

# **Uitkomsten analyses tekorten begroting VRK en incidentele effecten 2011**

Vastgesteld in DB 22 oktober 2010

## **Inhoudsopgave**

<u>1. Inleiding .....</u>	<u>3</u>
<u>2. Resultaat tot nu toe.....</u>	<u>3</u>
<u>3. Algemene schets van de financiële problematiek.....</u>	<u>4</u>
<u>4. Analyse dossiers.....</u>	<u>5</u>
<u>5. Samenvatting en oplossingsrichting.....</u>	<u>14</u>
<u>6. Incidentele effecten 2011.....</u>	<u>16</u>
<u>7. Risicoparagraaf .....</u>	<u>17</u>
<u>8. Vervolg.....</u>	<u>20</u>
<u>Bijlage 1: opbouw en samenstelling centrale overhead.....</u>	<u>21</u>
<u>Bijlage 2: inzicht in aanvullende bijdragen per gemeente.....</u>	<u>22</u>

## **1. Inleiding**

In 2008 is de VRK van start gegaan, een jaar waarin er veel in opbouw was. Financieel werd dit jaar met een klein positief resultaat afgesloten.

Na eerste indicaties in de eerste bestuursrapportage 2009, werd in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2009 duidelijk dat sprake was van een aantal tekorten ten opzichte van de begroting. In het jaarverslag 2009 bleek dat er daarna sprake was van een hoger tekort dan in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage was verwacht. Bij de bespreking van het jaarverslag 2009 in het Dagelijks Bestuur van 21 juni 2010 en het Algemeen Bestuur van 5 juli 2010 is besloten te komen tot een diepgaande analyse van de financiële tekorten die in dit verslag werden genoemd.

In de eerste bestuursrapportage 2010 werd ook een aantal risico's genoemd, waarvan de financiële consequenties aanzienlijk zouden kunnen zijn. Omdat die risico's het resultaat negatief konden beïnvloeden, is bij de bestuurlijke behandeling van de bestuursrapportage besloten tot het laten doen van nader onderzoek. Op 13 augustus 2010 heeft het AB tenslotte besloten de structurele bekostiging van het MICK aan de lijst van te onderzoeken dossiers toe te voegen. Besloten werd op het onderzoek van de verschillende zaken extra inzet te plegen door ook gemeentelijke deskundigheid in te zetten.

## **2. Resultaat tot nu toe**

Op de genoemde dossiers zijn onderzoeken gedaan. Met verschillende gemeenten is overlegd over probleempunten die bleken te bestaan tussen de betreffende gemeente en de VRK. Het resultaat van de onderzoeken is verwerkt in deze notitie. Uit de analyses van de dossiers vloeit voort welke resultaten voor 2010 te verwachten zijn.

De financiële analyses dienen als basis om te komen tot de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2010 en de bijgestelde programmabegroting 2011.

Deze nota is op 22 oktober jl. in het DB vastgesteld, waarna deze in combinatie met de programmabegroting 2011 en de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage om reactie naar de gemeenten wordt gezonden.

Het bestuur van de VRK spant zich op dit moment tot het uiterste in om de financiën van de VRK op orde te krijgen. Dit wordt gecombineerd met de activiteiten om ook de wijze waarop de bedrijfsvoering is ingericht te verbeteren. Het resultaat van beide inspanningen moet zijn dat de basis van de VRK op orde is. Als die gezonde basis gecreëerd is, ontstaat de mogelijkheid om op een reële wijze te kijken naar het takenpakket van de Veiligheidsregio, en de mogelijkheden om dit pakket te verminderen, tegen minder kosten.

### **3. Algemene schets van de financiële problematiek**

Het beeld uit de verrichte analyses is dat structureel te weinig capaciteit is vrijgemaakt om de bedrijfsvoering vorm te geven, en dat bij de start van de VRK op onderdelen te ambitieuze efficiëntiedoelstellingen zijn geformuleerd. Tevens komt naar voren dat bij de overdracht van de brandweertaken van de gemeenten naar de VRK niet altijd is uitgegaan van adequate gegevens en juiste bedragen.

Uitgangspunt bij het samenvoegen van de lokale brandweerkorpsen was dat hierdoor de kosten voor de gemeenten minder zouden stijgen dan wanneer vastgehouden zou worden aan de verschillende eigen korpsen. Het algemene gedeelde beeld bij het ontstaan van de VRK is verder geweest dat de samenvoeging efficiencywinst op zou gaan leveren. Op verschillende momenten is in de besluitvorming ook op die te behalen efficiency en synergie geanticipeerd.

Verder veroorzaakte de oude verwevenheid tussen de voormalige HDK/SBA (Hulpverleningsdienst Kennemerland/sector Brandweer en Ambulance) en de gemeente Haarlem dat budgetten onvoldoende zuiver gesplitst waren. De HDK/SBA-administratie en ambtelijke organisatie maakte, als een sector, onderdeel uit van het grote geheel van de Haarlemse administratie en organisatie. De behoefte tot het strak afperken van budgetten (en factureren) en het maken van afspraken op contractbasis en daarop afrekenen, werd daardoor minder sterk gevoeld. In de nieuwe situatie bestaat zowel bij Haarlem als bij de VRK die behoefte wel. Het eigenstandig organiseren van de ambtelijke ondersteuning en het opbouwen van een zelfstandige administratie vergt veel tijd en aandacht. Bovendien komt door het afronden van de ontvlechting vanuit Haarlem voor de VRK een aantal financiële vraagstukken naar boven, zoals de subsidiëring van de GGD, de bestuursafspraken over de brandweer, de ICT en de huisvesting.

Het grootste financiële knelpunt vormt het feit dat de organisatie van de VRK onvoldoende gefinancierd wordt om de ondersteunende functie adequaat in te richten. Er zijn geen middelen overgedragen om te voldoen aan het bestuurlijk vastgestelde niveau van 20% overhead. Als streven was dit overheadpercentage voor de VRK al ambitieus. Het feit dat de financiering vanuit de gemeenten daar nog onder blijft, leidt tot structurele financiële problemen. Het is dus niet zo dat er een hogere kwaliteit geboden wordt tegen een hogere prijs; de in 2008 afgesproken kwaliteit wordt geleverd voor de toen afgesproken prijs. Echter, de feitelijke vergoeding van de kosten ligt onder de afgesproken 20%.

Uit het dossier 'bestuursafspraken' blijkt dat voor de brandweertaken er onvoldoende budget is meegegeven voor overhead, maar ook bij andere taken blijft de bijdrage voor overhead achter. Een en ander is op verzoek van het Dagelijks Bestuur gevalideerd door Bureau Berenschot. Op 27 september heeft Berenschot het Algemeen Bestuur een toelichting gegeven.

In onderstaande hoofdstukken wordt de analyse op de verschillende dossiers verder toegelicht.

## 4. Analyse dossiers

De afgelopen maanden is onderzoek ingesteld naar de volgende dossiers:

- De grondslagen van de bestuursafspraken lokale brandweezorg cq. de financiële uitgangspunten bij de regionalisering.
- Een onderbouwing van de constatering in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2010 dat de financiering van de overhead achterblijft bij hetgeen nodig is voor een goede bedrijfsvoering.

Onderverdeeld naar:

- Overheadnormering
- Benchmarks
- Knelpunten ondersteuning (formatie en materiële budgetten)
- Kosten van en vergoeding voor huisvesting
- De subsidiëring door de gemeente Haarlem van de GGD
- Bekostiging van JGZ 0-4 jaar Haarlemmermeer
- Harmonisatie van de inwonerbijdrage GGD
- Structurele bekostiging MICK
- Gevolgen van de Wet veiligheidsregio's voor de BTW

### 4.1. Overhead

#### 4.1.1. Norm voor overhead

Het Algemeen Bestuur heeft op 20 maart 2008 besloten dat de overhead binnen de VRK als geheel maximaal 20% van de begroting mag bedragen.

Aan het percentage van 20% lag een aantal aannames ten grondslag:

- Analyse percentages deelnemende gemeenten en andere regio's
- Landelijke normen gemiddeld efficiënte overheidsorganisatie (overhead 25%-30%)
- Efficiencyvoordelen als gevolg van schaalvergroting

Onderkend werd dat het percentage van 20% zeker ambitieus was (en in de toekomst evaluatie verdiende).

Het huidige niveau van de centrale overhead van de VRK is op begrotingsbasis 16,2% van het totaal van het begrotingsvolume. Onder deze overhead wordt gerekend het Facilitair Bedrijf, de Holdingstaf, de directie en de huisvesting. De opbouw van de centrale overhead is weergegeven in bijlage 1. Om uit te komen op de afgesproken 20% is een aanvullend budget van € 2.872.000 nodig. In het vervolg van deze notitie ronden wij dit bedrag af op € 2.900.000.

Met de regionalisering van de brandweer is feitelijk vanuit de gemeenten een bedrag van € 3.509.000 aan overhead meegekomen.<sup>1</sup> Voor de brandweer is dit 13,1% van de totaal overgekomen begroting. Dit bedrag vloeit voort uit een voorstel van de commissie bedrijfsvoering dat op 21 januari 2008 door het DB is overgenomen bij de voorbereiding van het maken van de bestuursafspraken met de individuele gemeenten.

#### 4.1.2. Benchmarks normering overhead

Voorafgaand aan de regionalisering van de brandweer heeft het bureau Berenschot een rapport gemaakt met daarin de formatie waarover de VRK, op grond van benchmark-informatie, voor de ondersteunende functie zou moeten beschikken.

---

<sup>1</sup> In het stuk van het AB van 27 september 2010 staat een bedrag van € 3,6 miljoen. Na een correctie is dit daadwerkelijk € 3.509.000 gebleken.

Bij de validatie van deze nota heeft Berenschot deze benchmark geactualiseerd en afgezet tegen de huidige en beoogde formatie.

Daarbij wordt aangetekend dat de Berenschot-norm een weergave is van de best scorende 25%.

Berenschot tekent hierbij aan dat, gezien de omvang van hun data-base, de vergelijking op het totaal een hard gegeven is. Vergelijkingen op de verschillende middelenfuncties zullen afwijkingen vertonen die met elkaar samen kunnen hangen. Dit houdt verband met organisatie-eigen taakverdelingen.

	VRK begroting 2010	Beoogde Uitbreiding	VRK beoogd 2011	Norm Berenschot
Directie	2,0		2,0	6
Bestuursonderst. & secretariaten	34,0		34,0	23
P&O	27,0		27,0	25
F&C	21,4	5 + 2	28,4	27
I&A	13,8	9	22,8	27
Communicatie & kwaliteit	13,8		13,8	14
Juridische Zaken	3,0	1	4,0	4
Facilitaire Zaken	16,7	3 + 1	20,7	27
Totaal	131,7	21	152,7	153

Bureau M&I heeft deze zomer, aanvullend op het Berenschot-rapport, een meer specifieke benchmark verricht voor de ICT-functies. Geconcludeerd wordt dat voor een organisatie als de VRK een formatie voor ICT van 25 fte richtinggevend is. Daarmee zijn de uitkomsten van beide rapporten vergelijkbaar. In ieder geval steekt de huidige formatie van 13,8 fte mager af tegen de uitkomsten van beide rapporten.

#### **4.1.3 Feitelijk ervaren knelpunten ondersteuning**

Tot 1 juli 2008 verrichtte de gemeente Haarlem veel ondersteunende en adviserende taken voor de HDK/SBA (sector Brandweer en Ambulance).<sup>2</sup> Met de vorming van de VRK staat de organisatie facilitair geheel op eigen benen. Gezien het feit dat de VRK een organisatie is van verlengd lokaal bestuur, en daarmee aan dezelfde eisen van transparantie, rechtmatigheid en verantwoording moet voldoen als de tien gemeenten, vraagt die zelfstandigheid om een hoogwaardige staf en specialisten binnen het Facilitair Bedrijf, naast het feit dat het Facilitair Bedrijf kwantitatief op orde moet zijn.

Gezien ook de normen van Berenschot zijn de taakgebieden personeel en organisatie en communicatie niet onderbedeeld. De formatie bij de taakgebieden financiën en control, informatisering en automatisering, en facilitaire en juridische zaken vormt een groot knelpunt. Dit stemt overeen met de praktijkervaring gedurende de afgelopen twee jaar.

Uit het advies van Ernst & Young (inzake 'bedrijfsvoering op orde') blijkt dat de financiële functie versterkt moet worden met extra advies- en controlcapaciteit. Daarmee kan de lijn goed ondersteund worden wat het mogelijk maakt de producten uit de begrotings- en verantwoordingscyclus tijdig, kwalitatief op orde en volledig te kunnen leveren. Ook kan met de uitvoering van dit advies de controlfunctie adequaat ingevuld worden.

De huidige ICT-capaciteit is gebaseerd op het uitgangspunt dat de ICT van de VRK volledig afhankelijk is van een derde partij (nu nog deels de gemeente Haarlem). Bij het vaststellen van de bestuursafspraken en bij de fusie van de GGD'en is besloten dat de VRK voor wat betreft de ICT op

<sup>2</sup> Het gaat om bezwaar en beroep, GO, financieel beleid, strategie, arbeidsvoorwaarden, ICT en applicatiebeheer, huisvesting, planning en control, bestuursondersteuning

eigen benen gaat staan. Er is echter onvoldoende budget beschikbaar voor formatie verbonden aan een eigen ICT-omgeving.

Voor wat betreft het taakgebied Facilitaire Zaken zijn knelpunten zichtbaar met betrekking tot juridische capaciteit, centrale inkoop, contractbeheer en schadeafhandeling. Tekorten op capaciteit voor juridische zaken, inkoop, contractbeheer en schadeafhandeling brengen mee dat opties voor noodzakelijke structurele kostenbesparingen in inkoop en (beheer van) contracten en aansprakelijkstelling onvoldoende in beeld kunnen komen, met alle risico's van dien.

Verder is de inschaling van veel functies bij het Facilitair Bedrijf nog geënt op een veel eenvoudiger organisatie. Bij de transformatie van de stafafdelingen binnen de HDK/SBA naar het Facilitair Bedrijf binnen de zelfstandige VRK is het niveau van inschaling van de meeste functies achtergebleven. De praktijk is dat het binnen de huidige schalen veelal niet mogelijk is personeel van voldoende niveau aan te trekken. Verwacht mag worden dat door het functiebeschrijvings- en waarderingstraject de inschaling van een aantal functies rechtgetrokken wordt, hetgeen een kostenverhogend effect heeft. Dit is echter noodzakelijk om de kwaliteit van het personeel op voldoende niveau te brengen.

Kijkend naar prioriteiten bij versterking van de financiële en facilitaire ondersteuning (m.n. ICT) is een aanvullend budget nodig van € 1,6 miljoen voor personeel. Daarin is verdisconteerd de verwachte opwaardering van de betrokken functiewaardering.

