

### **Beschrijving in kaart brengen Covid-19 uitgaven**

Vanuit de Kamer en ADR ontvangen wij vragen om een totaaloverzicht van alle Covid-19 uitgaven die door VWS gedaan zijn. FEZ heeft een overzicht van alle begrotingsmutaties (ramingen) rondom de Covid-19 uitgaven, maar dit overzicht moet concreter gemaakt worden met informatie per directie over de bijbehorende specifieke verplichtingen, vorderingen en voorschotten (realisaties) die hiermee samenhangen. Om dergelijke overzichten snel te kunnen generen vereist een aanpassing in de structuur waarvoor extra hoofd-/werkbudgetten aangemaakt moeten worden.

### **Beleidsbudget vs. Personele uitgaven**

Directies die beleidsmatig Covid19-gerelateerde budgetten hebben krijgen aparte hoofdbudgetten. Personele uitgaven rond Covid-19 worden nu niet apart geregistreerd omdat niet altijd een onderscheid gemaakt kan worden tussen 'reguliere' en 'Covid19' gerelateerde werkzaamheden (met uitzondering van Programmadirectie RDO, de Covid-directie en Covid-nazorg directie). Deze directies bevatten 100% Covid-19 gerelateerde werkzaamheden en worden via een apart hoofdbudget bijgehouden in 3F (en daarmee kan ook de realisatie worden gevolgd). Het voorstel is om dit voor alle bijbehorende Covid-19-uitgaven te doen.

### **Doel:**

- Covid-19 budgetten en realisatie zijn eenvoudig in 3F te herleiden;
- In 3F kan een aparte rapportage gemaakt worden zodat er steeds een actueel overzicht is van de budgetten en realisaties;
- In IBOS zullen de Covid19-budgetten apart herleidbaar zijn;
- Budgetten kunnen direct door FEZ op het juiste nieuwe hoofdbudget geboekt worden;
- Directies kunnen zelf de hoofdbudgetten overboeken als dit binnen hetzelfde SAO valt.

### **Werkwijze:**

FEZ wil deze transactie zoveel mogelijk faciliteren maar heeft daarvoor wel jullie input nodig!

Op basis van de ISB-mutaties is te herleiden hoe de Covid-19 budgetten verdeeld zijn over de directies, artikelen en instrumenten. Aan de hand van een (door FEZ ter beschikking gesteld) overzicht zal aan de directies gevraagd worden om de Covid-19 verplichtingen en reeds gedane uitgaven te markeren. Vervolgens zal FEZ ervoor zorgen dat de openstaande verplichtingen naar het nieuwe werkbudget worden overgezet. Het totaal van de uitgaven die al gedaan zijn, zullen met behulp van een correctieregel naar het nieuwe werkbudget overgeboekt worden door middel van een memoriaalboeking. Dat betekent een min bedrag op het oude werkbudget en een plus bedrag op het nieuwe werkbudget. Bij de memoriaalboeking kan de specificatie als bijlage opgenomen worden, zodat overzicht behouden blijft hoe we tot dit totaalbedrag zijn gekomen (ook voor de ADR).

### **Wat is er voor nodig om deze actie uit te voeren?**

#### **Vorbereiding**

- ✓ Op basis van de lijst ISB-mutaties is uitgezocht dat het om zo'n 25 nieuwe hoofdbudgetten gaat, er zijn bv al een nieuwe HB/WB aangemaakt voor de Covid-19 opdrachten en subsidies uitgaven van PG. Deze laatste blijven behouden.
- ✓ Bespreken in het POB door MT-lid FEZ.
- Gesprek met afzonderlijke CFA /FA, als er geen andere uitgaven op een bestaand hoofdbudget staat hoeft er niets te gebeuren.

### **Acties**

- Aanmaak nieuwe Covid-19 hoofdbudgetten door BZ (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e).
- Overzetten budgetten naar nieuw hoofdbudget ovv Code 19 (10)(2e) (10)(2e) (10)(2e)
- Afstemmen overboeking realisaties door (10)(2e) (10)(2e) met FDC.
- Afstemmen Covid-19 realisaties met FA door (10)(2e)
- Overzetten verplichtingenruimte door (10)(2e) (10)(2e)
- Overzetten subsidieverplichtingen door DUSI/ (10)(2e) (10)(2e)
- Aanleveren realisatie lijsten aan FDC voor memoriaalboeking (zo snel als mogelijk).
- Aanmaak rapportage budgetten en realisaties door (10)(2e) (10)(2e)

Voor de 3 Covid directies (2056, 2080, 4068) worden alle uitgaven in de rapportage opgenomen, dus alle personele, materiele en beleidsuitgaven. Hier is geen apart hoofdbudget voor nodig. Alle uitgaven voor deze directies bevatten alleen Covid uitgaven.

#### Hoe blijft het overzicht hierna actueel?

- Al geboekte facturen die aan verplichtingen hangen blijven op het oude werkbudget (WB) staan.
- Nieuwe facturen die aan verplichtingen hangen komen direct op het nieuwe WB terecht.
- De verplichting wordt met een min-regel afgeboekt op het oude WB en plus-regel op nieuw WB.
- Nieuwe verplichtingen moeten direct door FA op het nieuwe WB geboekt worden.
- Bij nieuwe facturen die niet aan verplichtingen hangen moet de FA via 3F het nieuwe WB aan FDC doorgeven.
- Bij het overboeken van budget naar Covid-19 HB altijd Code 19 in de omschrijving vermelden.
- Mocht er een nieuw Covid-19 WB aangemaakt worden, dan zal dit door FEZ aan de rapportage toegevoegd worden.

#### Doorlooptijd

De totale doorlooptijd zou ongeveer 3 weken beslaan zodat dit half november gereed zou kunnen zijn.

#### Welke directies betreft het:

2056 Progr RDO

2080 Nafase Covid 19

4068 PD Covid

Overige directies:

4067	PG	2055	DI CIO
3057	GMT	2018	IZ
3068	CZ	8080	ZJCN
6027	MO	4041	J
6028	LZ	4031	S
2009	DCO	3093	PZo
6094	MEVA	2008	WJZ