

 Geleideformulier voor: Algemeen Bestuur	Sector/afdeling: F&A
	Leidinggevende a.i.: Arjan Zenden
	Auteur: Baudien Dijkstra
9d11da4c-7687-40a5-9de6-8f604cfd2b06.docx	

1 Doel agendering:

Doel is de bestuursrapportage vast te stellen en de daaruit volgende begrotingswijzigingen aan het AB voor te leggen.

2 Vraagstelling:

Op grond artikel 47 van de Gemeenschappelijke Reling wordt tweemaal per jaar door het Dagelijks Bestuur een bestuursrapportage vastgesteld. Besluiten over wijziging van de begroting zijn voorbehouden aan het Algemeen Bestuur. Conform de nota Financieel beleid wordt in de bestuursrapportage de stand van zaken gemeld met betrekking tot de uitvoering van de taakopdracht zoals neergelegd in de begroting. Ook wordt gerapporteerd over ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan die naar verwachting een effect hebben op te leveren inhoudelijke en financiële prestaties, zeker als de impact van dien aard is dat er in de toekomst hogere kosten aan verbonden kunnen zijn.

Hoewel er onzekerheden zijn door de situatie als gevolg van de Covid-19 crisis, is het toch mogelijk een beeld te geven hoe de VRK er financieel voorstaat. De prognoses zijn wel gebaseerd op wat we nu weten; hoe de crisis zich de komende maanden gaat ontwikkelen en welk effect dit nog op de organisatie zal hebben blijft uiteraard toch ongewis.

Deze 2e bestuursrapportage 2021 geeft de stand van zaken weer op 1 september 2021. De eindejaarverwachting komt uit op een positief saldo van circa € 1.4 mln. Dit bedrag is inclusief het huidige begrotingsaldo van € 672.000.

Bij de 1^e bestuursrapportage is gememoreerd dat dit positief begrotingsaldo van € 672.000 ingezet wordt t.b.v. de dekking van de kosten die voortvloeien uit de nog af te sluiten cao-gemeenten 2021.

Tot op heden is er nog steeds geen nieuwe cao tot stand gekomen waardoor niet bekend is welke financiële consequenties hier voor 2021 uit zullen voortvloeien.

De verwachting is dat in het najaar 2021 alsnog een akkoord zal worden gesloten; de verwerking van de financiële consequenties in de begroting zal dan apart in de laatste bestuursvergadering van 2021 worden voorgelegd zodat bij het opstellen van de jaarrekening alle wijzigingen op de primaire begroting rechtmatig zijn besloten.

Afhankelijk van de status en uitkomst van een cao-akkoord kan het ook zijn dat er bij de jaarrekening een reservering gedaan moet worden ten behoeve van een mogelijke claim over 2021. In beide gevallen betekent het dat de huidige resultaatverwachting einde jaar, afhankelijk van het nieuwe cao-akkoord, nog aanzienlijk kan wijzigen.

Het verwachte resultaat aan afwijkingen ad € 738.000 wordt grotendeels veroorzaakt door onbedoeld financieel voordelige effecten van de Covid-19 crisis, zoals lagere opleidingskosten, niet vervulde vacatures en de bijdrage in de uitvoering van de entry screening op Schiphol. Daartegenover staan hogere kosten op het programma Jeugdgezondheidszorg, met name veroorzaakt door langdurig zieken en verminderde inzet van artsen in opleiding. In onderstaande tabel zijn de verwachte financiële voor- en nadelen in beeld gebracht. De aangegeven nummering verwijst naar de bijbehorende toelichting in de bestuursrapportage.