#### ***4.1.4. Overige ervaren knelpunten in de ondersteuning***

Ook in de materiële budgetten voor facilitaire zaken en ICT zijn tekorten te constateren. Naar aard en achtergrond variëren de problemen. Nadere analyse heeft uitgewezen dat de meeste tekorten op materiële budgetten (porti-, vracht-, accountantskosten, e.d.) beïnvloedbaar zijn en zodra de bedrijfsvoering op orde is, met een aantal stringente maatregelen veelal teruggebracht kunnen worden binnen de beschikbare budgetten.

Ten aanzien van ICT, telefonie en huisvesting ligt dit anders. De onderzoeken hebben aangetoond dat op deze drie dossiers sprake is van structurele problemen.

Onderstaand wordt nader ingegaan op deze drie dossiers.

##### ***4.1.4.1. Masterplan ICT***

In 2008 hebben de fusiepartners, in verschillende mate van volwassenheid, hun eigen ICT-omgeving ingebracht in de VRK. De meeste ICT-activiteiten werden ingebracht door de gemeente Haarlem. In december 2009 heeft het Algemeen Bestuur besloten om een eigen ICT-omgeving op te zetten. Daartoe is het Masterplan ICT vastgesteld en een krediet verleend van € 3.290.000 voor de noodzakelijke investeringen (waarvan € 290.000 betrekking heeft op projectleiding).

Het Masterplan bevat een dekkingsplan dat meer dan sluitend was. Inmiddels is gebleken dat een in het dekkingsplan opgevoerde dekking niet geheel aanwezig is. Het veronderstelde budget van € 750.000 voor de dienstverlening van Haarlem was voor de helft niet beschikbaar. Slechts € 375.000 blijkt opgenomen in de begroting van het Facilitair bedrijf. Daarnaast is een structurele dekking opgenomen van € 100.000 in relatie met telefonie. Deze dekking blijkt bij nadere analyse evenmin beschikbaar.

Omdat in het dekkingsplan van het Masterplan een structureel overschot was ingebouwd van € 258.000 is uiteindelijk sprake van een structureel tekort van € 217.000.

##### **Herijking Masterplan**

Recent is een herijking gedaan van de uitgaven ten behoeve van de uitvoering van het Masterplan ICT. Berekend is dat de investeringen voor hard- en software ruim € 800.000 lager uitkomen dan voorzien, hetgeen een besparing op de kapitaallasten oplevert van € 192.000. Dat betekent wel dat de

investering op een “bare minimum”-niveau is en er, ondanks een strakke sturing, een risico bestaat op overschrijding.

De kosten voor een eigen data-netwerk waren niet geraamd. Deze zijn wel noodzakelijk als gevolg van het beëindigen van de dataverbindingen van de gemeenten. Hiervoor is een investering van € 55.000 nodig en € 150.000 aan structurele lasten (€ 100.000 dekking aanwezig in begroting van het Facilitair Bedrijf).

Daarnaast vraagt de gebleken noodzakelijke uitbreiding van de datalijnen ten behoeve van het Digitaal Dossier JGZ in 2010 om een incidentele investering van € 15.000.

Het budget van € 700.000 voor aansluiting van de bedrijfsapplicaties is gehandhaafd. Nog niet is met zekerheid te zeggen dat het budget volstaat.

In het Masterplan is voor printers een investering begroot van € 125.000, gebaseerd op wat bekend was vanuit de gemeente Haarlem. In het Masterplan zijn wel aangegeven, maar nog niet begroot, de capaciteit en supplies op de andere (buiten)locaties, omdat hiervoor de informatie (onder meer vanuit de gemeenten) ontbrak. De verwachting is dat de kosten tot de aanbesteding eind 2010 zullen toenemen tot structureel € 350.000. Na aanbesteding kan dit bedrag wellicht worden teruggebracht tot € 250.000, uitgaande van het gebruiksniveau van 2010.

#### *Conclusie Masterplan ICT*

Het structurele tekort Masterplan komt uit op € 325.000: € 217.000 structureel tekort, € 192.000 besparing op kapitaallasten, € 50.000 meerkosten voor dataverbindingen en € 250.000 structurele lasten printers.

De structurele situatie wordt in 2012 bereikt. De verwachting is dat het Masterplan ICT medio augustus 2011 uitgerold kan zijn, wat met zich meebrengt dat de budgetten ICT van de gemeenten volgend jaar voor de helft overkomen en ook de dienstverlening Haarlem nog een half jaar doorloopt. Dat leidt ertoe dat in 2011 sprake is van een tekort dat € 0,3 miljoen hoger is dan het structurele niveau.

Om die reden vindt op dit moment onderzoek plaats naar een versnellingscenario.

#### **4.1.4.2. Telefonie**

De VRK betaalt op jaarbasis ca € 550.000 aan kosten voor abonnementen, servicecontracten en gesprekskosten telefonie (inclusief MICK). In de begrotingen van de verschillende organisatieonderdelen van de VRK is € 385.000 opgenomen. Dat brengt een jaarlijks tekort van circa € 165.000 met zich mee. De oorzaak is onder meer gelegen in het feit dat, door de wijze waarop de VRK is ontstaan, relatief veel voor kleine lijnen wordt betaald. Ook wordt tijdelijke vaste telefooncentrale-capaciteit gehuurd, vooruitlopend op de landelijke aanbesteding OT 2010.

#### *Toekomstvisie*

De verwachting is dat de komende drie jaar de kosten voor telefonie sterk zullen dalen. De vaste centrale-capaciteit wordt vooruitlopend op OT 2010 vervangen door flat fee mobiel bellen (één bedrag onafhankelijk van het gebruik), met uitzondering van de call-center-faciliteit (GGD). De VRK neemt deel aan de landelijke aanbesteding OT 2010. Vanaf 2011 leidt dit (bij gelijkblijvend gebruik) reeds tot een kostenbesparing.

Intussen is het callcenter van de GGD onvoldoende bereikbaar als gevolg van technische problemen. Om dit probleem op te lossen is een investering nodig van € 128.000 (kapitaallasten: € 50.000). Binnen de begroting van de VRK is hiervoor geen dekking aanwezig.

De kosten voor Telecom zijn niet opgenomen in de kredietaanvraag van het Masterplan ICT.



€ 100.000 is benodigd voor ADSL-lijnen die geschikt zijn voor de systemen binnen de VRK. Voor deze datalijnen blijkt binnen de begroting van de VRK geen bedrag opgenomen te zijn.

#### *Conclusie*

In de komende drie jaar zullen de lasten voor telefonie afnemen, ondanks de toename van de lasten als gevolg van de overname van telefonielasten door de VRK van de gemeenten. Hoewel het onderzoek nog niet is afgerond, is de verwachting dat vanaf 2010 – na afronding van de aanbesteding voor OT 2010 - het jaartekort van € 165.000 kan worden ingelopen.

Met het op orde brengen van de infrastructuur (ADSL-lijnen en knelpunten callcenter) is een structurele extra last gemoeid van € 150.000.

#### **4.1.4.3 Huisvesting**

De analyse heeft aangetoond dat de structurele lasten en structurele baten fors uiteenlopen. Met de reorganisaties en regionalisering is een aantal herhuisvestingsbewegingen gerealiseerd die tot stand zijn gekomen na verschillende afwegingen.

Overwogen is ondermeer op de Zijlweg aan te bouwen. Gebleken is dat deze optie niet voldoende ruimte zou bieden. Als gevolg daarvan is gekozen voor huisvesting van de ondersteunende functie en de GGD in Spaarnepoort.

