

Bestuur

Retouradres Postbus 5514 2000 GM Haarlem

College van Burgemeester en Wethouders van de
Gemeente Haarlemmermeer
Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Datum **12 APR. 2013**
Ons kenmerk MK/cn/BS 2013-0010701
Contactpersoon M.F. Kreuk
Doorkiesnummer 023-5159741
E-mail mfkreuk@vrk.nl
bijlage 3
Onderwerp Jaarstukken VRK

Geacht college,

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

- het ontwerpjaarverslag 2012 (incl. accountantsrapportage)
- de ontwerpprogrammabegroting 2014.

1. Jaarverslag 2012

In 2012 heeft de VRK € 2,8 miljoen bezuinigd op de gemeentelijke bijdragen. Zoals in de Berap 2012 reeds aangekondigd wordt door diverse oorzaken het boekjaar 2012 uiteindelijk afgesloten met een positief rekeningsaldo. De inzet op bezuinigen en effectiever werken heeft in 2012 geleid tot een resultaat van € 1,7 miljoen. Dit is mede een gevolg van het feit dat de organisatie koste wat kost de opgelegde bezuinigingen heeft willen realiseren en overschrijdingen heeft willen vermijden, gezien de financiële situatie bij de regiogemeenten. Verder wordt dit veroorzaakt door het nog onvoldoende op gang komen van investeringen in medewerkers en materieel vanwege de lopende reorganisaties. Dit laatste brengt op korte termijn geen onaanvaardbare risico's voor de veiligheid en gezondheid in de regio met zich mee, maar de komende jaren vraagt dit wel om intensivering om dergelijke risico's te vermijden. In de komende jaren volgt een noodzakelijke inhaalslag voor zowel het beroepspersoneel van de VRK als de vrijwilligers.

Het resultaat is circa € 0,5 miljoen hoger dan in de bestuursrapportage werd verwacht. Dit houdt hoofdzakelijk verband met de onverwachte beslissing van het Rijk om in december 2012 nog een BDUR-bijdrage van € 400.000 over te maken aan iedere veiligheidsregio.

1a. Weerstandvermogen en reservebeleid

Het bepalen van het benodigde weerstandvermogen om tegenvallers op te vangen is moeilijk en vaak ook subjectief. In dit jaarverslag 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.



Bij de Kadernotitie begroting 2011 is het beleid van het VRK-bestuur over de weerstandscapaciteit vastgesteld. Op basis van de toen beschikbare inzichten werd geconcludeerd dat er sprake is van een gematigd risicoprofiel. Een passende weerstandscapaciteit is dan 5% van de totale inkomsten van de begroting. Uit het jaarverslag 2012 blijkt dat de VRK te maken krijgt met nieuwe ontwikkelingen waarmee het risicoprofiel aan verandering onderhevig is. Het risicoprofiel van de VRK wordt vergroot door de ontwikkelingen rond de meldkamer, waarmee transitiekosten gemoeid zijn, de mogelijke gevolgen van decentralisaties in het sociale domein naar de gemeenten, de veranderende landelijke opvatting over de GGD binnen de veiligheidsregio en mogelijke verdere bezuinigingen.

Het voorstel is het uitgangspunt van de 5% nu niet te wijzigen. Weliswaar nemen de risico's toe, maar een streven naar een hogere algemene reserve dan dit niveau past niet bij een gemeenschappelijke regeling.

Met de 5% kan de VRK behoorlijke tegenvallers opvangen. Wel is het zo dat bij toename van de risico's en het continueren van het bestaande reservebeleid, de aangesloten gemeenten een verhoogd risico lopen. Overigens was dat al zo, omdat de VRK in de afgelopen jaren over een algemene reserve beschikte die ruim beneden de 5% lag.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Op een begroting van € 76 miljoen is 5% een bedrag van € 3,8 miljoen. Ultimo 2011 was de weerstandscapaciteit van de VRK € 1,6 miljoen. Voorgesteld wordt het rekeningsaldo 2012 van € 1,7 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve, daarmee bedraagt deze € 3,3 miljoen. Met toevoeging van het rekeningsaldo 2012 aan de algemene reserve wordt de weerstandspositie aanmerkelijk verbeterd.

1b. Normenkader voor de accountantscontrole

De VRK heeft in het kader van de actie bedrijfsvoering op orde een wijd pakket van maatregelen uitgewerkt om de bedrijfsvoering op het vereiste niveau te brengen. Op het gebied van inkopen is daarvoor in 2012 het inkoopbeleid opnieuw gedefinieerd, is er een inkoophandboek samengesteld en er is een toolkit gemaakt. O.a. door de juridische complexiteit kon dit gereedschap pas laat in het jaar worden vastgesteld en gecommuniceerd. De accountant constateert bij inkopen en Europese aanbestedingen dan ook twee problemen. Door de in verhouding tot de grootte van de organisatie vrij krap vastgestelde norm van € 25.000 voor meervoudig onderhandse aanbestedingen blijkt dat de organisatie hierop niet snel genoeg heeft ingespeeld. Inmiddels heeft het AB de norm met terugwerkende kracht voor 2012 bijgesteld, en is de norm voor meervoudig onderhands aanbesteden gelegd bij de Europese aanbestedingsgrenzen. Een tweede probleem schuilt in de Europese aanbestedingen. Dit leidt tot een accountantsverklaring met 'beperking' op het aspect rechtmatigheid. De VRK verleent inkoopopdrachten voor diverse leveringen en diensten waar per leverancier – soms over de jaren heen – meer in omgaat dan € 200.000, de Europese aanbestedingsgrens. Het gaat hier om continuerende leveringen en diensten bij leveranciers.