(* € 1.000)		1e berap 2021	2e berap 2021	Inc/ struct.	Nr. *
Programmabegroting 2021					
Begrotingssaldo programmabegroting		31	31		
Effect Programmabegroting 2022 op begrotingsjaar 2021		641	641		
Herzien begrotingssaldo		672	672		
Programma	Onderwerp				
Programma Publieke Gezondheid	Opleidingsbudgetten	100	130	I	
	Cursussen GGD	0	-45	I	1
	Minder inkomsten THZ	-400	-360	I	
	Minder inkomsten Reizigersvaccinaties	-700	-680	I	
	Meerkosten IZB Algemeen	-215	-240	I	
	Declaratie VWS meerkosten en minder opbrengsten	1.315	1.280	I	
Totaal Publieke Gezondheid		100	85		
Programma Jeugdgezondheidszorg	Langdurige ziekte vervanging/overbezetting	-270	-110	I	2
	Inhuur 2 artsen team zuid	-200	-229	I	
	Maatwerk 0-18	-40	-40	S	
	Extra inzet meningokokken ACWY	-120	-120	S	
	Bijdrage van RIVM naar gemeente meningokokken ACWY	120	120	S	
Totaal Jeugdgezondheidszorg		-510	-379		
Programma Brandweer	Incidentbestrijding	332	145	I	3
	Risicobeheersing: regisseur brandpreventie	-60	-45	I	4
	Risicobeheersing: overig		80		4
	Risicobeheersing: Brandveilig leven	60	55	I	
	Entryscreening Schiphol	600	600	I	
Totaal Brandweer		932	835		
Programma GHOR	Vacaturruimte en materiele budgetten	100	100	I	
	Opleidingsbudgetten	30	30	I	
Totaal GHOR		130	130		
Programma Multidisciplinaire samenwerking					
Programma Cyber		50	20	I	
Veiligheidsbureau	Vacaturruimte en materiele budgetten		208		5
Flexibel budget maatschappelijke risico's		100	100	I	
Informatie management		50	50	I	
Totaal multidisciplinaire samenwerking		200	378		
Bevolkingszorg			-20		6
Totaal bevolkingszorg			-20		
Meldkamer Noord-Holland	Inkomsten NZA	-50	-87	S	7
	Meldkamer Ambulance, krapte arbeidsmarkt		-103		8
Totaal Meldkamer Noord-Holland		-50	-190		
Veilig Thuis	CSG		25	I	9
Totaal Veilig Thuis			25		
Programma Interne dienstverlening					
ID: SBD	Procesbeschrijvingen en control	-115	-160	I	10
	Ciso		-30	I	11
	Project maatschappelijk rendement		-95	I	12
	WOB verzoek en onderzoek KIO rapport		-155	I	13
	Dekking onvoorzien tbv kosten WOB verzoek en KIO		124	I	17
ID: Facilitair bedrijf	ICT	-50	-50	I	
	Inkoop	-50	-200	I	14
	Facilitaire zaken		100	I	15
ID: Huisvesting	Dak Zijlweg	-60	-60	I	
ID: Leidinggevende primair proces		300	400	I	16
Totaal interne dienstverlening		25	-126		

Infectieziektebestrijding

Na ruim anderhalf jaar Covid bestrijding is duidelijk geworden dat Corona een besmettelijk virus is die altijd aanwezig zal blijven. Dat maakt het nodig om de organisatie, die nu vooral door uitzendkrachten wordt bemenst, een meer structureel karakter te geven. Hoewel het nog onduidelijk is welke opgaven er op het terrein van infectieziektebestrijding komen te liggen en het dus ongewis is hoeveel middelen inzet dit vergt en hoe wordt voorzien in de financiering, is het niet uit te sluiten dat maatregelen nodig zijn die om middelen vragen. Hier zal separaat op worden teruggekomen.

Over de aanpak van de coronacrisis van december 2020 tot 1 september 2021 is separaat een verantwoordingsverslag opgemaakt, waarnaar verder wordt verwezen.

Op basis van de huidige uitgaven is bijstelling van het programma Covid-19 noodzakelijk. Om rechtmatig te handelen, is een begrotingswijziging gemaakt, die ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur wordt voorgelegd (zie bijlage I).

Rijksvaccinatieprogramma Meningokokken-ACWY

Zoals in de 1^e bestuursrapportage 2021 gemeld zijn de gelden die nodig zijn voor de uitvoering van de Meningokokken ACWY-vaccinatie, voor kinderen die 14 jaar worden, per 1 januari 2021 aan het gemeentefonds toegevoegd. Inmiddels zijn met de gemeenten afspraken gemaakt om de middelen ad. € 119.000 over te hevelen naar de VRK. De hieruit voortkomende begrotingswijziging is opgenomen in Bijlage I en verwerkt in de tabel Gemeentelijke bijdrage 2021 (bijlage II)

Budgetverdeelmodel 2021 Ambulancezorg

Binnen de RAV Kennemerland is het budget voor 2021 definitief vastgesteld en zijn afspraken gemaakt over de verdeling over de individuele vervoerders. Naar aanleiding hiervan is ook duidelijk wat het definitieve budget is voor de VRK. De begrotingswijziging die daaruit volgt wordt via Bijlage I voorgelegd ter vaststelling aan het Algemene Bestuur.

WOB-verzoek en onderzoek totstandkoming KIO-rapport

Een WOB-verzoek van het Noord-Hollands Dagblad maakte het nodig extra ondersteuning in te huren. Daarenboven is een onderzoek uitgevoerd naar de totstandkoming van het kankerincidentierapport (KIO-rapport) en was het nodig extra inzet op communicatie te geven. Door het inhuren van externe deskundigheid heeft dit geleid tot een onvoorzien nadeel van € 155.000.

In de begroting wordt jaarlijks rekening gehouden met een bedrag van € 124.000 voor onvoorzien ontwikkelingen met financiële consequenties. Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2021 in te zetten ter (gedeeltelijke) dekking van bovengenoemde extra kosten.

Voortgang Investeringsen

Bij de zienswijze op het jaarverslag 2020 zijn door enkele gemeenteraden vragen gesteld over het doorschuiven van kredieten van 2020 naar 2021. Op dat moment was het DB in de overtuiging dat de uitgaven op deze kredieten grotendeels in 2021 zouden kunnen plaatsvinden. Die inschatting is in enkele gevallen niet uitgekomen, een deel van de kredieten zal pas in 2022 tot uitgave kunnen komen.

