forse naheffingen.

Aangezien het niet juist documenteren van de reden waarop een declaratie onbelast kan worden uitbetaald kan leiden tot naheffingen, adviseren wij u de bestaande procedures op dit punt te beoordelen en indien nodig aan te passen.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Veiligheidsregio Kennemerland, te Haarlem

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in het jaarverslag 2011 onder punt negen opgenomen jaarrekening 2011 van de Veiligheidsregio Kennemerland, te Haarlem, gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierekening over 2011 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeenschappelijke regeling.

Het Dagelijks Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit decentrale overheden en het controleprotocol dat d.d. 10 oktober 2011 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Veiligheidsregio Kennemerland, te Haarlem. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is d.d. 10 oktober 2011 vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Kennemerland.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Veiligheidsregio Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2011 als van de activa en passiva per 31 december 2011 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2011 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3, onder d, Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 27 april 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R. Ellermeijer RA