



# **Eerste Begrotingswijziging 2023**

Veiligheidsregio Fryslân

# Eerste begrotingswijziging 2023

## Inleiding

Het Algemeen Bestuur stelde op 9 maart 2023 de kaderbrief en daarmee het meerjarig financieel kader 2024-2027 vast. In de kaderbrief zijn alle ontwikkelingen opgenomen die van invloed zijn op de begroting 2024. Een ontwikkeling die in de kaderbrief is opgenomen heeft effect op 2023. Dit betreft de beleidsadvisering gezondheid. Daarnaast is er een aantal incidentele ontwikkelingen die specifiek gelden voor 2023.

Omdat er op het moment van schrijven nog geen CAO- akkoord is bereikt, is het nog niet mogelijk dit in deze begrotingswijziging mee te nemen. Daarmee ontbreekt een belangrijke autonome ontwikkeling. Zodra er meer duidelijkheid bestaat over de CAO, zullen wij het bestuur hiervan op de hoogte brengen.

In deze begrotingswijziging is de resultaatbestemming 2022 verwerkt. Conform het voorstel in de jaarrekening 2022 worden de bedragen zoals deze zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserves Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA), kansrijke start en projecten (grotendeel) in 2023 gebruikt. Bovenstaande wijzigingen worden middels deze eerste begrotingswijziging 2023 aan u voorgelegd.

## Effecten op 2023

In onderstaande tabel worden de mutaties ten opzichte van de primitieve begroting 2023 inzichtelijk gemaakt en is zichtbaar welke dekking daar tegenover staat.

| A. Eerder genomen besluiten over de uitvoering van wettelijke taken | €            | Datum bestuursbesluit                                              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|
| Versterking Crisisbeheersing                                        | 1.532        | Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweezorg van J&V |
| <b>Totale kosten</b>                                                | <b>1.532</b> |                                                                    |
| Extra (externe) BDUR-middelen                                       | 1.532        | Contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweezorg van J&V |
| <b>Totale dekking</b>                                               | <b>1.532</b> |                                                                    |

| B. Actualisatie van eerder genomen besluiten over de uitvoering en financiering van projecten | €            | Datum bestuursbesluit                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beleidsadvisering                                                                             | 111          | Kaderbrief AB 09.03.2023                                                                                                                                           |
| JGZ 3.0                                                                                       | 250          | Geactualiseerde uitvoeringsplanning                                                                                                                                |
| In te halen werkzaamheden                                                                     | 390          |                                                                                                                                                                    |
| Gezondheidsmonitor                                                                            | 10           |                                                                                                                                                                    |
| WABO                                                                                          | 90           |                                                                                                                                                                    |
| Energietransitie                                                                              | 100          |                                                                                                                                                                    |
| Publieke gezondheid Asielzoekers (PGA)                                                        | 120          | Resultaatbestemming 2022 - Dit betreft inzet van een deel van de gereseveerde middelen bij de jaarrekening 2022. Het restant wordt in de komende jaren uitgegeven. |
| Kansrijke Start                                                                               | 89           |                                                                                                                                                                    |
| Integraal zorgakkoord (IZA)                                                                   | 80           |                                                                                                                                                                    |
| Projecten                                                                                     | 135          |                                                                                                                                                                    |
| <b>Totale kosten</b>                                                                          | <b>1.375</b> |                                                                                                                                                                    |
| Onttrekken aan de bestemmingsreserves                                                         | 1.264        |                                                                                                                                                                    |
| Onttrekken aan de egalisatiereserve                                                           | 111          |                                                                                                                                                                    |
| <b>Totale dekking</b>                                                                         | <b>1.375</b> |                                                                                                                                                                    |

| C. Autonome ontwikkelingen | €          | Datum bestuursbesluit               |
|----------------------------|------------|-------------------------------------|
| Cao                        | NNB        | Volgt zodra een akkoord is bereikt. |
| <b>Totale kosten</b>       |            |                                     |
| Verhogen financieel kader  | NNB        |                                     |
| <b>Totale dekking</b>      | <b>NNB</b> |                                     |

|                                               |              |  |
|-----------------------------------------------|--------------|--|
| <b>Totaal mutaties</b>                        | <b>2.907</b> |  |
| <b>Totale dekking</b>                         | <b>2.907</b> |  |
| <b>Totaal eerste begrotingswijziging 2023</b> | <b>-</b>     |  |

# Toelichting effecten 2023

## Autonome ontwikkelingen Kaderbrief 2023

- **BDUR**

Vanuit het ministerie van Justitie en Veiligheid zijn middels de contourennota Versterking Crisisbeheersing en Brandweezorg extra middelen toegekend aan de veiligheidsregio's. Deze middelen zijn bedoeld om een toekomstbestendig, samenhangend stelsel voor de crisisbeheersing en brandweezorg te realiseren.

De volgende kaders zijn hierbij gesteld:

1. Het toekomstgericht verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak door veiligheidsregio's door te werken aan: preparatie op en waarborgen bij langdurige crises, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en Rijk-regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie;
2. A. De informatiepositie van de veiligheidsregio's te versterken en te waarborgen door het inrichten van gegarandeerde Veiligheids Informatie Knooppunten per veiligheidsregio. Dit stelt veiligheidsregio's in staat om gegarandeerd 24/7 inzicht te hebben in een dynamisch risicobeeld, de besluitvorming tijdens crises te ondersteunen en informatie uit te wisselen met netwerkpartners;  
B. Voor de ontwikkeling en beheer van informatiesystemen is een impuls nodig. Vanwege de verbinding tussen Regio's en Rijk en de behoefte om hier eenheid in te organiseren wordt dit gezamenlijk door de veiligheidsregio's en het Rijk georganiseerd;
3. Het instellen van een hoogwaardig en gegarandeerd informatie-, actie- en coördinatiepunt voor Rijk, Regio's en partners: KCR2.

- **Cao en werkgeverslasten**

De loonkosten worden geïndexeerd op basis van de werkelijke ontwikkeling van de CAR-UWO. Indien deze (nog) niet bekend is, wordt er een inschatting gemaakt. Conform de bestuurlijke afspraken gebruiken wij voor deze inschatting de indexering voor de loonkosten die is aangegeven in de septembercirculaire van het gemeentefonds. Zodra de loonkostenontwikkeling bekend is, wordt deze in het begrotingsjaar zelf gecorrigeerd.

Op het moment van schrijven zijn de cao-onderhandelingen nog niet afgerond. Dit betekent dat in de tweede begrotingswijziging de effecten van de cao zullen worden verwerkt.

## Incidentele ontwikkelingen 2023

Naast bovenstaande ontwikkelingen doen er zich in 2023 nog een aantal ontwikkelingen voor:

- **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, welke middels de resultaatbestemming 2022 is aangevuld.

- **Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA)**

Bij de resultaatbestemming 2022 is een bestemmingsreserve PGA gevormd. Deze reserve is bedoeld om de kosten van de businesscase PGA te dekken. Hiermee wordt een toekomstbestendige PGA uitvoering beoogd, waarmee het financieringsrisico kan worden beheerst en waarbij de uitvoering voldoet dan aan de eisen en normen voor doorlooptijd.

Tevens is bij de resultaatbestemming 2022 besloten om deze bestemmingsreserve en het gereserveerde deel voor 'in te halen werkzaamheden PGA' voortaan separaat te presenteren.

- **Integraal zorgakkoord (IZA)**

In de GGD Meerjarenkoers hebben gemeenten de GGD gevraagd een stevigere rol te pakken als regisseur en adviseur in de preventieketen bij de uitvoering van de landelijke regelingen IZA. Bij de resultaatbestemming 2022 zijn hier middelen voor beschikbaar gesteld. Deze middelen worden onttrokken uit de egalisatie.

- **Projecten**

Tijdens de crises zijn een aantal leerpunten geïdentificeerd. Middels een projectmatige aanpak willen wij deze leerpunten in de organisatie implementeren. Bij de resultaatbestemming 2022 zijn hier middelen voor beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'Tijdelijke versterking projecten.'

## Reserves en voorzieningen (inclusief resultaatbestemming 2022)

In onderstaande tabel is de resultaatbestemming 2022 reeds verwerkt. Het geraamde verloop van de reserves en voorzieningen ziet er dan als volgt uit:

### Voorzieningen

|                                            | 1-1-2023          | Stortingen     | Onttrekkingen    | 31-12-2023       |
|--------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Verplichtingen, verliezen, risico's</b> |                   |                |                  |                  |
| Voorziening opgebouwde spaaruren           | 143.014           |                |                  | 143.014          |
| FLO                                        | 8.143.324         | 203.651        | 906.155          | 7.440.820        |
| Voorziening spaaruren IKB                  | 613.473           |                |                  | 613.473          |
|                                            | 8.899.811         | 203.651        | 906.155          | 8.197.307        |
| <b>Egalisatie van lasten</b>               |                   |                |                  |                  |
| Groot onderhoud Harlingertrekweg           | 236.376           | 45.833         | 45.936           | 236.273          |
| Groot onderhoud brandweerkazernes          | 1.577.848         | 473.354        | 547.010          | 1.504.191        |
|                                            | 1.814.224         | 519.187        | 592.946          | 1.740.464        |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                | <b>10.714.035</b> | <b>722.838</b> | <b>1.499.101</b> | <b>9.937.771</b> |

### Reserves

|                                       | 1-1-2023         | Stortingen     | Onttrekkingen    | 31-12-2023       |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>Algemene reserve</b>               |                  |                |                  |                  |
| Egalisatiereserve                     | 3.322.000        | 168.701        | 111.000          | 3.379.701        |
|                                       | 3.322.000        | 168.701        | 111.000          | 3.379.701        |
| <b>Bestemmingsreserves</b>            |                  |                |                  |                  |
| Gezondheidsmonitor                    | 303.701          | 102.000        | 80.000           | 325.701          |
| FLO                                   | 806.781          |                |                  | 806.781          |
| Uitwerkingskader Meldkamer            | 500.000          |                |                  | 500.000          |
| Jeugdgezondheidszorg/JGZ 3.0          | 775.922          |                | 486.577          | 289.345          |
| Tweede loopbaanbeleid                 | 538.939          |                |                  | 538.939          |
| In te halen werkzaamheden             | 1.695.649        |                | 389.588          | 1.306.061        |
| Gezonde leefomgeving                  | 200.000          |                | 100.000          | 100.000          |
| Kansrijke start                       | 89.307           |                | 89.307           | -                |
| Nu niet zwanger                       | 134.000          |                | 134.000          | -                |
| Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers | 245.000          |                | 120.000          | 125.000          |
| Integraal Zorgakkoord (IZA)           | 80.000           |                | 80.000           | -                |
| Wabo                                  | 380.000          |                | 90.000           | 290.000          |
| Tijdelijke versterking projecten      | 255.500          |                | 216.500          | 39.000           |
| Energietransitie                      | 200.000          |                | 100.000          | 100.000          |
|                                       | 6.204.799        | 102.000        | 1.885.972        | 4.420.827        |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>          | <b>9.526.799</b> | <b>270.701</b> | <b>1.996.972</b> | <b>7.800.528</b> |

## Toelichting op de mutaties

In de begroting 2023 zijn de specifieke reserves reeds toelicht. Daarom wordt in deze begrotingswijziging uitsluitend stilgestaan bij de belangrijke wijzigingen:

### **Reserve in te halen werkzaamheden**

Vanwege de coronapandemie en de aanvullende crisistaken zijn de taken ultimo 2022 nog niet (volledig) ingehaald en lopen deze in 2023 nog door.

#### Reserve in te halen werkzaamheden GGD

De reserve in te halen werkzaamheden GGD bestond uit een deel in de halen werkzaamheden JGZ en een deel financieringsrisico PGA. Zoals bij de toelichting bij reserve JGZ 3.0 en Publieke gezondheid asielzoekers uiteen is gezet, is door middel van de resultaatbestemming 2022 het deel in te halen werkzaamheden van deze onderdelen toegevoegd aan de reserve JGZ 3.0 en reserves PGA.

#### Reserve in te halen werkzaamheden onderdeel organisatie

Met deze middelen zijn grote en noodzakelijke stappen gezet om de bedrijfsvoering te verbeteren en toekomstbestendig in te richten. Op dit moment lopen nog een aantal projecten door in 2023, waarna de middelen volledig zijn aangewend.

#### Reserve in te halen werkzaamheden brandweer

De bestemmingsreserve in te halen werk voor de Brandweer bevat brandweertaken op het gebied van vakbekwaam, projecten en omgevingswet.

#### *Vakbekwaam*

Het nog resterende in te halen werk betreft voornamelijk het onderdeel vakbekwaam. Inmiddels zijn de eerste klassen weer opgestart. De planning voor de opleidingen 2023 is afgestemd met de BON. In deze planning is rekening gehouden met diverse aanvullende klassen, zodat de inhaalslag kan worden gestart. Hiermee zal de beoogde inhaalslag op het gebied van vakbekwaamheid de komende 4 jaar worden gerealiseerd

#### *Projecten*

Ook op de projecten binnen de Brandweer heeft het opheffen van de coronamaatregelen een positief effect. Diverse projecten zijn inmiddels weer opgepakt. Dit betekent concreet dat de beoogde inhaalslag op projecten de komende jaren wordt afgerond.

#### *Omgevingswet*

Omdat de invoering van de omgevingswet wederom vertraging heeft opgelopen zijn de werkzaamheden op het gebied van de omgevingswet in ieder geval tot juni 2023 opgeschort.

### **Jeugdgezondheidszorg 3.0**

De krappe arbeidsmarkt en daarbij vooral de groter wordende schaarste van artsen, maakt dat onderzocht wordt, hoe we op een andere manier kunnen werken zodat de zorg en aandacht voor kinderen en jeugd hoogwaardig blijft. In 2023 wordt verwacht dat op dit onderdeel aanzienlijke stappen zullen worden gezet. Tevens is bij de resultaatbestemming 2022 besloten om de bestemmingsreserve JGZ 3.0 en het gereserveerde deel voor 'in te halen werkzaamheden JGZ' samen te voegen om dit te bewerkstelligen.

# Effecten per programma

In onderstaande tabel zijn per programma de effecten van de eerste begrotingswijziging 2023 opgenomen, welke geen effect hebben op de reeds vastgestelde bijdrage per programma in de primitieve begroting 2023.

|                                    | Primitieve begroting 2023 |                   |             | 1e bestuurlijke wijziging 2023 |                  |            | Begroting 2023 na wijziging |                   |             |
|------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------|--------------------------------|------------------|------------|-----------------------------|-------------------|-------------|
|                                    | Lasten                    | Baten             | Saldo       | Lasten                         | Baten            | Saldo      | Lasten                      | Baten             | Saldo       |
| <b>Programma Gezondheid</b>        |                           |                   |             |                                |                  |            |                             |                   |             |
| Pijler 1                           | 15.283.542                | 52.583            | 15.230.959  | 201.563                        | -38.628          | 240.191    | 15.485.105                  | 13.955            | 15.471.150  |
| Pijler 2                           | 10.219.184                | 3.179.208         | 7.039.976   | 202.727                        | 45.778           | 156.949    | 10.421.911                  | 3.224.986         | 7.196.925   |
| Pijler 3                           | 1.619.707                 | 980.126           | 639.581     | 5.063                          | 8.393            | -3.330     | 1.624.770                   | 988.519           | 636.251     |
| Pijler 4                           | 1.743.556                 | 1.743.556         | -           |                                |                  |            | 1.743.556                   | 1.743.556         | -           |
| Toegerekende organisatiekosten     | 6.249.542                 | 76.905            | 6.172.637   | 313.392                        |                  | 313.392    | 6.562.934                   | 76.905            | 6.486.029   |
| Bijdrage programma Gezondheid      |                           | 28.371.826        | -28.371.826 |                                | -19.250          | 19.250     | -                           | 28.352.577        | -28.352.577 |
| Reservemutaties Gezondheid         | 102.000                   | 813.326           | -711.326    | 257.512                        | 983.965          | -726.453   | 359.512                     | 1.797.291         | -1.437.779  |
| <b>Totaal programma Gezondheid</b> | <b>35.217.531</b>         | <b>35.217.531</b> | <b>-</b>    | <b>980.257</b>                 | <b>980.258</b>   | <b>-</b>   | <b>36.197.788</b>           | <b>36.197.788</b> | <b>-</b>    |
| <b>Programma Crisisbeheersing</b>  |                           |                   |             |                                |                  |            |                             |                   |             |
| Producten Crisisbeheersing         | 4.909.910                 | 216.401           | 4.693.509   | 1.532.350                      |                  | 1.532.350  | 6.442.260                   | 216.401           | 6.225.859   |
| Toegerekende organisatiekosten     | 941.489                   | 11.586            | 929.904     | 47.212                         |                  | 47.212     | 988.702                     | 11.586            | 977.116     |
| BDUR                               |                           | 2.876.334         | -2.876.334  |                                | 1.532.349        | -1.532.349 | -                           | 4.408.683         | -4.408.683  |
| Bijdrage programma Crisis          |                           | 2.797.878         | -2.797.878  |                                | -2.900           | 2.900      | -                           | 2.794.979         | -2.794.979  |
| Reservemutaties Crisisbeheersing   | 90.535                    | 39.736            | 50.799      |                                | 50.112           | -50.112    | 90.535                      | 89.848            | 687         |
| <b>Totaal programma Crisis</b>     | <b>5.941.935</b>          | <b>5.941.935</b>  | <b>-</b>    | <b>1.579.562</b>               | <b>1.579.562</b> | <b>-</b>   | <b>7.521.497</b>            | <b>7.521.497</b>  | <b>-</b>    |
| <b>Programma Brandweer</b>         |                           |                   |             |                                |                  |            |                             |                   |             |
| Producten Brandweer                | 38.790.317                | 1.071.605         | 37.718.711  | 82.954                         | -165.471         | 248.426    | 38.873.271                  | 906.134           | 37.967.137  |
| Toegerekende organisatiekosten     | 9.041.546                 | 111.263           | 8.930.282   | 453.401                        |                  | 453.401    | 9.494.947                   | 111.263           | 9.383.684   |
| BDUR                               |                           | 4.677.064         | -4.677.064  |                                |                  | -          | -                           | 4.677.064         | -4.677.064  |
| Bijdrage programma Brandweer       |                           | 42.362.427        | -42.362.427 |                                | 22.150           | -22.150    | -                           | 42.384.577        | -42.384.577 |
| Reservemutaties Brandweer          | 772.099                   | 381.602           | 390.497     | -8.426                         | 671.251          | -679.677   | 763.673                     | 1.052.853         | -289.180    |
| <b>Totaal programma Brandweer</b>  | <b>48.603.961</b>         | <b>48.603.961</b> | <b>-</b>    | <b>527.929</b>                 | <b>527.930</b>   | <b>-</b>   | <b>49.131.891</b>           | <b>49.131.891</b> | <b>-</b>    |
| <b>Eindtotaal</b>                  | <b>89.763.427</b>         | <b>89.763.427</b> | <b>-</b>    | <b>3.087.749</b>               | <b>3.087.749</b> | <b>-</b>   | <b>92.851.176</b>           | <b>92.851.176</b> | <b>-</b>    |

# Bijlage 1.

## Investeringskredieten 2023

| Investeringskredieten               | Krediet 2023      |
|-------------------------------------|-------------------|
| Gebruikerssoftware                  | 215.739           |
| Kantoormeubilair                    | 143.336           |
| Installaties                        | 306.717           |
| Smartphones                         | 130.558           |
| Systeem soft- en hardware           | 149.054           |
| Renovatie en verbouwing             | 45.000            |
| Werkplekautomatisering              | 394.150           |
| Overig kantoorinventaris            | 102.271           |
| <b>Organisatie</b>                  | <b>1.486.825</b>  |
| Alarmeringsmiddelen                 | 72.600            |
| Kantoormeubilair                    | 56.430            |
| Systeem soft- en hardware           | 65.000            |
| <b>Crisisbeheersing</b>             | <b>194.030</b>    |
| Ademlucht                           | 71.520            |
| Alarmeringsmiddelen                 | 1.421.922         |
| Dienstvoertuigen                    | 528.342           |
| Gebouwen                            | 5.408.072         |
| Grond                               | 1.010.585         |
| Hulpverleningsvoertuigen            | 164.533           |
| Installaties                        | 2.882.332         |
| Mobiele telefonie, tablets en iPads | 62.962            |
| Overige (kantoor)inventaris         | 437.352           |
| Overige brandweerinventaris         | 1.147.207         |
| Overige brandweervoertuigen         | 331.958           |
| Persoonlijke beschermingsmiddelen   | 801.956           |
| PM voer- en vaartuigen              | 850.094           |
| Renovatie en verbouwing             | 282.591           |
| Tankautosputten                     | 5.470.400         |
| Werkplekautomatisering              | 28.930            |
| <b>Brandweer</b>                    | <b>20.900.756</b> |
| <b>Totaal investeringskredieten</b> | <b>22.581.611</b> |