

Tweede begrotingswijziging 2023

Inleiding

Middels deze begrotingswijziging vragen wij het algemeen bestuur om de begroting op de volgende onderdelen aan te passen:

Op 14 april 2023 stemden de leden van de algemene vergadering van de werkgeversvereniging samenwerkende veiligheidsregio's (wvsv) unaniem in met het arbeidsvoorwaardenakkoord. De cao voor het personeel in dienst van veiligheidsregio's is daarmee definitief en loopt van 2 januari 2023 tot 1 mei 2024. In deze begrotingswijziging is de uitwerking van de cao op de begroting 2023 van Veiligheidsregio Fryslân meegenomen.

In de loop van 2023 is de loon- en prijscompensatie op de BDUR-middelen ontvangen. In afwijking op het besluit van het algemeen bestuur op 12 juli 2018, wordt voorgesteld om dit incidentele overschot niet ten gunste van de reserve FLO te laten komen. Het geprognoseerde resultaat over 2023 kan daarmee worden gebruikt om het effect van de cao over 2023 te financieren, zodat de gemeentelijke bijdrage niet hoeft te worden verhoogd.

Daarnaast wordt in lijn met eerdere besluitvorming een onttrekking gedaan vanuit de reserve voor in te halen werkzaamheden op vakbekwaamheid en projecten bij de Brandweer.

Effecten op 2023

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

A. Autonome ontwikkelingen	€
Cao en werkgeverslasten	3.379
Totale kosten	3.379
Onttrekken egalisatiereserve	3.379
Totale dekking	3.379
B. Aanpassing eerder genomen besluiten	€
Storten egalisatiereserve	3.302
Totale kosten	3.302
Loon- prijscompensatie BDUR-middelen crisisbeheersing	243
Loon- prijscompensatie BDUR-middelen brandweer	394
Verwacht resultaat gezondheid	182
Verwacht resultaat crisisbeheersing	586
Verwacht resultaat brandweer	1.897
Totale dekking	3.302
C. Eerder genomen besluiten over de uitvoering en financiering van projecten	€
Vakbekwaamheid	68
Projecten	42
Omgevingswet	20
Totale kosten	130
Onttrekking bestemmingsreserve in te halen werkzaamheden	130
Totale dekking	130
Totaal mutaties	6.811
Totale dekking	6.811
Totaal 2^e begrotingswijziging 2023	-

Toelichting effecten 2023

A. Autonome ontwikkelingen

Cao en werkgeverslasten

De loonkosten worden geïndexeerd op basis van de werkelijke ontwikkeling van de CAR-UWO. Op 14 april zijn de nieuwe arbeidsvoorwaarden voor het personeel in dienst van de veiligheidsregio's vastgesteld. Het effect van deze nieuwe cao is in deze tweede begrotingswijziging verwerkt.

B. Aanpassing eerder genomen besluiten

In de financiële verordening is het leidende principe afgesproken dat het cao-effect wordt verrekend met de gemeentelijke bijdrage. Gezien het verwachte positieve resultaat over 2023 stellen wij voor om af te wijken van dit leidende principe en het cao-effect in 2023 niet te verrekenen met een aanvullende gemeentelijke bijdrage.

In het algemeen bestuur van 12 juli 2018 is de herziening van de financiering van het FLO-overgangsrecht vastgesteld. Daarbij is ook vastgesteld om eventuele incidentele overschotten op de Bdur in te zetten voor de financiering van de regeling. In 2023 is € 637.000 ontvangen aan loon- en prijscompensatie op de Bdur. Wij stellen voor om dit bedrag niet in de reserve FLO te storten.

Het cao-effect kan daarmee naar verwachting grotendeels worden gedekt vanuit het positieve resultaat van Veiligheidsregio Fryslân. Het resterend saldo zal worden verrekend met de egalisatiereserve. Dit betekent dat er voor de gemeenten geen aanvullende bijdrage voor 2023 zal worden gefactureerd.

De administratieve verwerking loopt via de egalisatiereserve. Dit ontstaat doordat het reguliere resultaat op totaalniveau (nagenoeg) voldoende is om het effect op te vangen, maar dit niet voor ieder afzonderlijk organisatieonderdeel geldt.

Overigens heeft het cao-effect een meerjarige (structurele) werking. Deze begrotingswijziging heeft dan ook gevolgen voor het financieel kader van 2024 e.v. Voor de jaren 2024 e.v. wordt een separaat voorstel aan het bestuur ingediend.

