Eerste Begrotingswijziging 2022

Veiligheidsregio Fryslân

VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

Eerste begrotingswijziging 2022

Inleiding

Het Algemeen Bestuur stelde op 10 maart 2022 de kaderbrief en daarmee het meerjarig financieel kader 2023-2026 vast. In de kaderbrief zijn alle ontwikkelingen opgenomen die van invloed zijn op de begroting 2023. Een aantal van deze thema's hebben effect op 2022. Denk aan prenataal huisbezoek en de rijksvaccinatieprogramma's meningokokken W en HPV voor jongens, maar ook de effecten van de CAO. Daarnaast is er een aantal incidentele ontwikkelingen die specifiek gelden voor 2022. Zo is er een voordeel op kapitaallasten doordat investeringen zijn doorgeschoven. Conform het besluit van de bestuurscommissie gezondheid wordt de toevoeging voor de rijksvaccinatieprogramma's gemuteerd op het nadelig saldo. Per saldo ontstaat in 2022 een overschot van € 163.000. Het bestuur stelt voor om deze toe te voegen aan de egalisatiereserve.

Conform het voorstel in de jaarrekening 2021 worden de bedragen zoals deze zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserves nu niet zwanger, gezonde leefomgeving en kansrijke start in 2022 gebruikt. Bovenstaande wijzigingen worden middels deze eerste begrotingswijziging 2022 aan u voorgelegd.

Effecten op 2022

De toevoeging aan de egalisatiereserve van € 163.000, de onttrekking aan de bestemmingsreserves van € 260.000 en de mutatie van het nadelig saldo van € 248.000 is als volgt opgebouwd:

A. Eerder genomen besluiten over de uitvoering van wettelijke taken	€	Datum bestuursbesluit
Prenataal huisbezoek	185	Kaderbrief AB 10.03.2022
Rijksvaccinatieprogramma meningokokken W	143	
Rijksvaccinatieprogramma HPV voor jongens	105	
Totale kosten	**433**	
Onttrekken aan de egalisatiereserve	185	
Mutatie via het nadelig saldo (gemeentelijke bijdrage)	248	
Totale dekking	**433**	

B. Eerder genomen besluiten over de uitvoering en financiering van projecten	€	Datum bestuursbesluit
Nu niet zwanger	90	Resultaatbestemming jaarrekening '21 - AB 30.06.2022
Gezonde leefomgeving	100	
Kansrijke Start	70	
Reservering voor IM-voorstellen (restant 1,2 miljoen)	381	AB 08.07.2021
Totale kosten	**641**	
Onttrekken aan de bestemmingsreserves	260	
Onttrekken aan de egalisatiereserve	381	
Totale dekking	**641**	

C. Wijzigingen als gevolg van de realisatie van het investeringsritme	€	Datum bestuursbesluit
Vrijval kapitaallasten	-630	
Totale vrijval	**-630**	
Toevoegen aan egalisatiereserve	-630	
Totale dekking	**-630**	

D. Autonome ontwikkelingen	€	Datum bestuursbesluit
Cao, inclusief thuiswerkvergoeding	-99	
Totale vrijval	**-99**	
Toevoegen aan egalisatiereserve	-99	
Totale dekking	**-99**	

Toelichting effecten 2022

Eerder genomen besluiten over de uitvoering van wettelijke taken

In de kaderbrief 2023 - 2026 zijn de volgende beleidsmatige ontwikkelingen aangekondigd welke (eveneens) effect hebben op de begroting 2022.

- **Prenataal huisbezoek**
  De Wet Publieke Gezondheid is aangepast. De categorie onder de negen maanden (-9 maanden) is toegevoegd aan de jeugdgezondheidszorg. Aan het gemeentefonds worden middelen toegevoegd om een extra contactmoment te regelen. We noemen dit het prenatale huisbezoek. De Bestuurscommissie Gezondheid heeft in de vergadering van 25 november 2021 besloten hoe wij hier invulling aan geven en ons de benodigde middelen toegekend.

- **Rijksvaccinatieprogramma**
  Bij de decentralisatie van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) heeft de bestuurscommissie Gezondheid besloten om de middelen, die aan het gemeentefonds worden toegevoegd, beschikbaar te stellen aan de GGD (taakgerichte bekostiging). Met ingang van 2021 is de meningokokken ACWY-vaccinatie structureel toegevoegd aan het RVP en in 2022 wordt het RVP uitgebreid met de HPV-vaccinatie voor jongens. Voor deze vaccinaties geldt dat we de middelen, die hiervoor via het gemeentefonds beschikbaar komen, nog niet hebben opgenomen in de begroting. Door middel van begrotingswijzigingen nemen we deze middelen op. In het financieel kader hebben we het structurele effect van deze vaccinaties opgenomen.

Autonome ontwikkelingen Kaderbrief 2023

- **Cao en werkgeverslasten**
  Het uitgangspunt voor de begrotingswijziging is de cao gemeenten 2021 – 2022.
  In deze cao is openomen dat de lonen stijgen met 1,5% per 1 december 2021 en met 2,4% per 1 april 2022. Ook ontvangen medewerkers een thuiswerkvergoeding van € 2 netto per thuiswerkdag. We schatten in dat medewerkers gemiddeld 50% thuis werken. Dit betekent een klein voordeel ten opzichte van onze eerdere raming in de primitieve begroting 2022.

Incidentele ontwikkelingen 2022

Naast bovenstaande ontwikkelingen doen er zich in 2022 nog een aantal ontwikkelingen voor:

- **Vrijval kapitaallasten**
  In de jaren na de regionalisering zijn er, met name in afwachting van de uitkomsten van dekkingsplan 2.0, investeringen doorgeschoven. Het gevolg hiervan is dat er de afgelopen jaren incidenteel geld is overgebleven met betrekking tot de investeringsplanning. Daarnaast zijn er in 2021 een aantal investeringen niet gerealiseerd in verband met de coronacrisis. Zo zijn we terughoudend geweest in investeringen in meubilair en geplande verbouwingen van de kantoorlocaties. Ook de investeringen bij informatiemanagement zijn mede als gevolg van corona achtergebleven door een verschuiving van prioriteiten. Bij de brandweer wordt de vrijval met name veroorzaakt door de vertraging in de bouw-agenda en niet het niet tijdig kunnen leveren van voertuigen. In 2022 levert dit per saldo een incidenteel voordeel van € 630.000.

  Voor een aantal investeringen geldt dat ze worden doorgeschoven naar het volgende jaar. Ons uitgangspunt daarbij is dat we binnen de gestelde ruimte van kapitaallasten blijven.

- **Kansrijke Start**
  In de eerste 1000 dagen van een kind wordt een belangrijke basis gelegd voor de gezondheid. Het ‘Actieprogramma Kansrijke Start – Een Friese coalitie’ (gestart in 2020) heeft als doel te zorgen dat ieder kind in Fryslân een kansrijke start krijgt. De afgelopen twee jaren is via lokale coalities Kansrijke Start onder aanvoering van een lokale coalitie-leider invulling gegeven aan dit actieprogramma. Uit de evaluatie van het actieprogramma komt naar voren dat een vervolg wenselijk is, zodat de opgebouwde samenwerking verder verstevigd kan worden. De bestuurscommissie Gezondheid heeft op 10 februari 2022 besloten om het actieprogramma te verlengen voor twee jaren. Voor de dekking van de kosten is bij de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve gevormd.

- **Nu niet zwanger**
  'Nu niet zwanger' is een bewezen effectieve interventie die valt binnen de eerste actielijn van het landelijke programma Kansrijke Start. Deze interventie biedt ondersteuning en zorg op maat aan kwetsbare mensen in de vruchtbare leeftijd. Deze ondersteuning richt zich op het maken van een bewuste keuze over het moment van hun kinderwens en moet voorkomen dat zij onbedoeld zwanger raken. Op 10 februari 2022 heeft de bestuurscommissie Gezondheid ingestemd met het borgen van deze interventie door de coördinatie hiervoor structureel te beleggen bij GGD Fryslân. Voor de dekking van de structurele kosten is besloten om deze voor de jaren 2022 en 2023 tijdelijk te dekken via een bij de jaarrekening 2021 te vormen bestemmingsreserve. De interventie Nu Niet Zwanger en de structurele kosten daarvan zullen vervolgens in de kaderbrief 2024-2027 worden opgenomen.

