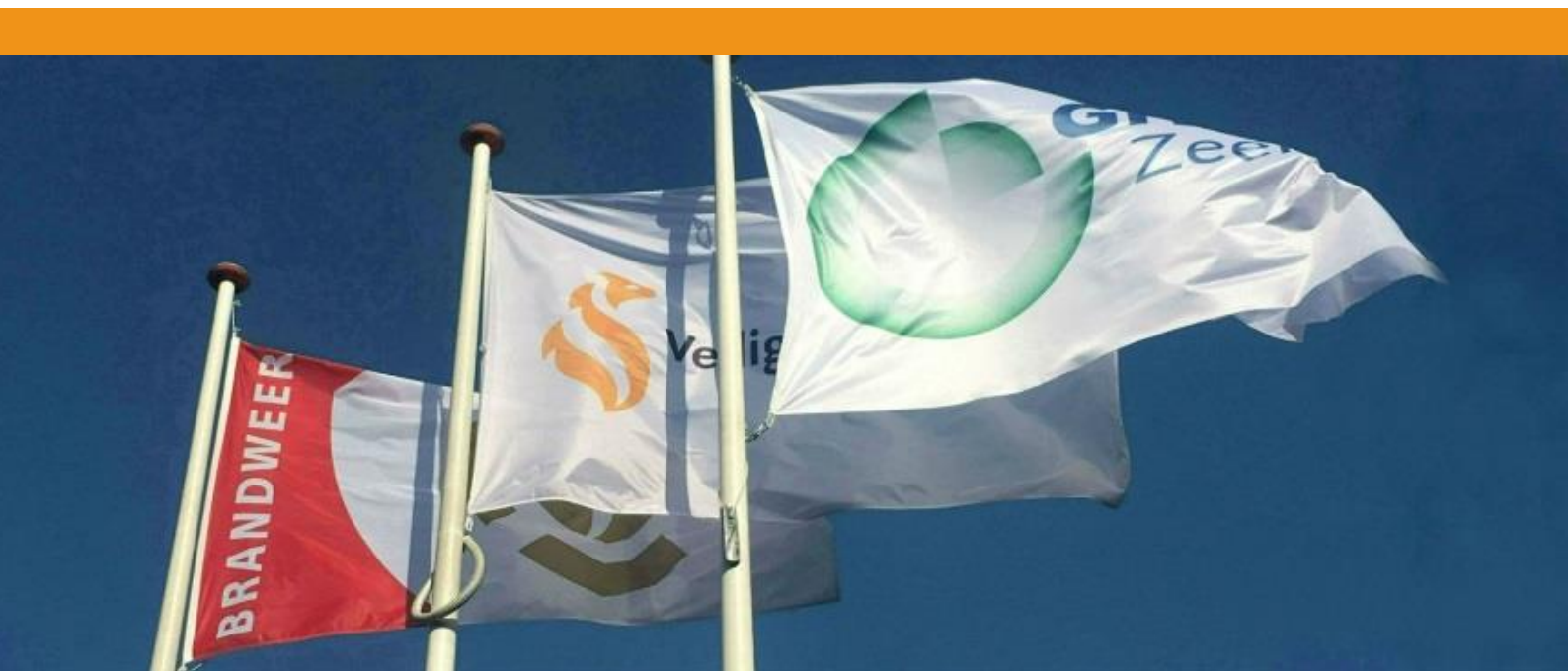




Programmabegroting 2023

Datum: 12 april 2022

Voorwoord

In februari 2022 is ons meerjarenbeleidsplan 2022-2025 (MJB) vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Zeeland (AB VRZ). Het MJB is de visie, waar wij ons als Veiligheidsregio de komende jaren op richten. In de begroting 2023 laten we zien, dat we voortvarend invulling geven aan de visie.

Zoals bekend staat de brandweer komende jaren voor een aanzienlijke opgave om naar een nieuwe balans tussen risicobeheersing en de parate brandweerorganisatie te gaan. Het programma om deze opgave in gezamenlijkheid aan te pakken is in 2022 gestart en kent verschillende bouwstenen. Daarmee maken we de verbinding met het nieuwe dekkingsplan, dat we in 2022 laten vaststellen vanuit het concept gebiedsgerichte opkomsttijden (GGO). Het in standhouden van de parate brandweerorganisatie zal ook in 2023 veel inspanning vragen. Daarbij gaat het niet alleen om de brandweerposten, maar ook om de aansturing van de brandweereenheden (operationele leiding) en de specialistische eenheden en materieel, nodig voor Zeeuwse risico's. Verder richten we ons in 2023 op de implementatie van de visie op vrijwilligheid, die we in 2022 zullen vast stellen.

Goed voorbereid zijn op de crisis van nu en in de toekomst is de tweede grote opgave waarvoor we in Zeeland de komende jaren gesteld staan. De eerste evaluaties van de Covid-19 crisis zijn nu bekend en zullen in 2022 meegenomen worden in de verbetering van de crisisorganisatie. In 2023 zal meer duidelijk zijn rondom de mogelijke wijzigingen in de Wet Veiligheidsregio's als gevolg van de in 2021 gepubliceerde Evaluatie Wet Veiligheidsregio's. Wat tot nu toe gepubliceerd is in rapporten en evaluaties, sluit aan bij de richting, zoals in ons MJB 2022-2025 is gepresenteerd. In 2023 zullen we ons richten op de implementatie van alle wijzigingen en aanbevelingen. We zetten in ieder geval een stap in het verder ontwikkelen van de informatiegestuurde veiligheid. Voor de dekking van deze extra middelen heeft het AB opdracht gegeven om ruimte te vinden binnen de eigen begroting. In eerste instantie wordt dit taakstellend verwerkt in de begroting.

Belangrijk voor de continuïteit van onze veiligheidsregio is de versterking van de cyberweerbaarheid. Om cyberweerbaarheid te realiseren en bedrijfsgegevens te beschermen zijn wettelijke normen gedefinieerd in de vorm van de Baseline Informatiebeveiliging (BIO). Om te voldoen aan deze normen is door het instituut fysieke Veiligheid (IFV) een versnellingsprogramma gedefinieerd. Hiermee conformeert Veiligheidsregio Zeeland zich aan de ambitie te voldoen het gestelde veiligheidsniveau vanaf 2023. Om dit te kunnen realiseren zijn extra middelen in de begroting opgenomen.

Tot slot, met de begroting 2023 bieden we een begroting aan met een beperkte taakstelling en zonder begrotingstekort. Dat biedt rust en geeft vertrouwen in onze organisatie om voortvarend aan de slag te gaan met onze maatschappelijke opgave en de daaraan verbonden uitdagingen.

Edith van der Reijden
Directeur en Commandant Brandweer Veiligheidsregio Zeeland

Inhoud

Voorwoord	2
Inhoud	3
Hoofdstuk 1: Beleidsbegroting.....	4
Deel 1.1: Het programmaplan.....	5
1.1.1 Programma ‘Toekomstbestendige brandweezorg’	5
1.1.2 Programma ‘Vorbereide crisisorganisatie’	14
1.1.3 Overhead / bedrijfsvoering	20
1.1.4 Algemene dekkingsmiddelen	21
1.1.5 Onvoorzien	26
Deel 1.2: De paragrafen	27
1.2.1 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.....	27
1.2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	31
1.2.3 Paragraaf Financiering.....	33
1.2.4 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
1.2.5 Paragraaf Verbonden partijen.....	40
Hoofdstuk 2: Financiële begroting en meerjarenraming	41
Deel 2.1: Uitgangspunten voor de begroting	42
Deel 2.2: Overzicht van baten en lasten en de toelichting	44
2.2.1 Totaaloverzicht per programma, inclusief meerjarenraming	44
2.2.2 Totaaloverzicht op economische categorie, inclusief meerjarenraming	44
2.2.3 Specificatie per programma naar economische categorie, inclusief meerjarenraming	45
2.2.4 Overzicht met vergelijkende cijfers uit de concept-jaarrekening 2021 en de begroting 2022	46
2.2.5 Incidentele lasten per programma	47
Deel 2.3: Uiteenzetting financiële positie	49
2.3.1 Prognose begin- en eindbalans 2022 t/m 2026	49
2.3.2 Geprognosticeerde EMU-saldo	51
2.3.3 Verwachte stand en verloop van de reserves 2022 t/m 2026	52
2.3.4 Investeringsplan 2022 t/m 2026	55
Deel 2.4: Overzicht van baten en lasten per taakveld	57

Hoofdstuk 1: Beleidsbegroting

Deel 1.1: Het programmaplan

1.1.1 Programma 'Toekomstbestendige brandweezorg'

Omschrijving en wettelijk kader

Het instellen en in stand houden van een brandweer in Zeeland is een gemeentelijke taak (art. 2 Wet veiligheidsregio's) die is neergelegd bij het Bestuur van de Veiligheidsregio Zeeland (art. 10 Wet veiligheidsregio's).



De brandweer heeft tot taak (art. 3, 14, 15 en 25 Wet veiligheidsregio's):

- Het voorkomen, beperken en bestrijden van brand;
- Het beperken en bestrijden van gevaar voor mensen en dieren bij ongevallen anders dan bij brand;
- Het opstellen van een dekkingsplan op basis van het risicoprofiel en de regels voor de opkomsttijden die zijn gesteld;
- Het adviseren van andere overheden en organisaties op het gebied van brandweezorg en brandbestrijding en het voorkomen, beperken en bestrijden van ongevallen met gevaarlijke stoffen;
- Het verkennen van gevaarlijke stoffen en het verrichten van ontsmetting;
- Het waarschuwen van de bevolking;
- De brandweer voert tevens taken uit bij rampen en crises in het kader van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing.

Wat willen we bereiken?



Het zorgen voor een (brand)veilige leefomgeving in Zeeland door middel van preventie en een robuuste en toekomstbestendige brandweezorg waarbij vakmanschap, verbinding met de vrijwilligers en vertrouwen centraal staan

De brandweer heeft als doel om te zorgen voor minder branden, minder slachtoffers en minder schade. Dan doen we door risico's te beperken en bij incidenten zo adequaat mogelijk op te treden.

Voor de incidentbestrijding wordt in dit programma uitgegaan van de continue beschikbaarheid en paraatheid van de brandweer (afgestemd op de risico's) als doelstelling. Dit wordt gerealiseerd door voldoende beschikbaarheid van mensen en middelen in combinatie met een goede opleiding en training, operationele voorbereiding en evaluatie.

In het meerjarenbeleidsplan 2022-2025 is een start gemaakt met een visie op de Brandweezorg naar de toekomst. Door meerdere (complexe) ontwikkelingen vanuit nieuwe wetgeving, landelijk beleid, inzichten in de staat van de huidige brandweezorg en ontwikkelingen als veilige energietransitie is het noodzakelijk om de komende beleidsperiode de basis te vormen voor een brandweezorg die in 2030 voldoet aan (nieuwe) wet- en regelgeving. Hiervoor is het programma toekomst bestendige brandweezorg in uitvoering en wordt in 2022 een programmaplan opgesteld. Belangrijke pijlers hierin zijn behoud van vrijwilligheid, stimuleren van participatie uit de samenleving, het integreren van preventie en repressie en informatiegestuurd werken. Uiteindelijk moet het programma leiden tot een brandweerorganisatie Zeeland die ook voor de toekomst paraatheid blijft leveren met gebiedsgerichte opkomsttijden als basis en specifieke risicogerichte aandacht voor objecten waar in samenwerking met gemeenten (aanvullende) maatregelen voor gerealiseerd worden.

In de visie wordt risicobeheersing meer dan voorheen betrokken bij het verder verbeteren van de kwaliteit van brandweezorg voor de inwoners. Zo zal er meer moeten worden gewerkt vanuit de voorkant van de veiligheidsketen, te weten: pro-actie, preventie en preparatie. Dit om de brandweer (incidentbestrijding) op een effectievere en meer doelmatige wijze in staat te stellen om het dan nog bestaande restrisico af te dekken. Dit zal ook nadrukkelijk naar voren komen in het in 2022 vast te stellen dekkingsplan. Risicobeheersing zal in dit verband in beleidsmatige zin ook nog meer samenwerken met gemeenten, provincie en andere veiligheidspartners, bedrijven en maatschappelijke organisaties, de media en de inwoners van Zeeland.

Wat gaat VRZ doen?

Risicobeheersing, het voorkomen en beperken van brand

Monitoren Regionaal risicoprofiel en grensoverschrijdend risicoprofiel

Het regionaal risicoprofiel 2020-2023 is in 2019 vastgesteld. Het risicoprofiel is enerzijds de basis voor de voorbereiding op risicobeheersing en anderzijds voor de risicocommunicatie aan de inwoners, bedrijven en bezoekers in Zeeland. De grensoverschrijdende risico's vanuit België zijn in 2022 (prognose) als addendum toegevoegd aan het regionaal risicoprofiel. Bij het signaleren van nieuwe risico's analyseren we de impact voor brandweer en crisisbeheersing. Een voorbeeld hiervan zijn activiteiten, die gewijzigd zijn of worden door de energietransitie.

Controles op (brand)veiligheid op basis van risico's

VRZ houdt toezicht op het brandveilig gebruik van gebouwen en terreinen waaronder evenementenlocaties. Het aantal controles dat per jaar staat gepland, is met de gemeenten afgesproken middels een door het AB vastgestelde meerjarenplanning. Deze planning loopt tot en met 2023 en zal worden herzien, rekening houdend met de uitgangspunten en werkwijze vanuit het

programma brandweezorg 2030. Door het verschuiven en het o.a. middels digitale middelen uitvoeren van controles heeft de Corona-crisis geen negatief effect op het behalen van de meerjarenplanning.

VRZ werkt conform de werkwijze van het risicogericht controleren. Dit betekent dat VRZ tijdens controles die punten controleert die essentieel zijn voor de brandveiligheid en waar specifieke expertise vanuit de brandweer voor noodzakelijk is. Met deze werkwijze richt VRZ zich bij controles enerzijds op die zaken waar de reële risico's zitten, anderzijds wordt hiermee het brandveiligheidsbewustzijn bij de gebruikers vergroot. De resultaten uit de controles worden overgedragen aan de gemeente voor juridische opvolging in geval van blijvende overtredingen.

	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2024	Streefwaarde 2025	Streefwaarde 2026
Aantal controles brandveiligheid)	757	750	750	750	750

*) Totaal aantal controles n.a.v. 1) meerjarenplanning, 2) verzoeken gemeenten, 3) evenementen, 4) vuurwerkopslag

Advisering over brandveiligheid en brandveilig gebruik

VRZ geeft brandveiligheidsadviezen aan de gemeenten als bevoegd gezag. In de jaarlijkse planning wordt een raming gemaakt van het aantal adviezen op basis van resultaten van vorige jaren. De aantallen controles op (brand) veiligheid staan daarmee in verband. Zo worden aanvragen omgevingsvergunningen voor de activiteiten bouwen en brandveilig gebruik alsmede gebruiksmeldingen beoordeeld op brandveiligheid en getoetst aan geldende wet- en regelgeving, zoals het 'Besluit bouwwerken leefomgeving (Bbl)' en het 'Besluit brandveilig gebruik en basishulpverlening overige plaatsen'. Daarnaast beoordeelt VRZ ingediende Programma's van Eisen (PVE), Uitgangspuntendocumenten (UPD), BHV-plannen en Ontruimingsplannen. Naast deze frequent terugkerende adviestaken heeft VRZ een actieve rol bij nieuwe ontwikkelingen zoals het Keurmerk Veilig Ondernemen (voor winkelgebieden KVO-W en bedrijventerreinen KVO-B). Risicobeheersing vervult tevens een actieve rol bij de advisering op evenementen en de advisering op ontbrandingstoestemmingen vuurwerk en opslaglocaties vuurwerk.

	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2024	Streefwaarde 2025	Streefwaarde 2026
Aantal adviezen brandveiligheid en brandveilig gebruik	993	900	900	900	900
Aantal adviezen PVE's, UPD en overig	421**	195	195	195	195
Aantal adviezen evenementen	120*	123	123	123	123
Aantal adviezen vuurwerk	6	24	24	24	24

*) Dit betreft definitief afgeronde adviezen. In het verleden is ook gerapporteerd op tussentijdse adviezen, hierop is ook de streefwaarde gebaseerd. Met de introductie van het digitale systeem Squit kan op dit moment alleen nog maar op definitieve adviezen gerapporteerd worden.

**) Dit betreft schriftelijke adviezen. Hiernaast worden ook mondelinge adviezen gegeven tijdens APV overleggen. Deze zijn niet in de telling meegenomen.

Advisering op omgevingsveiligheid en fysieke leefomgeving

Omgevingsveiligheid gaat over de vraag hoe we de beperkte ruimte in Nederland veilig kunnen benutten en de risico's die mensen lopen door o.a. opslag, productie, gebruik en vervoer van gevaarlijke stoffen in hun omgeving zoveel mogelijk kunnen beperken. Basis hiervoor is het regionale risicoprofiel.

VRZ geeft integrale veiligheidsadviezen op inpassingsplannen, bestemmingsplannen, omgevingsvisies en -plannen, omgevingsvergunningen en structuurvisies, waarbij het aspect omgevingsveiligheid wordt beoordeeld. Ook de advisering over bereikbaarheid voor de hulpdiensten en bluswaterwinning

is hier onderdeel van. VRZ werkt samen met de GGD en RUD om de adviezen afgestemd te geven aan de verantwoordelijke overheden.

	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2024	Streefwaarde 2025	Streefwaarde 2026
Aantal adviezen omgevingsveiligheid	115	95	95	95	95

Advisering en inspecties industriële veiligheid (BRZO, BEVI)

Bedrijven waar grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen aanwezig zijn boven een bepaalde drempelwaarde vallen onder de werking van het Besluit risico's zware ongevallen 2015 (Brzo 2015)

VRZ heeft een wettelijke verplichting om bij BRZO-bedrijven samen met de provincie als bevoegd gezag (Omgevingsdienst DCMR) en Inspectie SZW toe te zien op de veiligheid bij Brzo-bedrijven via advisering en inspecties.

Risicovolle bedrijven waar gevaarlijke stoffen staan opgeslagen, maar die niet onder het regime van de Brzo vallen onder de werking van het Besluit externe veiligheid inrichtingen (Bevi)

Gelet op de risico's VRZ brengt veiligheidsadviezen uit aan- en inspecteert bij Bevi-bedrijven

VRZ beoordeelt, naast de uit te voeren inspecties en uit te brengen veiligheidsadviezen, de wettelijk verplichte veiligheidsrapportages van Brzo-bedrijven op de voor VRZ van belang zijnde punten en participeert in het uitvoeren van incidentenonderzoek bij Brzo-bedrijven.

VRZ actualiseert en controleert jaarlijks een aantal bedrijfsbrandweeraanwijzingen op basis van art. 31 van de Wet veiligheidsregio's.

	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2024	Streefwaarde 2025	Streefwaarde 2026
Aantal geplande BRZO-inspecties	24	25	25	25	25
Aantal niet routinematige BRZO inspecties	27	22	22	22	22
Aantal BRZO incidentenonderzoeken	6	6	6	6	6
Aantal adviezen BRZO	88	125	125	125	125
Aantal adviezen BEVI	47	75	75	75	75
Actualisaties aanwijzingen bedrijfsbrandweer	3	4	4	4	4
Bedrijfsbrandweerinspecties	4,5*	5	5	5	5

Adequate risico-communicatie o.a. via Brandveilig Leven en Zeeland Veilig

Risicobeheersing is vanaf 2022 meer betrokken bij de kwaliteit van brandweezorg voor de inwoners van Zeeland. Door meer aan de voorkant van de veiligheidsketen te werken ten aanzien van o.a. preventie wordt feitelijk beoogd de samenleving meer dan ooit daarvoor te laten participeren en een rol te geven ten aanzien van de brandweezorg. Want hoe voorzichtig we met z'n allen ook zijn, er kan altijd iets misgaan en het vergroten van de zelfredzaamheid van inwoners is hierbij van essentieel belang. Door middel van preventieve activiteiten en maatregelen en het in dit kader leren door ervaring/beleving moet een hogere mate van besef ontstaan bij inwoners en bedrijven over de eigen mogelijkheden en verantwoordelijkheden.

In 2022 is de pilot 'Brandweer in de wijk' opgestart in Vlissingen. Dit betekent dat er een 'wijkbrandweerman/-vrouw' actief is in delen van de binnenstad die anticipeert op en voorlichting

geeft over (brand)risico's en zelfredzaamheid. De resultaten van deze pilot zijn bepalend voor eventuele voortzetting van 'Brandweer in de wijk' in Zeeland in de toekomst. De evaluatie hiervan zal medio 2025 plaatsvinden.

	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2024	Streefwaarde 2025	Streefwaarde 2026
Lezingen/ presentaties voor groepen	2	30	30	30	30
Activiteiten basisonderwijs/ voortgezet onderwijs	6	25	25	25	25
Woningchecks	15	20	20	20	20
Voorlichting tijdens evenementen	1	30	30	30	30
Info verzoeken	20	20	20	20	20

Zeelandveilig.nl

Zeelandveilig.nl staat samen met het portal en verbonden sociale media centraal in de informatieverstrekking over fysieke veiligheid in Zeeland met antwoorden op vragen en zorgen van inwoners en bezoekers. Overheden, crisispartners en betrokken organisaties en bedrijven delen de content waardoor inwoners en bezoekers in Zeeland via meerdere kanalen erop attent worden gemaakt.

	Realisatie 2021	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2023	Streefwaarde 2024	Streefwaarde 2025
Aantal bezoekers Zeelandveilig.nl (sessies)	300.339	115.000	115.000	115.000	115.000
Aantal volgers op Twitter en Facebook	16.640 14.700	17.000 en 15.000	17.000 en 15.000	17.000 en 15.000	17.000 en 15.000

Zeeland Veilig stelt jaarlijks een activiteitenplan vast voor publieksactiviteiten. De activiteiten sluiten aan bij de (latente) behoeften, zorgen en vragen van inwoners en bezoekers, bij de actualiteit (wat speelt er nu) en bij activiteiten van anderen.

Het bestrijden van brand én gevaar voor mens en dier anders dan bij brand

Beschikbaarheid van (brandweer)middelen volgens dekkingsplan

VRZ beschikt over 64 brandweerposten voor de brandweezorg, gestoeld op vrijwilligheid. Met op vier locaties een dagdienstbezetting tijdens kantooruren. Het aantal vrijwilligers is in 2021 ten opzichte van 2020 licht afgenomen.

Ervaringscijfers laten zien dat er gemiddeld circa één persoon per jaar per post stopt als brandweervrijwilliger. Gemiddeld aantal 'uit dienst' is 69 per jaar over de periode 2017-2021. Door een aantal ontwikkelingen zal het verloop de komende jaren naar verwachting toenemen. Met als oorzaken, onder andere vergrijzing, afname werkgelegenheid rondom posten en andere maatschappelijke ontwikkelingen. De impact van de uitstroom is groot. In veel gevallen bekleden functionarissen die uitstromen namelijk meer dan één functie terwijl een nieuwe manschap na 2 jaar nog maar één functie heeft.

Vakbekwaamheid (worden en blijven)

Gevolg voor de toekomst zal zijn dat de kosten van opleidingen zullen stijgen en dat de capaciteit van het opleidingsinstituut van Brandweer Zeeland maximaal wordt benut. Naast het eigen opleidingsinstituut worden daarom extern opleidingen ingekocht. Hier wordt aandacht besteed in de risicoparagraaf. Ook is er een stijging merkbaar in de aanvragen voor individuele opleidingsplaatsen voor een dagopleiding bij externe aanbieders. Hiervan wordt gebruik gemaakt om deelnemers

versneld op te leiden voor de posten waar een tekort is of dreigt te ontstaan. Dit geldt voor zowel opleiden van manschappen, bevelvoerders, brandweerschauffeurs, voertuigbedieners en specialistische en ondersteunende functies.

Nadat brandweerm medewerkers vakbekwaam zijn, moeten ze ook vakbekwaam te blijven. Dit doen wij door oefeningen aan te bieden in een reguliere oefencyclus en met een aantal verplichte oefenitems zoals realistisch oefenen en ademlucht. Risicogericht oefenen wordt verder doorontwikkeld.

Operationele Leiding

VRZ heeft de verantwoordelijkheid om te voorzien in operationele leiding en expertise, zowel voor de brandweer als voor crisisbeheersing. Bij de piketfunctionarissen is dezelfde problematiek zichtbaar als bij de vrijwilligers. Door de huidige leeftijdsopbouw wordt een grotere uitstroom verwacht in de komende vijf tot tien jaar (zie onderstaande tabel). Deze functies zijn niet eenvoudig in te vullen; het behalen van de benodigde opleiding vergt tijd. Een kandidaat met de geschikte vooropleiding (bevelvoerder) vraagt minimaal twee tot drie jaar tijd om door te groeien naar de rol van officier van dienst. Een meer strategische aanpak van het invullen van komende vacatures is in de toekomst noodzakelijk om de sleutelfuncties op HBO-niveau in te kunnen blijven vullen en hiervoor wordt in 2022 een plan van aanpak opgesteld. Eén van de mogelijkheden die hierin zeker terug zal komen is het versneld opleiden van officieren door deelname aan de landelijke voltijdschulering v bij het IFV. In 2022 wordt daarom al ingezet op het sturen van twee mensen naar deze voltijdschulering en ook in de komende jaren willen we hierop blijven inzetten.

Piketfunctionarissen	2022	2027
Operationeel personeel	47	47
Vacatures	4*	18*
Percentage ≥50 jaar	47%	68%

*) Bestaat uit openstaande vacatures en vacatures op basis van start werving bij de leeftijd van 60 jaar

Paraatheid, uitrukken brandweer binnen de vastgestelde opkomsttijden

In de afgelopen jaren is een duidelijke afname waar te nemen in de paraatheid van de brandweerposten. Middels het programma toekomstbestendige brandweezorg wil VRZ de paraatheid in de toekomst verbeteren. Als onderdeel hiervan neemt Brandweer Zeeland deel aan de landelijke pilot gebiedsgerichte opkomsttijden. Gebiedsgerichte opkomsttijden heeft als doel een brede beleidsvisie te ontwikkelen op brandweezorg, waarbij risicobeheersing en brandweezorg in balans worden gebracht. Elementen daarbinnen zijn naast opkomsttijd ook paraatheid en slagkracht.

Paraat zijn voor specifieke risico's

Naast basis brandweezorg heeft brandweer Zeeland zich voorbereid op specifieke risico's. Hiervoor zijn diverse teams en functionarissen opgeleid. Voorbeelden hiervan zijn: tunnelbrandbestrijding, natuurbrandbestrijding, industriële brandbestrijding, scheepsbrandbestrijding (MIRG), waterongevallenbestrijding en hoogte- en diepteredding (RRT). De komende periode gaat extra aandacht uit naar industriële brandbestrijding, natuurbrandbestrijding en de reanimatietaken binnen de brandweer.

Samen met gemeenten en bedrijven zorgen voor voldoende bluswatervoorzieningen

De verantwoordelijkheid voor de zorg voor bereikbaarheid en bluswatervoorziening ligt bij de colleges van burgemeester en wethouders. De praktijk laat zien dat het vormen van regionaal bluswaterbeleid noodzakelijk is (zie de Rapportage Bluswatervoorziening brand Sint Urbanuskerk (2019) te Amstelveen). De landelijke handreiking bluswaterbeleid wordt vertaald naar Zeeland. Onder regie van de gemeenten wordt toegewerkt naar Zeeuws beleid voor bluswater.

Operationeel houden van de Meldkamer

De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de meldkamerfunctie voor de brandweertaak, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening ligt bij het bestuur van de Veiligheidsregio's (is benoemd in de Wvr). De Veiligheidsregio's Zeeland en Midden- en West-Brabant maken hiervoor gezamenlijk gebruik van één bovenregionale meldkamer te Bergen op Zoom. Onderdeel hiervan is de functie van de calamiteitencoördinator (CaCo) ten behoeve van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Evaluatie

Na verschillende grote incidenten die hebben plaatsgevonden in Zeeland is gebleken dat goed evalueren en hieruit opgedane kennis breed te verspreiden en toe te passen van groot belang is. De komende jaren wordt dan ook meer geïnvesteerd in kennisregie en kennisoverdracht, zowel binnen de brandweer als tussen de afdelingen van VRZ. Afhankelijk van de omvang en maatschappelijke impact wordt het bestuur betrokken bij de evaluatie en gekend in de resultaten.

Het verkennen en bronbestrijding van gevaarlijke stoffen, het verrichten van ontsmetting en het waarschuwen van de bevolking

Onder andere de aanwezigheid van chemische industrie en de infrastructuur voor het transport van gevaarlijke stoffen vragen specifieke voorbereiding op de incidentbestrijding. Hiervoor beschikt Brandweer Zeeland over specialistische teams en functionarissen, waaronder: verkenningseenheden brandweer (VEB), gaspakkenteams (SIGT), adviseurs gevaarlijke stoffen (AGS), coördinator verkenningseenheden (CVE) en de decontaminatie unit.

Het Waarschuwing- en Alarmeringssysteem (WAS) en NL-Alert zijn landelijke systemen die door de veiligheidsregio gebruikt kunnen worden om de bevolking te alarmeren in geval van calamiteiten in de regio. Het beheer hiervan is vanuit het ministerie belegd bij het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV). De WAS-sirenes zou in eerste instantie op 1 januari 2018 verdwijnen, omdat waarschuwingen in crisissituaties via bijvoorbeeld NL-Alert, calamiteitenzenders en sociale media veel meer effect zouden hebben. Het ministerie heeft in 2019 besloten dit systeem vooralsnog in stand te houden.

Zorgen voor een goede evaluatie van incidentbestrijdingen o.a. door brandonderzoek

Brandonderzoek is het geheel van technisch en tactisch onderzoek naar het ontstaansgebied, de oorzaak (toedracht) en het verloop van een brand, de werking van de brandpreventieve voorzieningen en de technische staat van het gebouw of object. Brandonderzoek vergroot het inzicht in het ontstaan en de ontwikkeling van brand en levert daarmee een bijdrage aan de veiligheid van de samenleving. Het vergroot de mogelijkheden tot handhaving en verbetering van wet- en regelgeving, het beperken van schadelast, het detecteren van veroorzakers van brand en het verhogen van de kwaliteit van preventieadviezen en voorlichting. Voor de komende beleidsperiode is de focus bij brandonderzoek gelegd op de volgende speerpunten:

- Uitvoeren van de 100% inventarisatie en registratie van woningbranden.
- Uitvoeren van brandonderzoek bij alle branden met slachtoffers en branden in bijzondere gebouwen als woon- zorginstellingen, penitentiaire inrichtingen, kinderdagverblijven, hotels en parkeergarages.

Wat gaat het kosten: programmabudget?

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
STR				
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	14.706.100	14.706.500	14.742.600	14.755.695
210 Belastingen	141.500	141.500	141.500	141.500
380 Overige goederen en diensten	6.236.841	6.239.412	6.159.312	6.159.617
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	703.500	703.500	703.500	703.500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	206.600	206.600	206.600	206.600
510 Rente	250.600	295.900	389.300	458.000
730 Afschrijvingen	2.947.282	3.077.560	3.542.369	3.869.475
Totaal Lasten	25.192.423	25.370.972	25.885.181	26.294.387
Baten				
380 Overige goederen en diensten	-269.700	-269.700	-284.700	-269.700
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-201.000	-201.000	-201.000	-75.000
Totaal Baten	-470.700	-470.700	-485.700	-470.700
Totaal STR	24.721.723	24.900.272	25.399.481	25.823.687
INC				
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	66.700	66.700	30.000	0
351 Ingeleend personeel	200.000	200.000	0	0
380 Overige goederen en diensten	197.000	0	0	0
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	17.000	15.000	11.000	7.000
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten	97.500	0	0	0
Totaal Lasten	578.200	281.700	41.000	7.000
Baten				
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Totaal Baten	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Totaal INC	503.200	206.700	-34.000	-68.000
Totaal Saldo van baten en lasten	25.224.923	25.106.972	25.365.481	25.755.687
Mutaties reserves				
STR				
Baten				
710 Mutaties reserves	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
Totaal Baten	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
Totaal STR	-9.200	-9.200	-9.200	-9.200
INC				
Baten				
710 Mutaties reserves	-381.200	-281.700	-41.000	-7.000
Totaal Baten	-381.200	-281.700	-41.000	-7.000
Totaal INC	-381.200	-281.700	-41.000	-7.000
Totaal Mutaties reserves	-390.400	-290.900	-50.200	-16.200
Eindtotaal	24.834.523	24.816.072	25.315.281	25.739.487

INC= Incidenteel; STR= Structureel

Voor een toelichting op de incidentele lasten en baten en de onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar respectievelijk paragraaf 2.2.5 en paragraaf 2.3.3.

1.1.2 Programma 'Vorbereide crisisorganisatie'

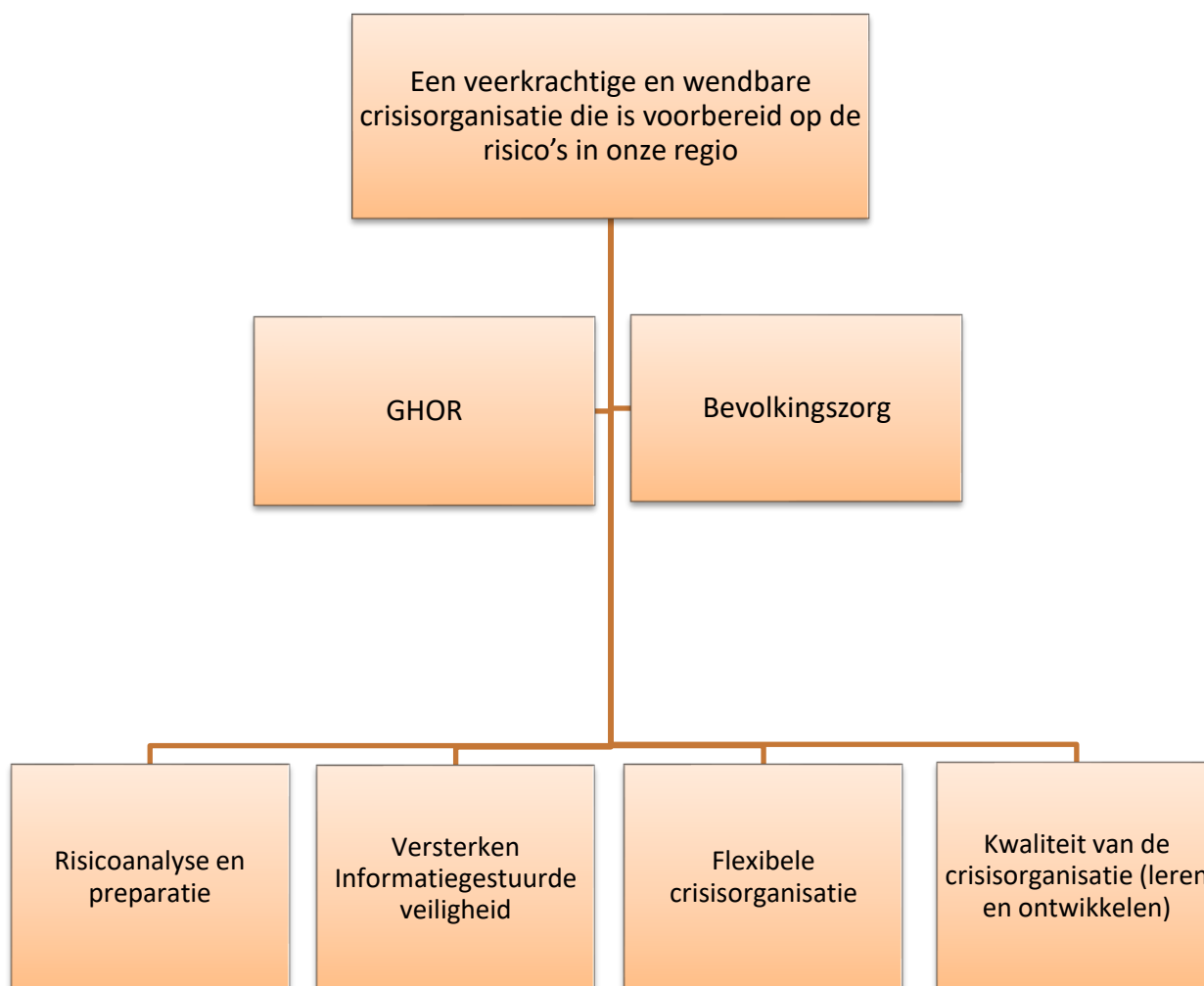
Omschrijving en wettelijk kader

Het organiseren van de rampenbestrijding en crisisbeheersing is een wettelijke taak van de Veiligheidsregio. Het Programma Vorbereide crisisorganisatie, zoals opgenomen in het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025, bevat de activiteiten van de Veiligheidsregio om de dreiging en/of gevolgen te voorkomen of te beperken van (mogelijke) schadelijke gebeurtenissen die een bedreiging vormen of gevolgen hebben voor de gezondheid van mens en dier, en/of grote materiele of vitale belangen in de samenleving ernstig en waarbij een gecoördineerde inzet van (hulp)diensten en organisaties nodig is. Dit omvat ook de multidisciplinaire advisering en operationele voorbereiding in het kader van evenementenveiligheid. Onder de activiteiten valt ook de uitvoering van de taken op het gebied van GHOR, bevolkingszorg (inclusief crisiscommunicatie), nucleaire en maritieme veiligheid.



Op het moment van opstellen van deze begroting bevinden we ons nog volop in de covid-19 crisis. De crisis is van grote invloed geweest op de activiteiten die de afgelopen jaren konden worden uitgevoerd. De verwachting is dat dit ook in 2022 het geval zal zijn. Het is nu nog te vroeg om goed te kunnen voorspellen waar we in 2023 zullen staan. Maar er worden in 2022 al een aantal stappen ondernomen die tot vernieuwing van de voorbereiding op ramp en- crisisbeheersing zullen gaan leiden.

Wat willen we bereiken?



Een veerkrachtige en wendbare organisatie die is voorbereid op de risico's in onze regio

De Zeeuwse samenleving staat gesteld om de gevolgen van een ongewenste gebeurtenis, die aanleiding kan zijn tot een crisissituatie, te weerstaan. We bieden daarvoor een veerkrachtige en wendbare crisisorganisatie die is voorbereid op de risico's in onze regio. Zowel in de voorbereiding op een crisis als de bestrijding van een crisis hebben wij de taak om ervoor te zorgen dat de samenleving zo goed mogelijk wordt gecontinueerd en dat de veerkracht van de samenleving wordt bevorderd.

Als autoriteit op het gebied van fysieke veiligheid faciliteren en regisseren we kennis op het gebied van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Daartoe delen we actief informatie binnen ons veiligheidsnetwerk en bereiden we de crisisorganisatie voor door middel van het aanleren en bestendigen van de benodigde vaardigheden en attitude. Als betrokken netwerkorganisatie verbinden we op lokaal, (inter)regionaal en (internationaal) niveau de publieke en private veiligheidspartners, en stimuleren we het aangaan van kwalitatieve en bestendige vormen van samenwerking.

Deze beleidsperiode zetten we de transitie in naar een voorbereide crisisorganisatie in 2025. Dat doen we door te ontwikkelen op vier thema's: risicoanalyse en preparatie, informatiegestuurde veiligheid, de flexibele crisisorganisatie, en de kwaliteit van de crisisorganisatie. Het werken in netwerken samen met onze veiligheidspartners is vanuit het meerjarenbeleidsplan het leidende principe en zullen we toekomstgericht verder ontwikkelen en versterken.

GHOR

De Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) is de geneeskundige netwerkorganisatie voor advisering, coördinatie en ondersteuning bij risico's, crises en rampen. De GHOR vormt bij rampen en crises de verbinding tussen de multidisciplinaire crisisorganisatie (zoals politie en brandweer) en de (opgeschaalde) zorg in de volle breedte: de publieke gezondheid, de acute zorg en de niet-acute zorg. De GHOR verbindt deze zorgpartijen in hun voorbereiding op een crisis, door samenwerkingsafspraken te maken, kennis te delen en te oefenen. In de covid crisis is de samenwerking in de zorg, in verbinding met de domeinen openbaar bestuur en openbare orde en veiligheid geïntensiveerd en verbeterd. In 2023 wordt deze samenwerking geborgd, verder uitgebouwd en verbreed naar ander type crises. De invulling van de taken van de GHOR valt verder onder de thema's die hieronder zijn beschreven.

Bevolkingszorg

Bij een ramp of crisis heeft de gemeentelijke overheid (bevolkingszorg) een aantal taken om schade en leed voor de burgers zoveel mogelijk te beperken. Op grond van artikel 10 Wet veiligheidsregio's heeft de veiligheidsregio de opdracht om rampenbestrijding en crisisbeheersing te organiseren. In het onderliggende Besluit veiligheidsregio's staat dat het college van burgemeester en wethouders een team Bevolkingszorg aanwijst dat belast is met een aantal taken zoals het geven van voorlichting, het voorzien in opvang en verzorging van de bevolking, het verzorgen van opvang en het registreren van eventuele slachtoffers en schadegevallen. De invulling van de taken van bevolkingszorg valt verder onder de thema's die hieronder zijn beschreven.

Wat gaat VRZ doen?

Risicoanalyse en preparatie

Gedegen voorbereiding ondersteunt de crisisorganisatie en zorgt voor betere besluitvorming. Om de flexibele en wendbare crisisorganisatie te kunnen zijn die ook inspeelt op de nieuwe crisistypen, zijn een goede informatiepositie en preparatie van activiteiten onontbeerlijk. Samen met onze

crisispartners gaan we de komende jaren de monitoring op dreigingen en gevaren (wat kan er gebeuren), de impactanalyse en het beperken van de gevolgen realiseren. Hierbij hoort ook het vormgeven van de respons- en de herstelfase op basis van de behoefte vanuit de samenleving.

Risicoanalyse en preparatie op (nieuwe) crisis

In 2023 houden we de wettelijk verplichte incident- en rampbestrijdingsplannen actueel, en zorgen we ervoor dat die beter toegankelijk en bruikbaar worden gemaakt voor de crisisorganisatie. Bij de (multidisciplinaire) operationele voorbereiding van de crisisorganisatie hoort ook de implementatie van (nieuwe) plannen en procedures. Zodra er meer zicht is op een nieuwe Wet Veiligheidsregio's zal het Regionaal Crisisplan worden aangepast, waarbij ook de lessen uit onder meer de covid-crisis zullen worden meegenomen. De ambities voor 2023 kunnen beïnvloed worden door het verloop van de Covid19 crisis in 2022. Enkele belangrijke thema's in het Regionaal Risicoprofiel zoals nucleaire veiligheid, waterveiligheid en klimaatverandering, industriële- en maritieme veiligheid blijven onze aandacht houden. Daarnaast zullen we ons ook gaan richten op nieuwe crsistypen, zoals cyber en maatschappelijke ontwrichting.

Advisering evenementenveiligheid

Aan vergunningverlenende gemeenten wordt advies uitgebracht op het gebied van evenementenveiligheid voor zogenaamde B- en C-evenementen. Dit doen we in multidisciplinair verband binnen de Taakgroep Grote Evenementen (TGE). Het uiteindelijke advies stelt de vergunningverlenende gemeente in staat om eisen te stellen aan de organisator van het evenement.

Advisering omgevingsveiligheid

De GHOR adviseert, integraal met de advisering vanuit risicobeheersing en de GGD, over de fysieke veiligheid en de publieke gezondheid bij grote infrastructurele werken zoals tunnels en woonwijken. Dit aspect is in ontwikkeling als gevolg van de aangekondigde Omgevingswet.

Versterken informatiegestuurde veiligheid

Informatiegestuurde veiligheid' of 'Informatiegestuurd werken' ¹(IGW) is een thema dat hoog staat op de (bestuurlijke) agenda's van de veiligheidsregio's. Ook binnen VRZ is IGW een belangrijke strategische pijler. In de huidige tijd is steeds meer informatie, steeds sneller en vanuit steeds meer verschillende bronnen beschikbaar. Dit biedt verschillende kansen, maar vraagt ook om een betere regie en uniforme ontsluiting. De verschillende soorten actuele data kunnen zowel in de warme, de koude, als de nafase, VRZ helpen bij het beter invullen van haar rol als informatieregisseur. We werken informatiegestuurd binnen ons netwerk aan de veiligheid in onze regio. Actuele informatie over de veiligheid in de regio is altijd beschikbaar als de basis voor onze voorbereiding en respons.

Beschikken over een actueel veiligheidsbeeld van onze regio

Informatie gestuurd werken is het monitoren, duiden, verrijken, analyseren van (potentiële) gebeurtenissen die een gevaar kunnen vormen voor de Zeeuwse samenleving en kunnen leiden tot een ramp of crisis. Hiervoor wordt samen met de netwerkpartners gewerkt aan het ontwikkelen van 24/7 veiligheidsbeeld, bestaande uit de gevaren in de regio. Op basis van dagelijkse informatie ontwikkelen wij naar een dynamisch (regiogrensoverschrijdend) integraal risicoprofiel als onderdeel van dit veiligheidsbeeld. Daaronder valt ook het verbeteren van de informatie-uitwisseling tussen de diverse overheidslagen in Nederland en met België ten tijde van een incident.

Informatievoorziening aan de samenleving

¹ Onder "informatiegestuurde veiligheid" verstaan wij het besef dat goede informatie richting geeft aan het optreden van organisaties en professionals in het domein van fysieke veiligheid. Dat is van toepassing op alle aspecten van fysieke veiligheid, van preventie en preparatie tot het voorbereiden op en het optreden tijdens incidenten

Op basis van het actuele veiligheidsbeeld adviseren we het bevoegd gezag en informeren de inwoners, bezoekers en bedrijven in de regio over te nemen (preventieve) maatregelen. Onze risico- en crisiscommunicatie zorgt voor begrijpbare en eenduidige informatievoorziening aan de samenleving over gevaren, risico's en handelingsperspectieven vooraf en tijdens crises.

Innoveren

Om in deze snel veranderende samenleving, waarbij de crisis van morgen nog niet bekend is, zijn we adaptief en willen we ons voortdurend ontwikkelen. In samenwerking met Rijk en andere regio's experimenteren wij op het gebied van data-oriëntatie, informatievoorziening en –uitwisseling. We doen dit in 2023 binnen verschillende samenwerkingsverbanden met crisispartners.

Flexibele crisisorganisatie

We maken en houden onze crisisorganisatie van hoge kwaliteit, flexibel en wendbaar, en daardoor schaalbaar naar aard en omvang van de (toekomstige) crisis.

In stand houden en vernieuwen van de crisisorganisatie

Om te kunnen blijven voorzien in een kwalitatief hoogstaande crisisorganisatie, houden we onze piketorganisatie in stand. De uitdaging is en blijft om ten minste de wettelijk vastgelegde functies in de crisisorganisatie te kunnen blijven bemensen. Ingezet wordt op werving en selectie van functionarissen die voldoen aan het basisniveau voor functies om de wettelijke verplichte piketten te kunnen blijven behouden. In 2022 en 2023 zal er een nieuw organisatiebreed piketbeleid worden geïmplementeerd. Op basis van de lessen uit de covid-crisis en in aansluiting op een nieuwe Wet Veiligheidsregio's zal in 2023 de samenstelling en opbouw van de hoofdstructuur van de crisisorganisatie worden geëvalueerd.

Versterken van de samenwerking met netwerkpartners

Bij alle activiteiten om de gevolgen van een ramp of crisis te beperken is nauwe samenwerking tussen de verschillende netwerkpartners essentieel. Ieder crisistype en domein kent zijn eigen netwerk. Als betrokken netwerkorganisatie participeren we op lokaal, (inter)regionaal en (internationaal) niveau in relevante netwerken met publieke en private veiligheidspartners. Wij faciliteren waar nodig onze partners bij hun voorbereidingen en in crisissituaties.

Voorzien in een crisiscentrum, faciliteiten en middelen

De crisisbeheersing wordt onder omstandigheden aangestuurd vanuit ons Regionaal Crisiscentrum. De covid-crisis heeft ook de digitale samenwerkingsvormen een vlucht gegeven. In 2023 zal verder wordt gekeken naar welke mogelijkheden dit biedt voor de crisisorganisatie. Voor het faciliteren van het operationeel crisisteam in het brongebied is in 2022 gestart met een project 'mobiele crisisbeheersing', waarbinnen onder meer de vervanging van de CoPI-containers plaatsvindt. In 2023 zal de aanbesteding hiervan worden afgerond.

Kwaliteit van de crisisorganisatie (leren en ontwikkelen)

We blijven adaptief door ons voortdurend te ontwikkelen, waardoor we de kwaliteit van crisisbeheersing blijven verbeteren. Onze kennis en ervaring delen we en vergroten we door te leren van inzet in de praktijk en tijdens oefensituaties. We zijn open over onze prestaties voor de samenleving. Dat maakt ons betrouwbaar als regisseur van het veiligheidsnetwerk in Zeeland.

Vakbekwaam houden van de crisisorganisatie

Het op de juiste wijze opleiden en trainen van crisisfunctionarissen, het regelmatig gestructureerd multidisciplinair beoefenen van multidisciplinaire teams en tegelijkertijd het toetsen van plannen en procedures op bruikbaarheid is een essentieel onderdeel van het omzetten van de vormgeving naar

de uitvoering van crisisbeheersing. Het jaarlijkse aanbod aan activiteiten stemmen we af met onze crisispartners en wordt vastgelegd in het Jaarplan vakbekwaamheid 2023.

Doorontwikkeling van (multidisciplinaire) vakbekwaamheid

In de komende jaren stellen we de kwaliteitseisen waaraan crisisfunctionarissen en –teams moeten voldoen op. Op basis daarvan worden competentietrajecten opgestart. Om voor zowel de functionaris als de organisatie inzicht te kunnen krijgen op de competentieontwikkeling, zal een functionarisvolgsysteem worden doorontwikkeld. We zetten in op het beoordelen van onze crisisteams op teameffectiviteit. Om genoemde ontwikkelingen gestalte te geven wordt ook in 2023 ingezet op het opleiden en bijscholen van waarnemers, zowel in fysieke als digitale vorm.