C. Eerder genomen besluiten over de uitvoering en financiering van projecten

Dit bestaat uit:

- **Vakbekwaamheid**

Het onderdeel vakbekwaam heeft de afgelopen jaren ernstige vertragingen opgelopen vanwege de coronamaatregelen. Toen gedurende het eerste half jaar deze maatregelen stap voor stap werden opgeheven, konden de wervingsacties weer worden opgestart. En met succes: wederom zijn een groot aantal vrijwilligers bereid gevonden om haar bijdrage te leveren aan een veilig Fryslân. Inmiddels zijn de eerste klassen weer opgestart. In de 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 naar verwachting in 2023 worden afgerond.

Reserves

Het geraamde verloop van de reserves ziet er als volgt uit:

	1-1-2023	Stortingen	Onttrekkingen	31-12-2023
Algemene reserve				
Egalisatiereserve	3.322.000	3.470.792	3.490.186	3.302.606
	<u>3.322.000</u>	<u>3.470.792</u>	<u>3.490.186</u>	<u>3.302.606</u>
Bestemmingsreserves				
Gezondheidsmonitor	303.701	102.000	80.000	325.701
FLO	806.781			1.444.135
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		519.588	1.176.061
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
	<u>6.204.799</u>	<u>102.000</u>	<u>2.015.972</u>	<u>4.290.827</u>
Totaal eigen vermogen	<u>9.526.799</u>	<u>3.572.792</u>	<u>5.506.158</u>	<u>7.593.433</u>

Effecten per programma 2023

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.

	Begroting na 1 ^e wijziging 2023			2e bestuurlijke wijziging 2023			Begroting na 2 ^e wijziging 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Gezondheid									
Pijler 1	15.485.105	13.955	15.471.150	1.040.132	575	1.039.557	16.525.237	14.530	16.510.707
Pijler 2	10.421.911	3.224.986	7.196.925	448.700	147.959	300.741	10.870.611	3.372.945	7.497.666
Pijler 3	1.624.770	988.519	636.251	50.673	27.996	22.677	1.675.443	1.016.515	658.928
Pijler 4	1.743.556	1.743.556	-	78.722	78.722	-	1.822.278	1.822.278	-
Verwacht resultaat gezondheid	-	-	-	-	181.645	-181.645	-	181.645	-181.645
Toegerekende organisatiekosten	6.562.934	76.905	6.486.029	295.040	112.147	182.893	6.857.975	189.052	6.668.922
<i>Bijdrage programma Gezondheid</i>	-	28.352.577	-28.352.577	-	-	-	-	28.352.577	-28.352.577
Reservemutaties Gezondheid	359.512	1.797.291	-1.437.779	181.645	1.545.868	-1.364.223	541.157	3.343.159	-2.802.002
Totaal programma Gezondheid	36.197.788	36.197.788	-	2.094.912	2.094.912	-	38.292.701	38.292.701	-
Programma Crisisbeheersing									
Producten Crisisbeheersing	6.442.260	216.401	6.225.859	215.313	-	215.313	6.657.572	216.401	6.441.171
Verwacht resultaat crisisbeheersing	-	-	-	-	585.969	-585.969	-	585.969	-585.969
Toegerekende organisatiekosten	988.702	11.586	977.116	44.448	16.895	27.553	1.033.149	28.481	1.004.669
BDUR	-	4.408.683	-4.408.683	-	242.704	-242.704	-	4.651.387	-4.651.387
<i>Bijdrage programma Crisis</i>	-	2.794.979	-2.794.979	-	-	-	-	2.794.979	-2.794.979
Reservemutaties Crisis	90.535	89.848	687	828.672	242.865	585.808	919.208	332.713	586.495
Totaal programma Crisis	7.521.497	7.521.497	-	1.088.433	1.088.433	-	8.609.929	8.609.929	-
Programma Brandweer									
Producten Brandweer	38.873.271	906.134	37.967.137	1.478.221	22.369	1.455.852	40.351.492	928.503	39.422.989
Verwacht resultaat brandweer	-	-	-	-	1.897.124	-1.897.124	-	1.897.124	-1.897.124
Toegerekende organisatiekosten	9.494.947	111.263	9.383.684	426.850	162.249	264.601	9.921.797	273.512	9.648.285
BDUR	-	4.677.064	-4.677.064	-	394.650	-394.650	-	5.071.714	-5.071.714
<i>Bijdrage programma Brandweer</i>	-	42.384.577	-42.384.577	-	-	-	-	42.384.577	-42.384.577
Reservemutaties Brandweer	763.673	1.052.853	-289.180	2.291.774	1.720.453	571.321	3.055.447	2.773.306	282.141
Totaal programma Brandweer	49.131.891	49.131.891	-	4.196.846	4.196.846	-	53.328.736	53.328.736	-
Eindtotaal	92.851.176	92.851.176	-	7.380.191	7.380.190	-	100.231.366	100.231.366	-