

Eerste begrotingswijziging 2018

Inleiding

Het Algemeen Bestuur stelde op 14 maart 2018 het meerjarig financieel kader vast. In deze kaderbrief zijn alle ontwikkelingen opgenomen die van invloed zijn op de begroting. Een aantal van deze thema's hebben deels ook effect op 2018. Denk aan de gevolgen van Dekkingsplan 2.0, de extra inzet van vergunninghouders en verhoging van de pensioenpremie. Daarnaast zijn er een aantal incidentele ontwikkelingen, specifiek voor 2018. Zo is er een voordeel op kapitaallasten, doordat investeringen zijn doorgeschoven in afwachting van besluitvorming over Dekkingsplan 2.0, en vraagt het programmatisch implementeren van JGZ 3.0 incidenteel budget. Per saldo is in 2018 ruim € 6 ton aan extra budget nodig. Het bestuur stelt voor om deze te dekken uit de egalisatiereserve. Daarmee wordt voorkomen dat gemeenten gedurende het begrotingsjaar worden geconfronteerd met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Bovenstaande wijzigingen worden middels deze eerste begrotingswijziging 2018 aan u voorgelegd.

Per saldo leidt bovengenoemde begrotingswijziging tot een uitzetting van € 617.000 waarbij het voorstel is deze te dekken uit de egalisatiereserve.

Effecten op 2018

De totale uitzetting van € 617.000 is als volgt opgebouwd:

A. Vanuit kaderbrief 2019	€	Datum bestuursbesluit
- Vakbekwaam worden	-800	DP 2.0 AB 19-10-2017
- Vrijwilligersvergoeding	-250	
- Besparing dekkingsplan consignatie	33	
- Besparing dekkingsplan materieel	100	
- Extra inzet vergunninghouders	-105	BcG 14-12-2017
Totaal beleidsontwikkelingen vanuit kaderbrief	-1.022	
- CAO / ABP	-225	Kaderbrief AB 14-3-2018
- BTW expertteams	-85	
Totaal autonome ontwikkelingen vanuit kaderbrief	-310	
A. Totaal effecten kaderbrief op 2018	-1.332	
B. Incidentele baten en lasten		
- Meerjareninvesteringsplan	1.616	DP 2.0 AB 19-10-2017
Totaal incidentele baten	1.616	
- Berenschot onderzoek	-50	AB 21-12-2017
- Project AVE	-45	Best. conferentie 2016
- JGZ 3.0	-200	BcG 22-2-2018
- Afstoten Hulpverleningsvoertuigen Brandweer	-532	DP 2.0 AB 19-10-2017
- Uitloop afhechting DP 1.0 (2018), woningchecks	-74	AB 20-3-2017
B. Totaal incidentele lasten	-901	
B. Totaal effecten incidentele baten en lasten	715	
A + B. Totaal resultaat	-617	
- Onttrekking uit egalisatiereserve	617	
Totaal eerste begrotingswijziging 2018	0	

Toelichting effecten 2018

Beleidsmatige ontwikkelingen Kaderbrief 2019

In de begroting 2019 zijn de volgende beleidsmatige ontwikkelingen meegenomen welke eveneens effect hebben op de begroting 2018:

- **Dekkingsplan 2.0**

Op 19 oktober jl. is het Dekkingsplan 2.0 vastgesteld door ons Algemeen Bestuur. Vanaf de begroting 2019 worden de financiële consequenties van het vastgestelde dekkingsplan, die zich voordoen in deze beleidsperiode, opgenomen. Deze financiële consequenties hebben voor 2019 een per saldo uitzetting van € 700.000 tot gevolg; een uitzetting van € 1.050.000 op vakbekwaam worden en vrijwilligersvergoeding en een besparing van € 350.000 op structurele consignatie en materieel. In 2018 doet zich de volledige uitzetting voor en wordt reeds een deel van de besparing, zijnde € 133.000, gerealiseerd. Per saldo leidt dit in 2018 tot een uitzetting van € 917.000

- **Extra inzet vergunninghouders**

De Bestuurscommissie Gezondheid heeft in de vergadering van 14 december 2017 besloten het dagelijks/algemeen bestuur te adviseren voor 2018 een bedrag van € 240.000 beschikbaar te stellen voor de uitvoering jeugdgezondheidszorg, gezondheidsbevordering en hygiënezorg ten behoeve van nieuwe vergunninghouders. Voor de dekking van de kosten wordt geadviseerd het verwachte overschot op de extra inzet vergunninghouders over 2017 aan te wenden naast een (zo nodig) te vragen extra bijdrage van de gemeenten. Gelet op het in de jaarrekening 2017 verwerkte overschot van € 135.000 op de extra inzet vergunninghouders, is in deze begrotingswijziging, conform bovengenoemd advies van de Bestuurscommissie Gezondheid, rekening gehouden met een extra budget van € 105.000.

Autonome ontwikkelingen Kaderbrief 2019

Conform artikel 5a van de financiële verordening zijn de budgetten voor materiële lasten en loonkosten geïndexeerd:

- De pensioenpremies zijn met ingang van 2018 per saldo met 1,4% gestegen waarbij er 0,98% voor rekening van de werkgever komt, zijnde € 225.000. Deze zijn opgenomen als uitzetting in de begroting 2019 en heeft voor hetzelfde bedrag effect op de begroting van 2018.
- De piketten bevolkingszorg vormen een gemeentelijke taak, maar worden uitgevoerd door de Veiligheidsregio Fryslân. Enkele gemeenten stellen medewerkers beschikbaar aan Veiligheidsregio Fryslân, daarvoor zal btw in rekening gebracht moeten worden door die gemeenten. Het gaat hierbij om 21% over € 405.000, zijnde € 85.000. Deze btw kan volledig worden doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten op basis van de transparantieregeling. Deze btw krijgen gemeenten via het btw-compensatiefonds terug met dezelfde verdeelsleutels als waarvoor deze in rekening wordt gebracht via de algemene bijdrage. Er ontstaat dus geen nadeel, het betreft slechts een verschuiving van de financiering. Aangezien de wijze van factureren is aangepast met ingang van 2018 heeft dit eveneens effect op de begroting 2018.

Incidentele ontwikkelingen 2018

Naast bovenstaande ontwikkelingen doen er zich in 2018 nog een aantal ontwikkelingen voor:

- **Meerjareninvesteringsplanning:**

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, zo ook in 2018. In 2018 en in 2019 zal behoorlijk worden geïnvesteerd. Dit betreft deels een inhaalslag van voorgaande jaren, maar deels ook omdat het dekkingsplan duidelijkheid geeft over welk materieel en materiaal er voor toekomstbestendige brandweerzorg benodigd is. De verwachting is dat de incidentele overschotten die zich de afgelopen jaren hebben voorgedaan eind 2019/ begin 2020 niet meer aan de orde zullen zijn. In 2018 is echter nog een incidenteel voordeel te verwachten van € 1.616.000.

- Onderzoek Berenschot**
 2019 is het laatste jaar waarin het bestuur extra middelen investeert in de bedrijfsvoering. Het jaar daarop moet de organisatie bovengemiddelde kwaliteit leveren met 10% minder aan middelen dan vergelijkbare organisaties. Grondslag voor de extra investering was een onderzoek van Berenschot, waar de omvang van de ondersteunende diensten werd vergeleken met andere organisaties. Om te beoordelen of de taakstelling voor 2020 en verder nog steeds realistisch is, vindt begin 2018 opnieuw een dergelijk onderzoek plaats. Hiervoor zijn incidenteel middelen nodig van € 50.000
- Project Aanpak Voorkoming Escalatie (AVE)**
 Aanpak Voorkoming Escalatie (AVE) sluit aan bij de nieuwe 3D aanpak van gemeenten in het sociaal domein en bij de strafketenpartners. De werkwijze geeft helderheid over regie en verantwoordelijkheden. Via de AVE is een opschalingsmodel ontworpen voor bijvoorbeeld multi-probleemgezinnen. Op een bestuurlijke conferentie in 2016 is ingestemd met de regierol die Veiligheidsregio Fryslân hierin pakt. Voor 2018 is € 45.000 benodigd om die regierol te bekostigen.
- Programma JGZ 3.0**
 Door onderzoeksbureau AEF is in 2017 een onderzoek uitgevoerd naar de uitvoering van de JGZ. De centrale vraagstelling binnen dit onderzoek was: 'Is het mogelijk de JGZ conform het Landelijk Professioneel Kader uit te voeren binnen het huidige budget?'. De uitkomsten van het onderzoek zullen op programmatische wijze worden geïmplementeerd. Het programma wordt vormgegeven via vier lijnen: teams, visie, pilots en innovatieagenda. Het onderzoeksrapport is besproken in de bestuurscommissie Gezondheid en hierbij is aangegeven dat een goede begeleiding van het programma JGZ 3.0 van groot belang is. Tijdens de bestuursvergadering is aangegeven dat zorggedragen wordt voor een stevige structuur voor het programma JGZ 3.0. Deze structuur zal bestaan uit een opdrachtnemer, een programmamanager en projectleiders. Met de uitvoering van het programma JGZ 3.0 zijn extra kosten gemoeid. Deze worden in 2018 geraamd op € 200.000.
- Afstoten Hulpverleningsvoertuigen**
 In dekkingsplan 2.0 is gekeken naar welke voertuigen er in het kader van toekomstbestendige brandweerzorg benodigd zijn. Voor wat betreft de zogenaamde hulpverleningsvoertuigen worden er, voortkomend uit de oude gemeentelijke situatie, zowel voertuigen ingezet met kraan als zonder kraan. In verband met uniformiteit, functionaliteit en efficiency is besloten de hulpverleningsvoertuigen zonder kraan in 2018 af te stoten en vanaf heden enkel hulpverleningsvoertuigen met kraan aan te schaffen. Dit draagt ook bij aan een groot deel van de structurele besparing op het materieel van € 250.000. De restant boekwaarde van de betreffende hulpverleningsvoertuigen verminderd met een geschatte restwaarde bedraagt € 532.000 in 2018 als frictiekosten implementatie dekkingsplan 2.0
- Uitloop afhechting Dekkingsplan 1.0**
 In 2018 is voor de afhechting van Dekkingsplan 1.0 eenmalig € 74.000 benodigd aangezien de woningchecks voor de buitengebieden (de zogenaamde 18+ objecten) langer doorlopen dan gepland. Dit heeft in 2017 echter geleid tot een besparing van hetzelfde bedrag.

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 2018.

Reserves	1-1-2018	Storting	Onttrekking	31-12-2018
Algemene reserve	1.600.000	-	-	1.600.000
Gezondheidsmonitors	118.552	100.000	50.000	168.552
Rechtspositie	52.316		16.500	35.816
Egalisatiereserve	-	1.271.000	617.000	654.000
	1.770.868	1.371.000	683.500	2.458.368

Voorzieningen	1-1-2018	Storting	Onttrekking	31-12-2018
Voorziening opgebouwde spaaruren	193.794	-	20.000	173.794
Voorziening sociaal plan SN1B	297.875	-	80.375	217.500
Groot onderhoud Harlingertrekweg	102.965	42.000		144.965
Groot onderhoud brandweerkazernes	772.538	426.542	556.011	643.069
	901.980	732.573	267.381	1.367.172

De voorzieningen met betrekking tot het sociaal plan en spaarverlof zullen voldoende zijn om de resterende onderliggende verplichtingen af te dekken. De voorziening groot onderhoud sluit aan op de aanwezige meerjarenonderhoudsplanning.

Effecten per programma 2018

In onderstaande tabel zijn per programma de effecten van de eerste begrotingswijziging 2018 opgenomen, welke geen effect hebben op de reeds vastgestelde bijdrage per programma in de primitieve begroting 2018.

	primitieve begroting 2018			1e bestuurlijke wijziging 2018			saldo na 1e wijziging 2018		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma GGD									
Pijler 1	12.291.625	138.985	12.152.640	86.394	10.785	75.609	12.378.019	149.770	12.228.249
Pijler 2	8.199.815	3.690.872	4.508.943	168.627	-98.507	267.134	8.368.442	3.592.365	4.776.077
Pijler 3	1.035.032	563.830	471.202	-17.560	880	-18.440	1.017.472	564.710	452.762
Pijler 4	1.194.031	1.194.031	0	-35.446	-35.446	0	1.158.585	1.158.585	0
Bijdrage programma GGD		17.132.785	-17.132.785			0	0	17.132.785	-17.132.785
Reservemutaties GGD			0	100.000	424.303	-324.303	100.000	424.303	-324.303
Totaal programma GGD	22.720.503	22.720.503	0	302.015	302.015	0	23.022.518	23.022.518	0
Programma Crisisbeheersing									
Producten Crisisbeheersing	4.019.102	192.058	3.827.044	89.890	-4.308	94.198	4.108.992	187.750	3.921.242
BDUR		2.703.050	-2.703.050		23.800	-23.800	0	2.726.850	-2.726.850
Bijdrage programma Crisis		1.123.994	-1.123.994			0	0	1.123.994	-1.123.994
Reservemutaties Crisis			0		70.398	-70.398	0	70.398	-70.398
Totaal programma Crisis	4.019.102	4.019.102	0	89.890	89.890	0	4.108.992	4.108.992	0
Programma Brandweer									
Producten Brandweer	32.229.448	932.128	31.297.320	680.755	391.789	288.966	32.910.203	1.323.917	31.586.286
BDUR		5.019.950	-5.019.950		44.200	-44.200	0	5.064.150	-5.064.150
Bijdrage programma Brandweer		26.277.370	-26.277.370			0	0	26.277.370	-26.277.370
Reservemutaties Brandweer			0		244.766	-244.766	0	244.766	-244.766
Totaal programma Brandweer	32.229.448	32.229.448	0	680.755	680.755	0	32.910.203	32.910.203	0
Programma Organisatie									
Producten Organisatie	13.660.253	1.422.229	12.238.024	-1.382.255	-1.326.352	-55.903	12.277.998	95.877	12.182.121
Reservemutaties Organisatie			0	72.403	16.500	55.903	72.403	16.500	55.903
Bijdrage programma Organisatie		12.238.024	-12.238.024			0	0	12.238.024	-12.238.024
Totaal programma Organisatie	13.660.253	13.660.253	0	-1.309.852	-1.309.852	0	12.350.401	12.350.401	0
Eindtotaal	72.629.305	72.629.305	0	-237.191	-237.191	0	72.392.114	72.392.114	0

Bijlage 1. Investeringskredieten 2018

Investeringskredieten 2018 ter vaststelling (in lijn met de kaderbrief)

Investeringsproject 2018	Krediet
Smartphones	125.000
Storage	237.313
Citrix servers	101.856
Citrix netscaler	16.623
Infrastructuur PM	40.000
ASA	26.512
Ipads	50.000
Thin clients en laptops	70.000
Software telefooncentrale	200.000
Monitoren, 200 stuks per jaar	25.000
Audiovisuele middelen	21.500
Data warehouse	40.000
Koppelingen	30.000
Werkplekmeubilair	170.000
Optimalisatie/integratie afas-inconto	150.000
Organisatie	1.303.804
Portofoons GHOR	23.500
Crisis	23.500
JGZ, herinrichtingskosten	100.000
GGD	100.000
Verbouw diverse locaties	800.000
Nieuwbouw	1.991.000
Grond	1.578.000
Redvoertuigen	1.560.000
Tankautosputten	4.114.000
Haakarmvoertuigen	549.000
Personeel/materiaalwagen	1.170.000
Dienstauto's	203.000
Persoonlijke beschermingsmiddelen	837.000
Overige diverse kavels	569.000
Brandweer	13.371.000
Totaal	14.798.304