

Bestuur

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

Datum 15 april 2011
Ons kenmerk MK/mh/BS 2011-96499
Contactpersoon M.F. Kreuk
Doorkiesnummer 023-5159 741
E-mail mfkreuk@vrk.nl
Bijlage(n) 7
Onderwerp Financiële stukken VRK

Geacht college,

Hierbij bieden wij u drie documenten aan van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Kennemerland i.o.:

1. het ontwerpjaarverslag 2010 incl. bevindingen van de accountant
2. de menukaarten + matrix
3. de ontwerpprogrammabegroting 2012

Bij de menukaarten en ontwerpprogrammabegroting is een begeleidende notitie gevoegd.

Verder ontvangt u ook de meest recente rapportage van Ernst&Young over de voortgang van het op orde brengen van de bedrijfsvoering van de VRK, zoals ook toegezegd op de informatieavond voor raadsleden van 15 maart 2011.

Voordat wij ingaan op de inhoud van deze stukken geven wij eerst een korte schets van de relevante ontwikkelingen tot nu toe, en de stappen die zijn gezet na de besluitvorming in het Algemeen Bestuur op 6 december 2010. Over die besluiten bent u op 25 januari 2011 geïnformeerd (brief kenmerk MK/cn/BS 2011-10158).

Ontwikkelingen bedrijfsvoering

Na de constatering in 2010 dat de bedrijfsvoering van de VRK niet op orde was zijn diverse onderzoeken uitgevoerd en maatregelen getroffen om in deze situatie verandering te brengen.

Daarover hebben wij tussentijds schriftelijk gerapporteerd; voor raadsleden zijn enkele informatieavonden georganiseerd.

Uit de voortgangsrapportage van Ernst&Young, die betrekking heeft op de periode tot en met januari 2011, blijkt dat goede vorderingen worden gemaakt. De accountant spreekt uit dat als in het huidige tempo wordt doorgewerkt, de bedrijfsvoering eind 2011 op orde is.

In 2010 is onder andere onderzocht of er binnen de VRK voldoende mensen en middelen beschikbaar waren om de organisatie op het gebied van de bedrijfsvoering goed te ondersteunen. Het bureau Berenschot stelde vast dat dit niet geval was. Uit het onderzoek van bureau Berenschot is naar voren gekomen dat ten tijde van de



overdracht van de brandweer aan de VRK structureel te weinig middelen beschikbaar zijn gesteld om de organisatie qua ondersteuning en bedrijfsvoering adequaat in te richten. Wij hebben u daarover op 25 oktober 2010 geïnformeerd (EG/mh/HS 2010-369381).

Voor een goede ondersteuning van de organisatie was vanaf 2011 een gemeentelijke bijdrage nodig van structureel € 2,3 mln (naast een bijdrage van € 0,6 mlj om de begroting GGD in evenwicht te brengen). Over 2010 werd de gemeenten een extra bijdrage van € 1.97 miljoen gevraagd in verband met de ondersteunende functies.

Verdere ontwikkelingen in de organisatie

Naast alle inzet op het gebied van de bedrijfsvoering is veel aandacht besteed aan de ontwikkeling van de organisatie van de kolommen. Op het gebied van de brandweer is veel vooruitgang geboekt bij het verder inrichten van de geregionaliseerde organisatie, wat tal van synergievoordelen en kwaliteitsverbeteringen mogelijk maakt. Het resultaat dat geboekt is, maakt het mogelijk ook de financiële vruchten te gaan plukken. De maatregelen die kunnen worden voorgesteld in de menukaarten (zie verder hieronder) illustreren dat.

Jaarverslag 2010

Door het verder op orde komen van de bedrijfsvoering en het treffen van een aantal zeer stevige incidentele maatregelen is de VRK er uiteindelijk in geslaagd om 2010 af te sluiten met een positief resultaat van € 1,3 miljoen. Dit resultaat is grotendeels incidenteel. De uitkomst is gunstiger dan bij 2^o bestuursrapportage als verwachting kon worden uitgesproken. Dit is als volgt te verklaren.

Door de tegenvallers, waarvan de eerste signalen in april 2010 boven kwamen, is onmiddellijk stevig de rem gezet op de uitgaven. Onder geen beding wilde de VRK in 2010 een negatief rekeningsresultaat hebben. De getroffen maatregelen waren o.a.

- een eenmalige bezuinigingsopdracht voor alle organisatie-onderdelen (benoemd bij de 2^o bestuursrapportage)
- uiterst terughoudende omgang met alle materiële uitgaven (waaronder investeringen)
- aanhouden van een vacaturestop.

Al deze maatregelen hebben uiteindelijk een groter effect gehad dan tevoren zijn ingeschat.