In 2009 zijn grote delen van deze organisatieonderdelen verhuisd van de Westergracht in Haarlem naar Spaarnepoort.

De huisvestingskosten van de locatie Spaarnepoort bedragen circa € 1,3 miljoen. In de begroting is rekening gehouden met een structurele dekking van € 0,6 miljoen. Een belangrijk deel van het verschil is in 2008 en 2009 opgevangen middels eenmalige inkomsten en dekkingen. Voor 2008 resulteerde dat in vrijwel sluitende exploitatie; in 2009 namen de inkomsten belangrijk af als gevolg waarvan de problematiek in het jaarverslag 2009 aan het licht kwam.

De huisvesting Zijlweg vertoont een tekort van € 0,3 miljoen. Ook hier is sprake van eenmalige inkomsten die zijn ingezet voor structurele lasten.

#### **4.1.5. Toelichting op systematiek van de overhead-analyse**

Er is in de analyse geen rekenkundige vergelijking gemaakt tussen de elementen in de overhead nú en de elementen in de overhead in 2008. Simpelweg omdat in de besluitvorming met betrekking tot de vaststelling van het percentage in 2008 niet voorzien is van een definitie. De definiëring is in de 'Kadernotitie begroting 2011' tot stand gebracht.

Inzichtelijk zijn gemaakt de knelpunten in de ondersteunende functies, die door Berenschot zijn gevalideerd. De kwantificering van de uitkomsten van de analyse, in afstemming met de berekende uitkomst van de definiëring uit de kadernotitie, resulteert in dezelfde norm.

#### **4.1.6. Conclusie met betrekking tot overhead**

Een eventueel te verhogen budget voor overhead tot de norm van gemiddeld 20% behelst een bedrag van € 2,9 miljoen. Uitgaande van een noodzakelijk bedrag voor de ondersteunende formatie van € 1,6 miljoen (genoemd in paragraaf 4.1.3), resteert dan € 1,3 miljoen voor de problemen op het gebied van de materiële budgetten.

De uitkomsten van de dossieronderzoeken Telefonie, Masterplan ICT en Huisvesting leiden tot de conclusie dat op deze drie dossiers sprake is van een structureel tekort van ruim € 1,5 miljoen. Dit past vrijwel binnen de genoemde € 2,9 miljoen.

Hierbij wordt opgemerkt dat een aantal overschrijdingen zoals die in 2010 zichtbaar zijn op materiële budgetten (porti, vracht, accountantskosten e.d.) in structurele zin wordt teruggebracht binnen de bestaande kaders, en dat het Masterplan ICT uiterst scherp geraamd is.

## **4.2 Tekorten in bestuursafspraken regionalisering (anders dan overhead)**

### **4.2.1 .Tekorten in bestuursafpraak Haarlem**

De analyse van de bestuursafpraak met de gemeente Haarlem levert de volgende constatering op:

1. In de bestuursafpraak Haarlem is een taakstelling opgenomen die oploopt tot € 400.000,- in 2011. Geconstateerd is dat de reeds in 2008 gerealiseerde taakstelling in dit bedrag niet is verwerkt. De taakstelling dient daarom € 200.000,- lager te zijn
2. De brandweer Haarlem had een inkomstenpost leges ter grootte van € 200.000,-. Aangezien de VRK geen leges heft, had deze inkomstenpost niet moeten worden overgedragen aan de VRK. Hierop wordt een correctie aangebracht.
3. De brandweer Haarlem leverde voor 1 juli 2008 diensten voor de regionale brandweer voor een bedrag van € 300.000,-. Deze inkomstenpost is in de begroting van de brandweer Kennemerland niet goed verwerkt en zal alsnog moeten gebeuren. Dit heeft geen effect op de gemeentelijke bijdragen.

De gemeente Haarlem heeft aangegeven de bestuursafpraak aan te willen passen op het terrein van de preventietaken. Tevens wil de gemeente Haarlem vasthouden aan de taakstelling van € 200.000,-. De VRK zal de gemeente Haarlem op beide punten een voorstel doen voor aanpassing van de bestuursafspraken. Voor de andere gemeenten heeft dit geen effect.

### **4.2.2. Knelpunt vrijwilligers**

Een analyse van de overschrijding van de kosten voor de vrijwilligers levert het volgende beeld op:

1. Het grootste deel van de structurele overschrijding is het gevolg van het verdubbelen van de minimale vergoeding, verhoging vergoeding voor piket en opleidingen. Dit is afgesproken in het Sociaal Plan. Het financieel effect is structureel € 400.000,-. De oplossing binnen de brandweerbegroting kan niet gevonden worden zonder ingrijpende maatregelen.
2. Op 1 januari 2010 is een nieuwe CAO voor de vrijwilligers van kracht en zijn de uurlonen van de vrijwilligers door de recent afgesloten gemeentelijke CAO verhoogd. Beide CAO's leiden tot een kostenstijging van ten minste € 100.000,- structureel. Bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage zijn de consequenties in beeld gebracht. Het bedrag wordt daarin ingepast.

Deze kosten zullen binnen de begroting van de brandweer gecompenseerd worden door organisatorische maatregelen te treffen, de regels voor declaraties strikter toe te passen en het aanpassen van alarmeringsmatrix.

## **4.3 . Bijdragen Haarlem pluspakket GGD**

De wettelijke taken die de GGD uitvoert voor de tien regiogemeenten worden gefinancierd via een uniform bedrag per inwoner. Uit deze inwonerbijdrage wordt ook het zogenoemde maatwerkdeel JGZ betaald.

Daarnaast zijn er nog “plusproducten” en “markt taken”. Aan plusproducten moeten in principe concrete opdrachten van een gemeente ten grondslag liggen. Financiering vindt vervolgens plaats door middel van een specifieke geldstroom uit de betreffende gemeente(n). Markt taken dienen minimaal kostendekkend te zijn, en worden betaald door gemeenten of marktpartijen.

Omdat de gemeente Haarlem voor de regio Kennemerland centrumgemeente is voor een aantal taken, worden vanuit die rol ook opdrachten aan de GGD verstrekt (met bijbehorende financiering). Recent zijn twee grote bijdragen in dit verband vastgesteld: de Brede Centrale Toegang (BCT) en de uitvoering van de Wet tijdelijk huisverbod. Dit zijn dus geen taken die in de Gemeenschappelijke Regeling VRK zijn ingebracht.

De discussie tussen Haarlem en de GGD gaat over de jaarlijkse bijdrage (2010: € 1.364.000) voor het zogenoemde “pluspakket”. Het betreft een veelheid aan bijdragen die een geruim aantal jaren geleden tot stand gekomen zijn.

Onduidelijk is geworden of de zaken die binnen dit totaalbedrag vallen ook daadwerkelijk uitgevoerd worden door de GGD, of niet ook op andere wijze gefinancierd worden.

Daarom is nu gezamenlijk onderzocht of en in hoeverre de gemeente Haarlem werkelijk structureel te veel bijdraagt aan de VRK/GGD.

Bij de analyse is een aantal algemene zaken naar voren gekomen:

- Er is een veelheid aan opdrachten met bijbehorende geldstromen (en verantwoordingen) tussen beide partijen. De vastlegging van afspraken, zowel financieel als niet-financieel, heeft niet altijd zorgvuldig plaatsgevonden.
- Gebrekkige dossiervorming wordt het meest zichtbaar op de onderwerpen uit het “pluspakket”.
- Bij beide partijen is helder dat, vanwege de lange looptijd van het “pluspakket” (in ieder geval vanaf 2003) de bijdragen een structureel karakter hebben en er dus door de GGD structurele financiële verplichtingen voor de uitvoering van GGD-taken mee worden gedekt. Op dit moment is onvoldoende inzicht in de financiële gevolgen en consequenties voor de taken als deze middelen deels of volledig weg zouden vallen.

Uit de analyse van het “pluspakket” is in ieder geval duidelijkheid ontstaan over de volgende onderwerpen:

- Hygiënische en medisch milieukundige inspectie Kindercentra (+/- € 100.000, prijspeil 2010), onterechte betaling: de inspecties worden ook per inspectie in rekening gebracht
- Beleidsontwikkeling Leger des Heils (€ 167.000), onterechte betaling: de activiteiten worden sinds 2007 niet meer door de GGD uitgevoerd.
- Beleidsontwikkeling Verslavingszorg (€ 12.000), onterechte betaling: de activiteiten worden sinds 2007 niet meer door de GGD uitgevoerd
- Pluspakket “Hygiënische Woonproblemen” (+/- € 175.000, prijspeil 2010), terechte betaling.

Voor de overige posten geldt dat de GGD wel diensten levert, zoals extra inzet voor speciaal onderwijs en ‘probleemscholen’. Ook financiert de gemeente extra dependances. Maar niet duidelijk is waarvoor nu exact een financiële bijdrage wordt geleverd en of die financiële bijdrage overeenkomt met de te maken kosten. Ook de afspraken over de kwaliteit en kwantiteit van de geleverde diensten zijn onvoldoende duidelijk. Het gaat daarbij om een bedrag van, afgerond € 900.000 (1.364.000 – 454.000, te weten de onbetwiste posten).

Inmiddels is duidelijk dat in dit pakket ook een bedrag van € 145.000 is opgenomen als bijdrage in de huurlasten Westergracht. Deze bijdrage van de gemeente Haarlem houdt verband met de verhuizing van de voormalige HDK van de Zijlsingel naar de Westergracht. Omdat de huurkosten daarmee toenamen compenseerde Haarlem de gestegen huurlasten. Inmiddels zijn de VRK/onderdelen die gehuisvest waren op de Westergracht verhuisd naar Spaarnepoort. De reden dat Haarlem deze extra bijdrage levert is hiermee inmiddels achterhaald.

Het feit dat Haarlem de GGD Kennemerland heeft “gesubsidieerd” zonder daar een specifieke tegenprestatie voor te vragen, heeft er mede aan bijgedragen dat GGD Kennemerland, ondanks de lage inwonerbijdrage ten opzichte van het landelijk gemiddelde, toch een zeer groot deel van haar wettelijke taken heeft kunnen uitvoeren. Het gaat daarbij om een bedrag van € 424.000 (zijnde: € 100.000 inspecties + € 167.000 Leges des Heils + € 12.000 verslavingszorg + € 145.000 huisvesting).

Het voorstel is om dit bedrag over alle gemeenten te verdelen. Dit resulteert in een verhoging van de inwonerbijdrage van € 0,82. In bijlage 2, kolom 1 vindt u de uitwerking van dit voorstel terug.

#### **4.4. Jeugdgezondheidszorg (JGZ) 0-4 Haarlemmermeer**

Bij JGZ 0-4 treedt een tekort op ad € 136.000.

Dit tekort is aan het licht gekomen bij de herziening van de toerekening van de overheadkosten (bedrijfsvoering op orde). Gebleken is dat te weinig overhead werd toegerekend.

Haarlemmermeer sluit de component JGZ uit de doeluitkering Centra Jeugd en Gezin (CJG) rechtstreeks door naar de GGD. De hoogte van deze doeluitkering is door het Rijk bepaald op basis van vaste indicatoren en zou volgens Haarlemmermeer toereikend moeten zijn voor de uitvoering van de JGZ 0-4. Landelijke normen voor overheadkosten zijn niet aanwezig.

Over deze problematiek heeft overleg plaatsgevonden met de gemeente Haarlemmermeer. Voor de programmabegroting 2011 en verdere jaren is het uitgangspunt dat de GGD voor de JGZ 0-4 binnen de uitkering BDU CJG blijft. De VRK maakt hiervoor een plan, en betreft hierbij de gemeente Haarlemmermeer als versobering van de uitvoering noodzakelijk is.

Voor 2010 kan gebruik worden gemaakt van de frictiegelden fusie GGD Amstelland-De Meerlanden.

#### **4.5 Harmonisering inwonerbijdrage GGD**

Sinds de fusie van GGD Kennemerland (oud) met GGD Amstelland De Meerlanden, deel Haarlemmermeer, is gewerkt met verschillende inwonerbijdragen voor de werkzaamheden van de GGD.

Met het opbouwen van een nieuwe kostenplaatsenstructuur, de uitwerking daarvan in de product- en werkbegroting 2010 is de verklaring van deze verschillen mogelijk geworden.

Gebleken is dat de gemeente Haarlemmermeer twee zaken via de inwonerbijdrage bekostigde, terwijl de andere regiogemeenten deze taken separaat financieren. Het gaat om:

- Technische Hygiëne Zorg (THZ) € 142.000
- Vangnet & Advies, zorgcoördinatie € 244.000

Na aftrek van deze twee bedragen uit de inwonerbijdrage van de gemeente Haarlemmermeer bedraagt de inwonerbijdrage (excl. GHOR) voor die gemeente € 13,38 per inwoner. De overige regiogemeenten dragen € 12,88 per inwoner bij (excl. GHOR). Het resterende verschil bedraagt derhalve € 0,51 per inwoner. Dit verschil wordt veroorzaakt door het niet opgenomen zijn van veldnormen en wettelijke verplichtingen in de begroting van GGD oud- Kennemerland voor de gezondheidsmonitor, Infectieziektebestrijding (IZB) en de medische milieukunde (MMK). In bijlage 2, kolom 2 vindt u dit voorstel terug.

#### **4.6 Meldkamer**

De onverwachte tegenvaller op de exploitatie van de Meldkamer Ambulance 2008 en 2009, die in juli 2010 is gebleken, roept de vraag op of de exploitatie van het MICK in structurele zin sluitend is. De tegenvaller hield verband met de wijze van inzet van te hoog vastgestelde tarieven voor de vergoedingen van de Meldkamer Ambulance.

Daar komt bij dat het Algemeen Bestuur heeft aangegeven dat nagegaan moet worden of de versterking van de Meldkamer structureel gedekt kan worden uit de versterkingsgelden (in lijn met de besluitvorming uit de jaren 2006 en 2007).

De analyse leert dat er voor 2010 en verder een structureel sluitende exploitatie zal zijn. Het gesprek over het onderdeel huisvesting in de tarieven van de zorgverzekeraars heeft een positief resultaat opgeleverd.

De wijze van administratie van de betrokken inwonerbijdragen en andere dekkingen zal bij de programmabegroting 2011 nog worden verbeterd.

Voor de gemeenten zijn aan dit dossier in structurele zin geen consequenties verbonden.

#### **4.7 BTW**

Als gevolg van het van kracht worden van de Wet veiligheidsregio's zijn voor de veiligheidsregio's delen van de BTW die zij betalen niet meer te compenseren via het BTW-compensatiefonds. Het betreft taken voor de meldkamer, de GHOR en de multidisciplinaire voorbereiding op rampenbestrijding en crisisbeheersing. Voor de brandweertaken blijft de BTW-verrekening wel mogelijk.

De veiligheidsregio's zullen structureel gecompenseerd worden door ophoging van de BDUR-bijdrage. Voor Kennemerland is het compensatiebedrag BTW 2011 vastgesteld op € 468.664 (circulaire BZK juni 2010). Analyse wijst uit dat dit bedrag voldoende lijkt om volledige dekking te bieden.

Bij het bovenstaande worden twee risico's aangetekend:

- overeenstemming met de belastinginspecteur over de mate waarin betaalde BTW op overhead verrekend kan worden. De overeen te komen percentages moeten dan stroken met hetgeen uit de analyse volgt.
- vooralsnog zijn de BTW-uitgaven over de versterkingsgelden buiten de landelijke verdeling van de compensatie gehouden. Echter, de VRK verliest ook daar het recht tot verrekening van BTW voorzover het de uitgaven betreffen m.b.t. de GHOR, MICK en VBK. Het ministerie van BZK heeft medegedeeld dat er geen aanvullende compensatie volgt vanuit het Rijk. De berekeningen van Kennemerland worden voorgelegd aan het Veiligheidsberaad, waarbij een claim wordt gedaan op het landelijk tussen alle regio's te verdelen compensatiebudget. In hoeverre deze claim wordt gehonoreerd moet worden afgewacht.

Aan dit dossier zijn voor de gemeenten geen structurele financiële consequenties verbonden. Wel houdt dit dossier nog een risico in. In structurele zin zullen oplossingen voor eventuele tegenvaller in de uitkomsten worden opgevangen door vermindering van de activiteiten die vanuit de BDUR worden bekostigd.

## 5. Samenvatting en oplossingsrichting

In dit hoofdstuk worden de hierboven beschreven structurele consequenties samengevat. Tevens worden voorstellen voor de gemeenten gedaan.

### Overhead

De analyse van de overhead heeft geresulteerd in de constatering dat de omvang van de centrale overhead in de huidige begroting 16,2% van de totale uitgaven bedraagt. Uitgaande van de bestuurlijk vastgestelde norm van 20% is sprake van een tekort van € 2,9 miljoen.

### Bijdrage Haarlem pluspakket GGD

Voorgesteld wordt dat alle gemeenten vanaf 2011 de wegvallende bijdragen van de gemeente Haarlem (huisvestingskosten € 145.000 en de € 279.000 onterechte bijdragen) compenseren. Dit vertaalt zich financieel in een verhoging van de inwonersbijdrage met € 0,82. In bijlage 2, kolom 1 vindt u dit voorstel terug.

### Harmonisatie inwonerbijdrage GGD

Omdat wettelijke eisen richtinggevend zijn over welke taken een GGD moet uitvoeren, betekent dit dat de oud HDK-gemeenten de bijdrage per inwoner met € 0,51 zouden moeten verhogen. In bijlage 2, kolom 2 vindt u dit voorstel terug.

### Samenvatting van de structurele consequenties:

- overhead	2,9 miljoen
- bijdrage Haarlem pluspakket GGD	0,4 miljoen
- harmonisatie inwonerbijdrage GGD	0,2 miljoen

Op de overige dossiers zijn geen structurele consequenties aanwezig. Daarbij wordt aangetekend dat nog een oplossing moet worden gevonden voor het tekort JGZ 0-4 jaar in afstemming met de gemeente Haarlemmermeer.

Daarnaast zal een voorstel worden vervaardigd om de taakstelling Brandweer Haarlem van € 0,2 miljoen in te vullen.

### Overhead

Groei van de overheadmiddelen naar 20% brengt een aanvullend benodigd budget met zich mee van € 2,9 miljoen. Van dit bedrag heeft € 0,3 miljoen betrekking op de 3<sup>e</sup> fase regionalisering met betrekking tot de ICT (dit is de helft van het bedrag dat met dit deel van de 3<sup>e</sup> fase gemeoid is)

Op grond van de overheadverdeling over de VRK-organisatie wordt het resterende bedrag van € 2,6 miljoen als volgt verdeeld:

- lokale bestuursafspraken	1,1 miljoen
- inwonerbijdrage GGD	0,9 miljoen
- inwonerbijdrage GHOR en multi	0,3 miljoen
- BDUR-middelen	0,2 miljoen
- Ambulancezorg	0,1 miljoen

Van deze onderdelen raakt € 2,3 miljoen gemeentelijke bijdragen, zijnde de € 1,1 miljoen, € 0,9 miljoen en € 0,3 miljoen. In bijlage 2, kolom 3, 4 en 7 vindt u de samenstelling hiervan terug.

### **Totaal beeld**

De structurele effecten met betrekking tot de overhead, de gevolgen van het wegvallen van de bijdrages Haarlem en de harmonisatie van de inwonerbijdrage resulteren in een aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 2,9 miljoen; € 1,8 miljoen inwonerbijdrage en € 1,1 miljoen lokale bestuursafspraken brandweer.

Voor een inzicht in de verdeling van dit bedrag per gemeenten wordt verwezen naar bijlage 2.

## **Voorstel**

Wij hebben de directie van de VRK opdracht gegeven om uiterlijk in het voorjaar van 2011 zogenoemde “menukaarten” op te stellen. Uit deze menukaarten blijkt wat de wettelijke en niet-wettelijke taken zijn die de VRK uitvoert. Daarbij zullen de kosten per taak inzichtelijk worden gemaakt. Het Algemeen Bestuur zal deze menukaarten aanbieden aan de gemeentebesturen. Deze kunnen op basis van de menukaarten keuzes maken over de taken die zij van de VRK willen afnemen. Het bestuur van de VRK zal op basis hiervan met voorstellen komen, oplopend tot € 1,7 miljoen in 2012 en € 2,9 miljoen in 2013 (zie hierna). Daarna kunnen de deelnemende gemeenten zich uitspreken over de voorgesteld taakreducties.

Tevens hebben wij de directie opdracht gegeven om een schets van de organisatie te maken, waarbij duidelijk wordt hoe de organisatie regionaal zo efficiënt mogelijk kan worden ingericht. Uitgangspunt bij het opstellen van dit concept is dat geen rekening wordt gehouden met fysieke gemeentegrenzen en het systeem van lokale bestuursafspraken.

Ten derde hebben wij de directie opdracht gegeven te beoordelen of een systeeminnovatie mogelijk is. Kunnen door een andere manier van organiseren van de bedrijfsvoering kosten worden bespaard?

Deze opdrachten leiden in 2011 tot een streven om bij de jaarrekening 2011 een overschot te presenteren van 0,5 miljoen. Voor 2012 stellen wij een taakstelling voor van 1,7 miljoen. Voor 2013 stellen wij een taakstelling van € 2,9 miljoen voor. Deze taakstellingen kunnen worden gerealiseerd door keuzes te maken op basis van de genoemde menukaarten. De besturen van de deelnemende gemeenten kunnen aan de hand van de menukaarten bijdragen leveren aan de invulling van de uiteindelijke taakstelling in VRK-verband.

Met deze menukaarten wordt invulling gegeven aan de opdracht om 5% en 10% bezuinigingsscenario's te ontwikkelen. 5% besparing op de bijdragen van de gemeenten levert € 2,25 miljoen op, 10% levert € 4,5 miljoen op.

Dit proces wordt afgerond met de vaststelling van de programmabegroting 2012 van de VRK voor 15 juli 2011.

## **6. Incidentele effecten 2011**

Op dit moment laat zich een aantal ontwikkelingen zien die een incidenteel effect zullen hebben op de begroting van de VRK in 2011. Deze worden hierna geschetst.