De organisatie is zich ervan bewust dat scherper sturen in deze nodig is, zodat bestuur en gemeenten ook betrouwbaarder geïnformeerd kunnen worden over geplande uitgaven. Gezien de eerder vragen die zijn gesteld is een aparte bijlage bij dit geleideformulier gevoegd met een toelichting op de stand van zaken investeringen/kredieten en op de noodzaak van doorschuiven. Aangescherpte toelichtingen zijn ook verwerkt in de berap zelf.

Bestemmingsreserves

In de begroting van de VRK is sprake van een aantal begrote onttrekkingen uit bestemmingsreserves.

Bij de jaarrekening kan de werkelijk benodigde onttrekking echter afwijken van de begroting. Het Algemeen Bestuur wordt daarom gevraagd met ingang van 2021 het uitgangspunt vast te stellen dat onttrekkingen uit bestemmingsreserves gebaseerd zijn op de werkelijke uitgaven in het betreffende jaar.

Dit uitgangspunt zal bij de volgende actualisatie in de nota Financieel beleid worden verwerkt.

Onttrekking bestemmingsreserve Generatiepact

Om kans te bieden op werk dat aansluit op de levensfase van een medewerker en tegelijkertijd te helpen in het dragen van de werklast van afdeling Inkoop, wordt voor een periode van drie jaar jaarlijks een bedrag van € 38.400 onttrokken uit de bestemmingsreserve Generatiepact.

Ten behoeve van overdracht en inwerken van de functie medewerker informatievoorziening/ ICT bij de sector Risicobeheersing van de brandweer wordt eveneens voor een periode van drie jaar een bedrag uit de bestemmingsreserve Generatiepact onttrokken. Voor 2021 betreft dit een bedrag van € 32.600. (2022 € 65.300, 2023 € 10.900)

Deze begrotingswijzigingen zijn opgenomen in bijlage I.

Risicoprofiel

Als gevolg van o.a. de Covid-19 crisis zijn extra taken aan de VRK toegekend. Dit leidt ertoe dat nieuwe risico's zich aandienen. Bij de jaarrekening zal het risicoprofiel, en daarbij de berekening van de hoogte van de Algemene reserve, hierop worden aangepast.

Incidentele bijdrage controle naleving coronatoegangsbewijzen

Incidentele middelen van het Rijk voor ondersteuning op de controle naleving coronatoegangsbewijzen worden aan de Veiligheidsregio's uitbetaald met de afspraak dat de gemeenten uit de regio's onderling een verdeling afspreken. De verdeelsleutel voor Kennemerland is inmiddels bekend.

De verantwoording over de besteding van deze middelen zal via het SISA-systeem verlopen. Niet bestede middelen vloeien terug naar het Rijk.

Op het moment dat het controleprotocol bekend is zullen tussen VRK en gemeenten concrete afspraken over de wijze van verantwoording en data van aanlevering gemaakt worden zodat de VRK geen risico loopt op vertraging in het eigen jaarrekeningproces

Deze incidentele bijdrage is in de begroting van de VRK verwerkt en opgenomen in Bijlage I.

3 Achtergrondinformatie:

Zie bestuursrapportage

Advies Commissie Bedrijfsvoering (CBV):

De CBV heeft positief geadviseerd over het vaststellen van de 2^e bestuursrapportage 2021.

Reactie Directie:

De directie heeft kennisgenomen van het positieve CBV-advies tot vaststelling van de 2^e bestuursrapportage 2021 en dankt de CBV voor haar inbreng.

4 Voorstel te nemen besluit:

1. Kennis te nemen van de tweede bestuursrapportage 2021 vastgesteld op 11 oktober 2021
2. In te stemmen met
 - a. Een onttrekking voor een periode van drie jaar aan de bestemmingsreserve Generatiepact voor een jaarlijks bedrag van € 38.400;
 - b. Een onttrekking voor een periode van drie jaar aan de bestemmingsreserve Generatiepact van € 32.600 in 2021 (2022 € 65.900, 2023 € 10.900);
 - c. De inzet van de post Onvoorzien ad € 124.000 ter dekking van de extra onvoorzien kosten in het kader van het WOB-verzoek en onderzoek totstandkoming KIO-rapport.
3. In te stemmen met de begrotingswijzigingen conform bijlage I van de bestuursrapportage;
4. In te stemmen met het voorstel dat onttrekkingen aan bestemmingsreserves met ingang van boekjaar 2021 op basis van werkelijke kosten worden verwerkt en niet op basis van begroting en deze beleidsregel op te nemen bij de volgende actualisatie van de nota Financieel beleid.

5 Vervolgtraject:

Na vaststelling van de begrotingswijzigingen door het AB wordt de bestuursrapportage ter informatie aangeboden aan de colleges.

6 Bijlage(n):

2^e Bestuursrapportage 2021

Notitie voortgang kredieten

In de vergadering genomen besluit: