

Nota voor : vergadering algemeen bestuur

Datum : 15 december 2022

Onderwerp : Diverse begrotingswijzigingen

Agendapunt : 6

Kenmerk : AB/2232

---

Portefeuillehouder: H.J. van Schaik

Bijlage: Begrotingswijziging 2022-9  
Begrotingswijziging 2023-1

---

### **Inleiding**

Er is een aantal technische begrotingswijzigingen, kredietaanvragen, aanpassingen voor de kredieten 2022 en een voorstel tot instelling van een reserve. Zaken worden nu technisch verwerkt, zodat de begroting weer actueel is. De begrotingswijzigingen, kredietaanvragen en in te stellen reserve hebben géén gevolgen voor de gemeentelijke bijdragen.

### **Advies-besluit**

1. De technische begrotingswijzigingen 2022-9 en 2023-1 vast te stellen.
2. Een krediet 'Diagnose apparatuur' (€ 36.500, kapitaallast € 7.450 incl. rente, afschrijving 5 jaar) toe te kennen.
3. Een krediet 'Gaspakken' (€ 21.000, kapitaalslast € 2.185 incl. rente, afschrijving 10 jaar) toe te kennen.
4. Een krediet 'Aanschaf servers IMS DC1 en DC2' (€ 32.000, kapitaallast € 11.100 incl. rente, afschrijving 3 jaar) toe te kennen.
5. Een bestemmingsreserve 'Duurzaamheidsmaatregelen' in te stellen, met een looptijd van vier jaar (t/m eind 2026) en met een maximale hoogte van € 100.000; vanuit de post Onvoorzien € 100.000 hierin te storten en de bestemmingsreserve in te zetten voor duurzaamheidsmaatregelen in de bedrijfsvoering van VNOG.

### **Beoogd effect**

Een bijgewerkte, actuele begroting.

### **Argumenten**

*1.1. Dan worden de begroting 2022 en de begroting 2023 geactualiseerd.*

De begrotingswijziging 2022-9 betreft op hoofdlijnen:

- Verwerking van de kapitaallasten voor de drie toe te kennen kredieten in dit AB-voorstel;
- Overheveling van budgetten van 2022 naar 2023.

De begrotingswijziging 2023-1 betreft op hoofdlijnen:

- Verwerking van de overgehevelde budgetten van 2022;
- Verwerking van de nog niet in de begroting 2023 opgenomen structurele gevolgen van besluiten uit 2022 die doorwerken in 2023.

Dit zijn technische verschuivingen die geen gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdragen.

*2.1. Met deze apparatuur kunnen storingen in voertuigen zelf sneller gevonden worden.*

Veel voertuigen beschikken over de mogelijkheid om digitaal informatie over storingen uit te lezen. Daarvoor is wel diagnose apparatuur nodig. Zo kunnen storingen snel gelokaliseerd worden en vaak eenvoudig zelf worden opgelost. Het is dan niet nodig om bij elke storing direct naar een commerciële werkplaats te rijden. Op dit moment beschikt alleen de werkplaats Apeldoorn-Zuid over diagnose apparatuur. Met de nu voorliggende kredietaanvraag kan voor vier werkplaatsen de diagnose apparatuur worden aangeschaft, waarbij ook werkplaats Apeldoorn-Zuid nieuwe en dus uniforme apparatuur krijgt. Het betreft een krediet van € 36.500 (inclusief BTW) met een afschrijvingstermijn van 5 jaar. De dekking van de jaarlijkse kapitaalslasten van € 7.450 (afschrijving van € 7.300 en (gemiddelde) rente van € 150) is te vinden binnen de bestaande middelen van de exploitatie Materieel & Logistiek. De jaarlijkse abonnementskosten bedragen totaal € 4.500 excl. BTW en de initiële opleidingskosten bedragen € 3.960 excl. BTW. De kosten van de jaarlijks terugkerende abonnements- en opleidingskosten kunnen ook worden gedekt uit de exploitatie M&L Oost en West, onder andere doordat bespaard kan worden op inzet commerciële werkplaatsen en op reistijd.

*3.1. Dan wordt de periodieke vervanging van de gaspakken beter geborgd.*

Het gaspakteam bestaat uit vier personen en beschikt momenteel over acht gaspakken. Deze gaspakken zijn niet als investering (krediet) opgenomen in de begroting, maar werden in het verleden betaald uit de exploitatie van Materieel & Logistiek. Gelet op de omvang van het totaalbedrag en om beter te kunnen sturen op uitgaven en op de kwaliteit van de gaspakken is het wenselijk om hier wel een krediet voor op te nemen, zodat structureel tijdige vervanging geborgd is in het meerjaren-investeringsprogramma (MJIP). Vier van de huidige gaspakken zijn direct (2022) aan vervanging toe en vier gaspakken in 2027. Gaspakken gaan 10 jaar mee. Gaspakken die de eerste 5 jaar zijn gebruikt voor de uitruk, zijn daarna nog prima 5 jaar te gebruiken om op verantwoorde wijze mee te oefenen. Voor het oefenen worden bij voorkeur andere gaspakken gebruikt dan voor de uitruk, dit voor het geval er bij het oefenen een beschadiging optreedt. Door de opname in het MJIP zullen systematisch iedere 5 jaar vier nieuwe gaspakken worden aangeschaft. Het betreft een krediet van twee keer € 21.000 (eerst vier pakken in 2022, daarna vier pakken in 2027), totaal € 42.000 (inclusief BTW) met een afschrijvingstermijn van 10 jaar. De dekking van de jaarlijkse kapitaalslasten van € 4.370 (afschrijving van € 4.200 en (gemiddelde) rente van € 170) is te vinden binnen het bestaande exploitatiebudget Materieel & Logistiek. Voor de jaren 2023 t/m 2027 gaat het om de helft (€ 2.185) van genoemde kapitaallast.

*4.1. Dan wordt de back-up faciliteit op niveau gebracht.*

Om de servers op niveau te brengen conform de nieuwe standaard wordt de geplande aanschaf van de servers naar voren gehaald. Dit is nodig om te kunnen voorzien in een back-up faciliteit na de computerhack in 2020. Het betreft een krediet van € 32.000 met een kapitaallast van € 11.100 incl. rente, afschrijving 3 jaar. De dekking gaat via de egalisatiereserve.

*2.2 en 3.2. en 4.2. Het AB is hiervoor bevoegd*

Het toekennen van kredietaanvragen is de bevoegdheid van het AB.

*5.1. Daarmee kan mede de CO<sub>2</sub> voetafdruk worden gecompenseerd vanwege de aanbesteding van de nieuwe blusvoertuigen.*

Dit jaar zijn de blusvoertuigen aanbesteed. Dit zijn (nog) voertuigen die van fossiele brandstoffen gebruik maken, omdat er nog geen alternatieven in de markt beschikbaar zijn die dezelfde kwaliteit kunnen leveren. Het zijn wel innovatieve voertuigen (lichtgewicht, onderdelen voor 80% herbruikbaar, 90% recyclebaar, nieuwe transmissie, zuiniger en effectiever bij de inzet en efficiënter in het beheer). Dat neemt niet weg dat de CO<sub>2</sub> voetafdruk van VNOG hierdoor maar beperkt afneemt. De berekening van de hoogte van de reserve vindt zijn oorsprong in de te compenseren voetafdruk. Het

zou namelijk € 100.000 kosten om een bos aan te planten dat de totale te verwachten CO<sub>2</sub> uitstoot van de nieuwe busvoertuigen compenseert. Dit wordt echter niet als een passende maatregel beschouwd. Met de reserve kunnen elders in de bedrijfsvoering compenserende duurzaamheidsmaatregelen worden getroffen.

*5.2. Dan kunnen (verdere) duurzaamheidsmaatregelen worden getroffen, waarmee uitvoering kan worden gegeven aan de ambitie van het AB.*

Zoals in de Kadernota 2024-2027 geschetst (zie separate agendapunt) zet VNOG diverse stappen op het gebied van duurzaamheid. Er is een duurzaamheidsvisie en -strategie bepaald en op de thema's vastgoed, inkoop, mobiliteit, bewustwording/gedrag worden maatregelen genomen. Dat gaat in nauw overleg met partners, zoals gemeenten en andere veiligheidsregio's. Voor diverse onderwerpen is VNOG afhankelijk van haar partners (zo zijn de gemeenten de gebouweigenaren).

Het AB heeft in de duurzaamheidsvisie die in december 2021 is vastgesteld het niveau 'volgend-plus' bepaald. VNOG voldoet daarin aan de wettelijke eisen en kijkt naar aanvullende mogelijkheden. Het AB heeft namelijk de ambitie uitgesproken dat VNOG waar mogelijk meer gaat doen in het kader van duurzaamheid. VNOG is van plan een analyse te maken op de coalitieakkoorden in de gemeenten omtrent duurzaamheidsambities om daarop aan te sluiten waar dit moet/kan. De nu in te stellen reserve vormt een startpunt om te komen tot voorstellen en daarmee uitvoering te geven aan de ambitie van het AB. Deze reserve kan in elk geval deels worden aangewend om een onderzoek naar concrete maatregelen uit te voeren, maar ook om ervaring op te kunnen doen met het elektrificeren en verduurzamen van onder andere het wagenpark en andere activiteiten van VNOG.

*5.3. Volgens de financiële verordening VNOG moeten bestemmingsreserves op deze manier worden ingesteld.*

Volgens de verordening besluit het AB over het instellen of opheffen van bestemmingsreserves, waarbij het doel, de voeding, de maximale hoogte en maximale looptijd worden vastgesteld. Het bestuur kan altijd tussentijds besluiten om een bestemmingsreserve langer te laten doorlopen of eerder op te heffen.

### **Kanttelingen**

N.v.t.

### **Uitvoering/ communicatie/ inwerkingtreding**

De begrotingswijzigingen zijn besproken in het Financieel ambtenarenoverleg (9 november) en in de Commissie MIM (17 november). Na vaststelling worden de begrotingswijzigingen verwerkt in het financieel systeem van de VNOG.

### **Rapportage/ evaluatie**

Rapportage verloopt via de reguliere P&C-cyclus bij de jaarrekening.

### **Personele consequenties**

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

Dit betreft budgettair neutrale wijzigingen die geen gevolgen hebben voor de gemeenten. Het betreft een verschuiving binnen bestaande middelen, dan wel wijzigingen waarvoor dekking voorhanden is, zoals in de egalisatiereserve.

De in te stellen duurzaamheidsreserve wordt gevoed vanuit de post Onvoorzien; dit kan omdat zoals gemeld in de Halfjaarrapportage 2022 er een positief jaarrekeningresultaat 2022 wordt verwacht en de inzet van de post Onvoorzien voor 2022 niet wordt voorzien.

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;

Bijeen in de vergadering d.d. 15 december 2022;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 24 november 2022;

Besluit:

1. De technische begrotingswijzigingen 2022-9 en 2023-1 vast te stellen.
2. Een krediet 'Diagnose apparatuur' (€ 36.500, kapitaallast € 7.450 incl. rente, afschrijving 5 jaar) toe te kennen.
3. Een krediet 'Gaspakken' (€ 21.000, kapitaalslast € 2.185 incl. rente, afschrijving 10 jaar) toe te kennen.
4. Een krediet 'Aanschaf servers IMS DC1 en DC2' (€ 32.000, kapitaallast € 11.100 incl. rente, afschrijving 3 jaar) toe te kennen.
5. Een bestemmingsreserve 'Duurzaamheidsmaatregelen' in te stellen, met een looptijd van vier jaar (t/m eind 2026) en met een maximale hoogte van € 100.000; vanuit de post Onvoorzien € 100.000 hierin te storten en de bestemmingsreserve in te zetten voor duurzaamheidsmaatregelen in de bedrijfsvoering van VNOG.

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 15 december 2022

**Programmabegroting 2022**
**Omschrijving voorstel: diverse begrotingswijzigingen december 2022**
**Begrotingswijziging 2022-9**

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland;  
gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 24 november 2022,

besluit:

De programmabegroting 2022 als volgt te wijzigen

		Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
	Uitgaven		
Programma bedrijfsvoering			
	<i>Informatie</i>	100.000	346.000
	<i>Mutatie(s) reserve(s)</i>	346.000	
Algemene Dekkingsmiddelen			
	<i>Algemeen</i>	100.000	200.000
Kazernes in eigendom en overgangsrecht			
	<i>Apeldoorn</i>	40.000	160.000
Totaal		<u>586.000</u>	<u>706.000</u>
	Inkomsten		
Kazernes in eigendom en overgangsrecht			
	<i>Apeldoorn</i>	40.000	160.000
Totaal		<u>40.000</u>	<u>160.000</u>

**Kredieten:**

Aanschaf servers IMS DC1 en DC2	32.000
Gaspakken	11.000
Voertuig diagnose apparatuur	36.500
Mutatie tijdelijke reserve	346.000

**Toelichting:**

Bedrijfsvoering

Overheveling 3 incidentele budgetten naar 2023:

1. Procesbeheersysteem risicobeheersing implementatiekosten	81.000
2. FMIS	230.000
3. Dynamisch alarmeren	35.000
Projectleider wordt ingehuurd ivm ziekte van 2 van de 3 fte projectleiders	100.000
Kazernes in eigendom en overgangsrecht	
De uitkering van Loyalis is vervallen per 1 januari	160.000
Ramen van huur voor Saba	40.000
3. Kredieten: zie toelichting in AB-voorstel	
Instelling reserve duurzaamheidsmaatregelen	100.000

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 15 december 2022

**Programmabegroting 2023**
**Omschrijving voorstel: diverse begrotingswijzigingen december 2023**
**Begrotingswijziging 2023-1**

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 24 november 2022,

besluit:

De programmabegroting 2023 als volgt te wijzigen

Uitgaven		Bedrag van verhoging	Bedrag van verlaging
Programma risico- en crisisbeheersing	Personele kosten	260.000	
	Overig	275.500	546.107
Programma brandweezorg	Personele kosten		20.700
	Vrijwilligersvergoedingen	2.000	
	Materieel en logistiek		9.635
	Overig		14.100
	Rente en afschrijving	9.635	
Programma gemeenschappelijke hulpverleningsorganisatie in de regio	Overig	37.000	5.000
Programma directie en control	Overig		130.000
Programma bedrijfsvoering	Personele kosten	90.000	19.900
	Huisvesting	75.000	45.000
	Middelen	30.000	
	Informatie	401.000	20.000
	Overig		42.300
	Rente en afschrijving	138.650	
Algemene Dekkingsmiddelen	Treasury	5.020	
	Loon- en prijscompensatie	225.000	308.750
	Algemeen	64.800	
Kazernes in eigendom en overgangsrecht	<i>Apeldoorn</i>	40.000	160.000
<b>Totaal</b>		<b>1.653.605</b>	<b>1.321.492</b>
Inkomsten			
Programma risico- en crisisbeheersing	Personele kosten	260.000	
	Mutatie(s) reserve(s)	-516.607	
Programma bedrijfsvoering	Personele kosten		24.000
	Mutatie(s) reserve(s)	430.900	
Algemene Dekkingsmiddelen	Treasury	5.020	
	Bijdragen rijk en gemeenten	296.800	
Kazernes in eigendom en overgangsrecht	<i>Apeldoorn</i>	40.000	160.000
<b>Totaal</b>		<b>516.113</b>	<b>184.000</b>

Begrotingswijziging 2023-1 – vervolg

Toelichting:

*Zie tabel.*

<i>Mutatie tijdelijke reserve</i>	-346.000
<i>Mutatie egalisereserve</i>	-84.900
<i>Mutatie reserve zelfredzaam en risicogericht</i>	-516.607

De secretaris

De voorzitter

drs. D.G.L. Kransen

A.J.M. Heerts

Apeldoorn, 15 december 2022

**Tabel met toelichting op begrotingswijziging 2023-1**

programma	onderwerp	uitgaven	inkomsten	S/I	bron
<b>Risico- en crisisbeheersing</b>					
	Piketvergoeding expertteams bevolkingszorg	260.000		S	kademota 2024
	Bijdragen gemeenten voor piketvergoeding		260.000	S	kademota 2024
	Zelfredzaam en risicobewust	146.000		S	kademota 2024
	Start up in Residence Achterhoek	100.000		I	kademota 2024
	Wijzigingen binnen bewustwording	0		S	correctie
	Ten onrechte primitieve onttrekking aan reserve	-516.607	-516.607	I	correctie
<b>Brandweezorg</b>					
	Beschikbaarheidsvergoeding	42.300		S	halfjaarrapportage 2022
	Postcommandanten (van beroeps naar vrijwillig)	-37.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Postcommandanten (van beroeps naar vrijwillig)	37.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Verlaging stelpost postcommandanten	-108.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Formatie (1 fte)	82.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Vergoeding vrijwilligers tbv dynamisch alarmeren	-35.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Technisch brandonderzoek dekking beschikbaarheidsdiensten	-14.100		S	halfjaarrapportage 2022
	Kapitaallasten				AB-december 2022
	rente	235		S	
	afschrijving	9.400		S	
	Dekking kapitaallasten budgetten M&L	-9.635		S	AB-december 2022
<b>GHOR</b>					
	Hogere last LCMS	32.000			kademota 2024
	Herschikking budgetten	0	0	S	correctie
<b>Directie en control</b>					
	Start up in Residence Achterhoek (dekking 2023)	-100.000		I	kademota 2024
	CO2-prestatieladder (dekking eenmalige kosten)	-30.000		I	kademota 2024
<b>Bedrijfsvoering</b>					
	Overheveling incidentele budgetten uit 2022				AB-december 2022
	a. Procesbeheersysteem risicobeheersing implementatiekosten	81.000		I	
	b. FMIS	230.000		I	
	c. Dynamisch alarmeren	35.000		I	
	Inhuur teamleider informatie wegens langdurige ziekte	80.000		I	nieuw
	Beschikbaarheidsvergoeding	14.100		S	halfjaarrapportage 2022
	Dekking beschikbaarheidsvergoeding bedrijfsvoering en brandweezorg	-42.300		S	halfjaarrapportage 2022
	Verhoging budget inkoop ivm juridische advieskosten aanbestedingen	30.000		I	nieuw
	Correctie loonkosten t.l.v. voorziening	-24.000	-24.000	I	correctie
	CO2-prestatieladder (eenmalige kosten)	30.000		I	kademota 2024
	Onderhoudscontracten huisvesting	45.000		S	correctie
	Huur onroerend goed	-45.000		S	correctie
	Licentiekosten dynamisch alarmeren	35.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Kapitaallasten				halfjaarrapportage 2022
	rente	4.700		S	en AB-december
	afschrijving	133.950		S	
	Beschikking over egaliseringsreserve afschrijvingen		84.900	S	halfjaarrapportage 2022 en AB-december
	Beschikking over tijdelijke reserve (overheveling budgetten)		346.000	I	AB-december 2022
<b>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>					
	Verlaging stelpost postcommandanten	108.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Dekking hogere lasten LCMS	-32.000		I	kademota 2024
	Loon- en prijsaanpassing BDuR (junibrief 2022)	296.800	296.800	S	halfjaarrapportage 2022
	Dekking zelfredzaam en risicobewust	-146.000		S	kademota 2024
	Dekking inhuur	-80.000		I	nieuw
	Formatie brandweezorg	-82.000		S	halfjaarrapportage 2022
	Treasury	5.020	5.020	S	halfjaarrapportage 2022 en AB-december
	Dekking stijgende kapitaallasten t.l.v. prijscompensatie	-83.750		S	halfjaarrapportage 2022 en AB-december
<b>Kazernes in eigendom en overgangsrecht</b>					
	Overgangsrecht Apeldoorn; vervallen bijdrage Loyalis	-160.000	-160.000	S	nieuw
	Ramen huur voor Saba	40.000	40.000	S	nieuw
<b>totaal</b>		<b>332.113</b>	<b>332.113</b>		