- Het project functiewaardering is gepland in 2010 en 2011. In 2011 zijn nog incidentele kosten te verwachten ad € 125.000
- Het Dagelijks Bestuur heeft besloten tot een tijdelijk versterkingsplan op het punt van financiën en control, in verband met de noodzaak de bedrijfsvoering met de grootste spoed op orde te krijgen. Met de huidige capaciteit van F&A en de controlfunctie kan dit doel niet worden bereikt. De versterking wordt waar mogelijk vorm gegeven doordat gemeenten financiële en controlcapaciteit ter beschikking stellen. Waar dit niet mogelijk is, dient ook in 2011 nog extra capaciteit te worden ingehuurd. Te verwachten kosten € 300.000 (directeur 6 maanden € 100.000 en F&C € 200.000)
- In de begroting is ermee gerekend dat de VRK, door de uitrol van het masterplan ICT, in 2011 los van Haarlem zou kunnen functioneren. Volgens de bijgestelde planning, die nodig was vanwege het onderzoek naar de vraag of meer samenwerking tussen VRK, Haarlem en Haarlemmermeer mogelijk was, is de VRK pas in augustus 2011 helemaal los is van Haarlem. De hoogte van de factuur die in deze nog van Haarlem te verwachten is, is afhankelijk van de uitkomst van gesprekken hierover. Te verwachten tekort € 300.000.
- Het terugdringen van de kosten voor telefonie hangt voornamelijk samen het realiseren van een eigen infrastructuur , waarvoor een Europees aanbestedingstraject wordt doorlopen. Voor 2011 brengt dat een eenmalige kostenpost met zich mee van € 200.000.

Als de gemeenten € 2.900.000 vanaf 2011 toevoegen aan de begroting van de VRK dan is het uitgangspunt dat de bovenstaande effecten binnen de begroting 2011 opgevangen worden.



## 7. Risicoparagraaf

De turbulente ontwikkeling van de VRK vraagt een afronding in een stabiele en transparante bedrijfsvoering en financiële huishouding. Die situatie begint te ontstaan. Duidelijk is dat de weg naar transparantie met zich mee heeft gebracht dat de historie erfenissen heeft achtergelaten die recent in beeld zijn gekomen. Of alle erfenissen inmiddels boven water zijn, kan niet met zekerheid worden gesteld. Er zijn onderdelen van de begroting die een nadere verdieping vragen. Niet dat er op dit moment aanwijzingen zijn dat daar knelpunten uit naar voren zullen komen, maar zolang op die onderdelen de gewenste transparantie er nog niet is, is sprake van een verhoogd risico. Deze situatie is voornamelijk aan de orde ten aanzien van het meerjarig inzicht in de onderhouds- en vervangingsinvesteringen voor de gehele organisatie. De inventarisatie daarnaar loopt en wordt naar verwachting afgerond in december 2010.

Naast deze geschiedenis bevat de toekomst een aantal risico's:

### *Weerstandsvermogen*

Verrekening van het rekeningresultaat 2009 met de algemene reserve resulteert in een negatieve algemene reserve van € 0,3 miljoen. Omdat de bestemmingsreserves € 0,1 miljoen bedragen, is het eigen vermogen € 0,2 miljoen negatief. Bij de opmaak van de programmabegroting 2011 zijn alle reserves en voorzieningen tegen het licht gehouden. Gebleken is dat voor € 0,2 miljoen bestemmingen niet meer aan de orde zijn. Dit bedrag kan worden toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee het eigen vermogen uitkomt op een nulsaldo.

Deze situatie brengt met zich mee dat de VRK geen financiële tegenvallers op kan vangen.

In de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage wordt voorgesteld de algemene reserve met € 1 miljoen aan te vullen. Een algemene reserve van € 1 miljoen is laag ten opzichte van het doel dat het Algemeen Bestuur zich in deze gesteld heeft. Het Algemeen Bestuur acht een reserve van € 3,7 miljoen passend bij de risico's die de VRK loopt. Nu de reserve lager is, wordt de kans reëler dat een beroep op gemeenten moet worden gedaan bij tegenvallers.

### *BTW op versterkingsgelden (zie dossier)*

In de analyse zijn twee risico's benoemd waar het gaat om de nieuwe regelgeving op het punt van de BTW-verrekening. De VRK is afhankelijk van een positief uitvallend besluit van enerzijds de belastinginspecteur, anderzijds het Veiligheidsberaad om binnen de begroting de nieuwe regelgeving te kunnen verwerken.

### *Friciekosten afbouw subsidies en taken door gemeenten*

In deze periode staan subsidies van de gemeenten voor projecten en extra taken ter discussie. Gemeenten kunnen besluiten deze subsidies in te trekken of taken af te bouwen. De VRK gaat ervan uit dat daarbij door de gemeenten een redelijke afbouwperiode wordt gehanteerd. De kosten van de VRK, en zeker van de GGD, bestaan grotendeels uit personeelslasten. Er is veel gespecialiseerd vakpersoneel in dienst, en het natuurlijk verloop onder het personeel is laag. Dit betekent dat het terugbrengen van de personele formatie op hetzelfde tempo als waarop de subsidies cq. taken worden afgebouwd, veel inspanning zal vergen. Het risico bestaat dat deze personele afbouw niet tijdig kan worden gerealiseerd.

Met ieder besluit van een gemeente om een taak niet langer bij de VRK onder te brengen, verdwijnt ook draagvlak bij het VRK als geheel. Vakbekwaamheid en professionaliteit vergen dat er een voldoende vraag is vanuit de regio als geheel. Ook dit collectieve belang van de regio maakt dat de vrijheid van gemeenten om taken terug te nemen in evenwicht moet zijn met de gezamenlijke verantwoordelijkheid voor het functioneren van de VRK. Dit vergt regels voor de afbouw van taken. In het Algemeen Bestuur van 6 december as. zal een voorstel over deze regels worden voorgelegd.

### *ICT Haarlemmermeer*

Voor de VRK is er nog een onvoldoende hard antwoord gekomen op de vraag of Haarlemmermeer het ICT-budget voor ondersteuning op de kazernes heeft meegegeven. VRK is er vanuit gegaan dat die budgetten overkomen bij de 3e fase regionalisering, zodra onze eigen infrastructuur er is. Hiermee is ook gerekend in het Masterplan ICT. Mochten de budgetten van Haarlemmermeer niet meekomen in de 3<sup>e</sup> fase, dan ontstaat een gat in de dekking van dit plan.

#### *Eigen infrastructuur*

Een eigen ICT infrastructuur vraagt ook dat applicaties operationeel worden gehouden. Veel grotere applicaties worden op dit moment nog operationeel gehouden door de gemeente Haarlem. In het Masterplan ICT zijn middelen gereserveerd, maar de exacte kosten van het operationeel houden zijn nog niet volledig in zicht.

#### *Uitkomsten functiewaardering*

Het proces van functiewaardering wordt in 2011 afgerond. Uitgangspunt is dat daar waar de waarderingen hoger uitvallen dit wordt gecompenseerd in de formatie. In het tempo waarin die ombuiging verricht kan worden kunnen zich tijdelijk echter problemen voordoen.

#### *Nieuwe eisen Wet veiligheidsregio's*

Uit de Wet Veiligheidsregio's en de daarbij behorende besluiten vloeien nieuwe en hogere eisen aan de brandweer voort. De inhoudelijke en financiële consequenties van deze nieuwe eisen zijn nog niet volledig in kaart gebracht.