- **Gezonde leefomgeving**
  In de vergadering van 25 november 2021 heeft de bestuurscommissie Gezondheid ingestemd met het verlengen van de tijdelijke inzet adviseurschap gezonde leefomgeving. Doordat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld is het nog niet mogelijk om de effecten op de advisering door de GGD in beeld te brengen. De verwachting is dat er na inwerkingtreding van de Omgevingswet meer duidelijkheid zal zijn over de structurele ontwikkeling van de vraag (inhoud en omvang) van gemeenten aan de GGD. De tijdelijke inzet wordt gedekt vanuit de bij de jaarrekening 2021 gevormde bestemmingsreserve gezonde leefomgeving.

- **Reservering IM-voorstellen**
  In 2020 besloot het Algemeen Bestuur om jaarlijks extra te investeren in informatie-management. In eerste instantie was afgesproken om de benodigde middelen via separate beleidsvoorstellen gericht op verbetering van informatiemanagement aan het bestuur voor te leggen. Vanuit een praktisch oogpunt heeft het algemeen bestuur in haar vergadering op 8 juli 2021 besloten dat het voldoende is om via de bestuursrapportages periodiek geïnformeerd te worden over de wijze waarop het jaarlijks extra budget van € 1,2 miljoen wordt besteed. Dit betekent dat het budget 2022 wat nog niet was geconcretiseerd via beleidsvoorstellen, nu definitief is vrijgegeven voor de realisatie van diverse IM-verbeterprojecten. Het resterende budget van € 381.000 wordt dan ook onttrokken vanuit de egalisatiereserve.

Reserves en voorzieningen

Het geraamde verloop van de reserves en voorzieningen ziet er als volgt uit en is als dusdanig verwerkt in de begroting na eerste begrotingswijziging 2022.

Voorzieningen

	1-1-2022	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2022
Verplichtingen, verliezen, risico's				
Voorziening opgebouwde spaaruren	128.736			128.736
FLO	7.642.680	191.067	913.074	6.920.673
Voorziening spaaruren IKB	418.564			418.564
	8.189.980	191.067	913.074	7.467.973
Egalisatie van lasten				
Groot onderhoud Harlingertrekweg	205.009	43.567	12.565	236.011
Groot onderhoud brandweerkazernes	1.222.611	449.956	432.933	1.239.634
	1.427.620	493.523	445.498	1.475.645
Totaal voorzieningen	***9.617.600***	***684.590***	***1.358.572***	***8.943.618***

Reserves

	1-1-2022	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2022
Algemene reserve				
Egalisatiereserve	2.092.965	559.231		2.652.196
	2.092.965	559.231	-	2.652.196
Bestemmingsreserves				
Gezondheidsmonitor	278.676	102.000	95.000	285.676
FLO	532.056			532.056
Uitwerkingskader Meldkamer	500.000			500.000
Jeugdgezondheidszorg 3.0	673.000		415.111	257.889
In te halen werkzaamheden	2.152.406			2.152.406
Tweede loopbaanbeleid	538.939			538.939
Gezonde leefomgeving (omgevingswet)	300.000		100.000	200.000
Kansrijke start	70.000		70.000	-
Nu niet zwanger	224.000		90.000	134.000
	5.269.077	102.000	770.111	4.600.966
Totaal eigen vermogen	***7.362.042***	***102.000***	***770.111***	***6.693.931***

Overige mutaties bestemmingsreserves

Gezondheidsmonitor
De onttrekking aan de reserve is op basis van de meest recente kosten inschatting van de kindmonitor bijgesteld.

Jeugdgezondheidszorg 3.0
In de begroting 2022 was nog geen rekening gehouden met een onttrekking aan de bestemmingsreserve 3.0. Inmiddels is de uitvoering voor 2022 bekend en is de begrote onttrekking opgenomen. Dit is conform de geactualiseerde uitvoeringsplanning, zoals in 2021 in de bestuurscommissie gezondheid vastgesteld.

In te halen werkzaamheden
Bij de jaarrekening 2020 is vastgesteld om een deel van het resultaat van 2020 te bestemmen voor in te halen werkzaamheden. Het bestuur heeft conform besloten en daarom is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. Vanwege de pandemie zijn de taken nog niet (volledig) ingehaald. Deze taken zullen op basis van een geactualiseerde uitvoeringsplanning worden opgepakt en worden meegenomen in de eerste bestuursrapportage van 2022.

Effecten per programma

Het geraamde verloop van de reserves en voorzieningen ziet er als volgt uit en is als dusdanig verwerkt in de begroting na eerste begrotingswijziging 2022.

	Primitieve begroting 2022			1e bestuurlijke wijziging 2022			Begroting 2022 na wijziging		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Gezondheid									
Pijler 1	14.869.288	50.937	14.818.351	987.755	-167	987.922	15.857.043	50.770	15.806.273
Pijler 2	9.481.056	3.005.635	6.475.421	155.372	78.040	77.332	9.636.428	3.083.675	6.552.753
Pijler 3	1.606.066	979.955	626.111	-29.119	-26.861	-2.258	1.576.947	953.094	623.853
Pijler 4	1.702.993	1.702.993	-	-8.011	-8.011	-	1.694.982	1.694.982	-
Bijdrage programma Gezondheid		*21.366.084*	*-21.366.084*		*248.662*	*-248.662*		*21.614.746*	*-21.614.746*
Reservemutaties Gezondheid	102.000	655.799	-553.799	-	814.334	-814.334	102.000	1.470.133	-1.368.133
Totaal programma GGD	**27.761.403**	**27.761.403**	**-**	**1.105.997**	**1.105.997**	**-**	**28.867.400**	**28.867.400**	**-**
Programma Crisisbeheersing									
Producten Crisisbeheersing	4.704.230	203.091	4.501.139	294	-13.595	13.888	4.704.524	189.496	4.515.027
BDU		2.816.402	-2.816.402	59.932		-59.932		2.876.334	-2.876.334
Bijdrage programma Crisis		*1.760.140*	*-1.760.140*	-		-		*1.760.140*	*-1.760.140*
Reservemutaties Crisisbeheersing	75.403		75.403	46.044		46.044	121.447		121.447
Totaal programma Crisis	**4.779.633**	**4.779.633**	**-**	**46.338**	**46.338**	**-**	**4.825.971**	**4.825.971**	**-**
Programma Brandweer									
Producten Brandweer	37.334.137	1.093.804	36.240.333	-988.039	-41.846	-946.193	36.346.098	1.051.958	35.294.140
BDUR		4.580.064	-4.580.064	97.000		-97.000		4.677.064	-4.677.064
Bijdrage programma Brandweer		*31.997.937*	*-31.997.937*			-		*31.997.937*	*-31.997.937*
Reservemutaties Brandweer	692.668	355.000	337.668	688.193	-355.000	1.043.193	1.380.861		1.380.861
Totaal programma Brandweer	**38.026.805**	**38.026.805**	**-**	**- 299.846**	**-299.846**	**-**	**37.726.959**	**37.726.959**	**-**
Programma Organisatie									
Producten Organisatie	15.073.819	189.881	14.883.938	422.643	-	422.643	15.496.462	189.881	15.306.581
Bijdrage programma Organisatie		15.063.526	-15.063.526	-				*15.063.526*	*-15.063.526*
Reservemutaties Organisatie	179.588		179.588	-179.588	243.055	-422.643		243.055	-243.055
Totaal programma Organisatie	**15.253.407**	**15.253.407**	**-**	**243.055**	**243.055**	**-**	**15.496.462**	**15.496.462**	**-**
Eindtotaal	***85.821.248***	***85.821.248***	**-**	**1.095.544**	**1.095.544**	**-**	**86.916.792**	**86.916.792**	**-**

Bijlage 1.
Investeringskredieten 2022

Investeringskredieten	Krediet 2022
Kantoormeubilair	248.210
Smartphones	124.105
Gebruikerssoftware	348.528
Systeem soft- en hardware	139.618
Werkplekautomatisering	336.118
Overig kantoorinventaris	24.821
Organisatie	**1.221.400**
Systeem soft- en hardware	114.000
Overig kantoorinventaris	145.220
Kantoormeubilair	56.430
Crisisbeheersing	**315.650**
Huisvesting JGZ	100.000
Vervanging HP Zone	40.000
GGD	**140.000**
Ademlucht	93.938
Alarmeringsmiddelen	136.085
Dienstvoertuigen	375.725
Gebouwen	241.032
Gebruikerssoftware	19.108
Mobiele telefonie, tablets en iPads	60.808
Overige brandweerinventaris	775.873
Overige brandweervoertuigen	186.944
Persoonlijke beschermingsmiddelen	1.331.201
PM voer- en vaartuigen	634.056
Renovatie en verbouwing	294.803
Tankautospuiten	8.004.476
Brandweer	**12.154.048**
Totaal investeringskredieten	**13.831.098**