Ruim een jaar geleden is dit al onderkend in een onderzoek van een extern bureau naar de inkoopfunctie van de VRK. Onze huisaccountant toen, Ernst & Young, vond hierin onvoldoende aanleiding tot een dergelijke verklaring te komen. Zij hebben hierover wel opmerkingen hierover gemaakt in hun accountantsverslag.



De bevinding van het extern bureau was al aanleiding om te komen tot een meerjaren-aanbestedingskalender. Het is helder dat een inhaalslag nodig is, zodanig dat alle leveringen en diensten die over een periode van drie jaar boven de € 200.000 uitkomen plaatsvinden op basis van een gunning na Europese aanbesteding. Het doorlopen van dergelijke procedures is tijdrovend en juridisch soms complex. Het is reëel er vanuit te gaan dat het realiseren van deze inhaalslag zowel dit jaar als komend jaar vergt.

Dit brengt onvermijdelijk met zich mee dat er ook in 2013 sprake is van inkopen die nog niet gebaseerd zijn op actuele aanbestedingstrajecten,.

Bestuur en directie kennen prioriteit toe aan het maken van de inhaalslag wat betreft de Europese aanbestedingen en de handhaving van de eigen inkoopregels bij alle inkopen boven de € 25.000.

Om voldoende voortgang te realiseren is het noodzakelijk een aantal aanbestedingstrajecten uit te besteden.

1c. Tot slot

Op 19 maart 2012 heeft Ernst & Young hun slotrapportage Bedrijfsvoering Op Orde aangeboden. In dat rapport geven zij aan dat de bedrijfsvoering op de vitale punten op orde is. Ernst & Young heeft daarbij ook een aantal aandachtspunten voor het vervolg meegegeven. Het rapport noemt onder andere als aandachtspunt "Zowel rechtmatigheidsbeheer als risicomanagement dienen nog verder in werking gebracht te worden". Inmiddels zijn we een jaar verder. We constateren dat er duidelijk verbeteringen waarneembaar zijn, maar dat we er nog niet zijn. Verdere implementatie staat in 2013 hoog op de agenda.

2. Ontwerp-begroting 2014

2014 is het derde begrotingsjaar waarin de effecten van de menukaarten zichtbaar worden. De bezuiniging bedraagt in totaal € 4 miljoen, zijnde 9% van de gemeentelijke bijdrage. In de begroting is de taakstelling ad € 600.000 voor 2014 volledig ingevuld.

De begroting houdt verder rekening met ook andere vermindering van inkomsten in 2014 en daarna. Het betreft kortingen op BDUR, kortingen door zorgverzekeraars en verdere afname van aan de VRK uitbestede en gesubsidieerde taken.

2.1. Nominale ontwikkelingen 2014

De nominale ontwikkelingen 2014 zijn berekend op 1%. Als gevolg hiervan is de gemeentelijke bijdrage 2014 verhoogd met een bedrag van € 443.000. In Bijlage 4 van de programmabegroting is de opbouw hiervan gedetailleerd weergegeven. In essentie is de 1% een samenstel van de verwachte prijsontwikkeling 2014 van 1,75% en een correctie op de loonontwikkeling tot en met 2013 van 0,8%.

In bijlage 1 van de programmabegroting is opgenomen wat dit voor iedere gemeente per programma impliceert.



2.2. Meerjaren Investeringsplan (MJIP)

In deze programmabegroting is de jaarschijf 2014 van het MJIP als bijlage in de begroting opgenomen en daarmee een integraal onderdeel van de begroting.

2.3. Post onvoorzien

Het BBV schrijft voor dat een begroting een post onvoorzien bevat. Voorgesteld wordt om vanaf deze begroting hiervoor op Financiële Middelen structureel € 124.000 op te nemen. Dit bedrag is gerubriceerd op overige nader te verdelen middelen en komt voort uit het renteresultaat.

3 Zienswijze voor 8 juni 2013

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

- de ontwerp-programmabegroting 2014
- het ontwerp-jaarverslag 2012 en de bestemming van het resultaat.

Graag vernemen wij de schriftelijke zienswijze uiterlijk 8 juni 2013. Het jaarverslag 2012 en de programmabegroting 2014 kunnen dan op 1 juli 2013 (voor het zomerreces) worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Dit is nodig om voor 15 juli de noodzakelijke SiSa-verklaring in te leveren bij het CBS.

Het Dagelijks Bestuur stelt het op prijs op de hoogte te worden gesteld van de raadsvoordrachten, omdat de voorbereiding van de vergadering van het Algemeen Bestuur al op 3 juni moet starten.

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 MPA
secretaris

mr. B.B. Schneiders
voorzitter