Verder is behoedzaam omgegaan met de (inter)regionale versterkingsgelden van het Rijk. In de 2^o bestuursrapportage is over het financieel resultaat hiervan geen verwachting uitgesproken, omdat het effect nog niet te berekenen was. Uit de jaarrekening blijkt dat uiteindelijke sprake is van een onderschrijding van € 0,67 miljoen. Achteraf gezien is het aanhouden van deze marge overbodig gebleken.

De overige resultaten hebben betrekking op incidentele baten en lasten en enkele voordelen bij de GGD. De resultaten bij de GGD worden nog beschouwd op een mogelijke structurele doorwerking. Het betreft overigens geen grote bedragen. Verder is de verwachting dat de onderbesteding op de interregionale versterkingsgelden en het uitstellen van investeringen nog eenmalig doorwerkt in 2011.

De effecten van de uitkomsten 2010 op 2011 zullen in beeld worden gebracht in de 1^o bestuursrapportage 2011.



Inmiddels zijn alle instrumenten voor een adequate bedrijfsvoering ontwikkeld en zijn de werkbegrotingen vanaf het begin van het jaar beschikbaar. Daardoor kan er in 2011 meer precies worden gestuurd op de uitgaven.

Voorstel bestemming resultaat

Zoals gezegd is er sprake van overwegend incidentele effecten. Het Dagelijks Bestuur stelt voor om van het positief saldo een bedrag van € 500.000 aan de regiogemeenten ten goede te laten komen, en de overige € 700.000 te storten in de (nu nog negatieve) algemene reserve.

Het DB wil op deze wijze versneld uitvoering geven aan het AB-besluit van 6 december 2010. Het AB heeft zich toen voorgenomen in 2011 een positief rekeningsresultaat van € 500.000 te behalen, met de intentie dit bedrag te gebruiken ten behoeve van de regiogemeenten. Het DB is verheugd dit al in 2010 te kunnen voorstellen.

Daarbij maakt het DB de volgende kanttekening. De algemene reserve van de VRK komt hiermee op € 548.000. In het jaarverslag wordt nog een aantal specifieke risico's benoemd, waarvoor geen voorziening is getroffen. Een weerstandsvermogen van 5% van de begroting, zijnde circa € 3,8 miljoen, is door het AB als wenselijk weerstandsvermogen vastgesteld gezien het risicoprofiel van de VRK. Een lagere reserve maakt dat de VRK eerder een beroep zal moeten doen op de gemeenten als risico's zich daadwerkelijk voordoen.

Inzet extra middelen bedrijfsvoering

Verschillende gemeenten hebben gevraagd om informatie over de wijze waarop de extra middelen van de gemeenten voor bedrijfsvoering worden ingezet. De middelen dienden, conform de financiële analyses, voor een bedrag van € 1 miljoen om de tekorten op de huisvestingsbudgetten te dekken. De overige middelen worden, overeenkomstig het advies van de accountant, structureel ingezet voor het verhogen van de capaciteit en kwaliteit bij met name de afdeling Financiën & Administraties, de afdeling ICT en bij de controlfunctie. Omdat in korte tijd een groot aantal financiële producten gereed moesten zijn is in de eerste helft van 2011 een deel van dit personeel extern ingehuurd, waaronder ook de interim directeur bedrijfsvoering. De ontvlechting van ICT Haarlem is complexer en duurt langer dan verwacht. De extra kosten die dit met zich meebrengt kunnen worden betaald uit de ruimte die de extra middelen bieden, nu het nieuw aan te stellen personeel niet direct op 1 januari 2011 in dienst is.

Programmabegroting en menukaarten

Voor een goede inrichting van de ondersteuning was een gemeentelijke bijdrage van € 2,3 miljoen noodzakelijk, naast een bijdrage voor de GGD van € 0,6 miljoen. Van de gemeenten is voor 2011 daarom een extra bijdrage van € 2.9 miljoen gevraagd; € 1.8 miljoen via de inwonerbijdrage en € 1.1 miljoen via de bijdrage lokale brandweezorg (bestuursafspraken).

Gegeven de bezuinigingsnoodzaak bij gemeenten is tegelijkertijd besloten dit bedrag via taakreductie in 2012 terug te verdienen. Hiervoor werd het proces van de menukaarten ingericht. Het AB gaf op van 6 december 2010 tevens opdracht om inzichtelijk te maken wat een scenario van bezuinigingen tot 12% van de gemeentelijke en inwonerbijdragen op basis van de begroting 2011 betekent. Met het inzichtelijk maken van het geheel aan mogelijke bezuinigingen, genoemd in de menukaarten, heeft het DB hieraan invulling gegeven.