#### *C2000*

Geconstateerd is dat het communicatiesysteem C2000 niet goed werkt bij optreden van de hulpverleners binnen panden (de zg. binnenhuisdekking). Landelijk wordt aan oplossingen voor dit probleem gewerkt. Wat hiervan de financiële consequenties zijn voor de VRK is nog niet duidelijk.

#### *Ombuigingen BZK op BDUR*

Het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft in de juni- en septembercirculaire al ombuigingen laten zien in de Brede Doeluitkering. Verdere vermindering van deze inkomsten vanuit het Rijk zijn niet uit te sluiten.

#### *2<sup>e</sup> loopbaan en FLO*

Per 1-1-2006 is de oude FLO regeling voor Brandweer- en Ambulancepersoneel afgeschaft. Dit houdt in dat de VRK zowel inhoudelijk als in financiële zin met veranderingen te maken krijgt.

Inhoudelijk: nieuwe repressieve medewerkers bij de beroepsbrandweer mogen dit bezwarende werk maximaal 20 jaar uitoefenen. Na deze 20 jaar gaan zij niet-bezwarend werk uitoefenen, binnen of buiten de VRK. Zittende medewerkers kunnen keuzes maken t.a.v. hun loopbaan. Dit heeft gevolgen voor het te ontwikkelen (2<sup>e</sup>) loopbaanbeleid binnen de VRK. Naar verwachting is dit loopbaanbeleid begin 2011 gereed.

Financieel: de financiële gevolgen van de maatregelen rondom FLO overgangsrecht zijn groot. Het betreft enerzijds overgangsmaatregelen voor zittend personeel, belastingregels en anderzijds kosten die te maken hebben met het (2<sup>e</sup>) loopbaanbeleid. Momenteel wordt onderzoek verricht naar de grootte van deze financiële gevolgen. Naar verwachting is dit onderzoek eind 4<sup>e</sup> kwartaal 2010 gereed, onder de voorwaarde van tijdige aanlevering van de hiervoor benodigde gegevens door Loyalis. Er vindt over deze financiële gevolgen en de toerekening ook overleg plaats tussen de VRK en de gemeenten met een repressieve beroepsbrandweer (Haarlem, Haarlemmermeer en Velsen).

#### *Onderhouds- en vervangingsinvesteringen*

Het meest recent meerjarig investeringsinzicht in groot onderhoud en vervanging dateert uit 2005. Bij de realisatie van de 2<sup>e</sup> fase regionalisering van de brandweer in 2009 zijn wel de investeringen in het materieel van de brandweer herijkt.

Momenteel loopt een organisatiebrede inventarisatie naar de investeringen. De verwachting is dat deze voor het einde van 2010 is afgerond.

## **8. Vervolg**

Op 22 oktober 2010 is het Dagelijks Bestuur, gehoord de bestuurscommissies, gekomen tot vaststelling van deze nota en de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2010. Ook de programmabegroting 2011 heeft het DB in concept vastgesteld.

De 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2010, de programmabegroting 2011 en deze nota worden thans aan de gemeenten om reactie aangeboden. Vaststelling door het AB kan dan plaatsvinden op 6 december 2010, waarmee de begroting 2011 op basis van de uitkomsten van deze nota wordt gewijzigd.

## Bijlage 1: opbouw en samenstelling centrale overhead

<b>Berekening zuivere overhead</b>		
<i>(x € 1.000)</i>		
Inkomsten volgens werkbegroting 2010	119.394	
Waarvan interne doorberekeningen	<u>41.507</u>	
Zuivere inkomsten	77.887	
Bijdrage politie MICK	1.621	
BTW-compensatie	<u>1.231</u>	
Relevante zuivere inkomsten	75.035	
Volume overhead (excl BTW-compensatie)		
- Facilitair Bedrijf	8.703	
- Holdingstaf en directie	2.098	
- huisvesting	<u>3.696</u>	
	14.497	
Te corrigeren:		
- overheaddoorberekeningen naar overhead	-687	dubbeltelling
- aandeel overhead MICK politie	-316	volume politie niet in begroting VRK
- directie projecten	-318	geen centrale overhead
- bestuurlijk adviseur	-115	geen centrale overhead
- SAO (formatiebudget)	-427	geen centrale overhead
- ICT-ers MICK	<u>-499</u>	geen centrale overhead
	12.135	
Zuivere percentage centrale overhead	<b>16,2%</b>	
Naar 20% genereert een bedrag van:	<b>2.872</b>	

## Bijlage 2: inzicht in aanvullende bijdragen per gemeente

	aantal inwoners per 1-1-2010	- 1 - inwonerbijdrage GGD a.g.v. subsidies Haarlem	- 2 - inwonerbijdrage GGD a.g.v. harmonisatie inwonerbijdrage	- 3 - inwonerbijdrage GGD a.g.v. overhead	- 4 - inwonerbijdrage multi + GHOR a.g.v. overhead	- 5 - aanvullende verhoging inwonerbijdrage (totaal kolom 1-4)	- 6 - aanvullende bijdrage via inwonerbijdrage	- 7 - aanvullende bijdrage via lokale bestuursafpraak	Totaal aanvullende bijdrage
Beverwijk	38.850	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	141.152	79.461	220.614
Bloemendaal	22.045	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	80.095	47.804	127.899
Haarlem	149.561	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	543.394	317.285	860.678
Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5.404	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	19.634	11.742	31.376
Haarlemmermeer	142.882	0,82	0	1,73	0,58	3,12	446.257	298.665	744.922
Heemskerk	38.485	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	139.826	82.118	221.944
Heemstede	26.060	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	94.683	55.150	149.833
Uitgeest	12.673	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	46.044	26.033	72.078
Velsen	67.371	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	244.776	145.905	390.681
Zandvoort	16.639	0,82	0,51	1,73	0,58	3,63	60.454	35.835	96.289
<b>Totaal</b>	<b>519.970</b>	424.000	192.000	900.000	300.000	1.816.000	<b>1.816.000</b>	<b>1.100.000</b>	<b>2.916.000</b>

### Opmerkingen:

(1) uitgegaan is van verlaging van de subsidies per 1-1-2011 met € 279.000 + € 145.000

(2) in dit overzicht is uitgegaan van harmonisatie van inwonerbijdrage naar boven

(3) uitgegaan is de verhoging van de overheadbijdrage OGZ volledig op te nemen in de inwonerbijdrage en niet te laten leiden tot verhoging van subsidies, JGZ 0-4, markttaken e.d.

(6) € 424.000 subsidies Haarlem, € 192.000 harmonisatie inwonerbijdrage, € 1,2 miljoen overhead

(7) binnen de lokale bestuursafspraken wordt de overhead verdeeld op basis van aantal inwoners per 1-1-2008

### Toelichting:

De kolommen 3, 4 en 7 hebben betrekking op de gevolgen van het optrekken van de overhead naar 20%. Op basis van de overheadverdeling 'landt' deze verhoging in resp. de GGD voor € 0,9 miljoen, de GHOR en multi voor € 0,3 miljoen en de brandweer voor € 1,1 miljoen. Totaal betreft dit een bedrag van € 2,3 miljoen. Dit is € 0,6 miljoen lager dan de geconcludeerde € 2,9 miljoen, omdat € 0,3 miljoen in verband staat met de nog te effectueren 3<sup>e</sup> fase regionalisering brandweer voor wat betreft de ICT, en € 0,3 miljoen gedekt wordt door andere – niet gemeentelijke - inkomstenbronnen