De afgelopen jaren is, versneld door covid-19, gestart met het aanbieden van andere vormen van opleiding, training en oefening. Er zijn digitale activiteiten aangeboden als alternatief voor de bekende vormen van fysiek oefenen en trainen. In 2022 en 2023 wordt dit verder doorontwikkeld en worden de daarvoor noodzakelijke ondersteunende middelen en faciliteiten aangeschaft.

Leren van inzet, trainingen en oefeningen

We verbeteren de kwaliteit van de crisisbeheersing continu. Dit doen we door te experimenteren en effectief te leren van onze prestaties. We stellen volgens het advies van de Inspectie van Justitie en Veiligheid jaarlijks een rode draden analyse op, vanuit de diverse evaluaties. Trends en verbeterpunten passen we toe in de verbetering van onze crisisorganisatie. Leermomenten uit zowel oefeningen als inzetten worden zo snel mogelijk verwerkt in plannen en in de (bij)scholing van functionarissen. In de nieuwe beleidsperiode wordt verder ingezet op het verbeteren van de evaluatiesystematiek.

Wat gaat het kosten: programmabudget ?

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
STR				
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	2.954.400	2.968.800	2.983.800	2.948.100
351 Ingeleend personeel	61.100	61.100	61.100	61.100
380 Overige goederen en diensten	761.000	761.000	761.000	761.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	167.300	167.300	167.300	167.300
510 Rente	800	1.000	1.300	1.500
730 Afschrijvingen	23.663	71.531	65.646	71.857
Totaal Lasten	3.968.263	4.030.731	4.040.146	4.010.857
Baten				
352 Uitgeleend personeel	-17.700	-18.200	-18.800	-18.800
Totaal Baten	-17.700	-18.200	-18.800	-18.800
Totaal STR	3.950.563	4.012.531	4.021.346	3.992.057
INC				
Lasten				
380 Overige goederen en diensten	12.000	0	0	0
Totaal Lasten	12.000	0	0	0
Totaal INC	12.000	0	0	0
Totaal Saldo van baten en lasten	3.962.563	4.012.531	4.021.346	3.992.057
Totaal Mutaties reserves	0	0	0	0
Eindtotaal	3.962.563	4.012.531	4.021.346	3.992.057

INC= Incidenteel; STR= Structureel

Voor een toelichting op de incidentele lasten wordt verwezen naar paragraaf 2.2.5.

1.1.3 Overhead / bedrijfsvoering

Voorgeschreven wordt (BBV, art. 8.1c) dat in het programmaplan een apart overzicht wordt opgenomen van de kosten van de overhead. De (BBV-)definitie van overhead luidt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Juli 2016 heeft de Commissie BBV de 'Notitie Overhead' gepresenteerd. Deze notitie geeft een overzicht van de regelgeving inzake de overhead en geeft op een aantal punten een nadere toelichting, omdat de toepassing van de definitie in de praktijk tot vragen leidde. Overhead bestaat in elk geval uit:

1. Hiërarchisch leidinggevenden primair proces en managementondersteuning
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie
3. P&O / HRM
4. Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)
5. Interne en externe communicatie
6. Bestuurszaken en bestuursondersteuning
7. Juridische zaken
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT)
9. Documentaire Informatie Voorziening (DIV), Facilitaire zaken en Huisvesting

Wat gaat het kosten: programmabudget ?

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
STR				
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	6.047.700	6.092.400	6.137.400	6.149.800
210 Belastingen	9.400	9.400	9.400	9.400
351 Ingeleend personeel	5.000	5.000	5.000	5.000
380 Overige goederen en diensten	2.621.450	2.616.450	2.621.450	2.616.450
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	36.900	36.900	36.900	36.900
510 Rente	29.400	34.800	45.800	53.900
730 Afschrijvingen	255.141	290.734	290.766	291.994
Totaal Lasten	9.004.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
Totaal STR	9.004.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
INC				
Lasten				
380 Overige goederen en diensten	135.000	0	0	0
Totaal Lasten	135.000	0	0	0
Totaal INC	135.000	0	0	0
Totaal Saldo van baten en lasten	9.139.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
Mutaties reserves				
INC				
Baten				
710 Mutaties reserves	-135.000	0	0	0
Totaal Baten	-135.000	0	0	0
Totaal INC	-135.000	0	0	0
Totaal Mutaties reserves	-135.000	0	0	0
Eindtotaal	9.004.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444

INC= Incidenteel; STR= Structureel

Voor een toelichting op de incidentele lasten en de onttrekkingen aan de reserves wordt verwezen naar respectievelijk paragraaf 2.2.5 en paragraaf 2.3.3.

1.1.4 Algemene dekkingsmiddelen

Wat gaat het kosten: programmabudget ?

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
STR				
Lasten				
110Salarissen en sociale lasten	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
380Overige goederen en diensten	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Totaal Lasten	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
Baten				
431Inkomstenoverdrachten - Rijk	-6.799.561	-6.799.561	-6.799.561	-6.799.561
432Inkomstenoverdrachten - gemeenten	-30.850.516	-30.974.726	-31.543.782	-31.955.427
Totaal Baten	-37.650.077	-37.774.287	-38.343.343	-38.754.988
Totaal STR	-37.840.077	-37.964.287	-38.533.343	-38.944.988
INC				
Baten				
432Inkomstenoverdrachten - gemeenten	-12.000	0	0	0
Totaal Baten	-12.000	0	0	0
Totaal INC	-12.000	0	0	0
Totaal Saldo van baten en lasten	-37.852.077	-37.964.287	-38.533.343	-38.944.988
Totaal Mutaties reserves	0	0	0	0
Eindtotaal	-37.852.077	-37.964.287	-38.533.343	-38.944.988

INC= Incidenteel; STR= Structureel

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten

Er zijn voordelen opgenomen op de lasten in verband met de aan- en verkoop van verlofuren en vacatureruimte gedurende het jaar (natuurlijk verloop).

380 Overige goederen en diensten

Tegenover de extra kosten voor het versterken van Informatiegestuurde veiligheid van € 50.000 is een structurele taakstelling opgenomen.

Baten

Brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR)

Het in de begroting 2023 opgenomen bedrag voor de BDUR is gebaseerd op de decembercirculaire 2021 van het Ministerie van J&V. Het (basis)bedrag voor 2023 bedraagt € 6.649.561. De BDUR-circulaires van het Rijk zijn opgesteld in 'constante prijzen'. In de begroting 2023 is rekening gehouden met de toekenning van loon- en prijscompensatie in de BDUR, die naar verwachting in 2022 en 2023 zullen worden uitgekeerd. Deze zijn nu nog niet bekend. Voor zowel 2022 als 2023 is een bedrag geraamd van € 75.000, samen € 150.000. In totaal bedraagt de raming voor de BDUR vanaf 2023 daarmee € 6.799.561.

Gemeentelijke bijdrage (inclusief Bevolkingszorg)

Uitgangspunt is de gemeentelijke bijdrage 2022, omdat bij de vaststelling van de begroting 2022

geen besluit is genomen over de oplopende gemeentelijke bijdrage in de meerjarenraming 2023 t/m 2026, behorende bij de begroting 2022.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Structureel					
Structurele bijdrage VRZ op basis van begroting 2022	29.006.152	29.006.152	29.006.152	29.006.152	29.006.152
Structurele bijdrage Bevolkingszorg op basis van begroting 2022	167.000	167.000	167.000	167.000	167.000
Mutaties					
Externe veiligheid		98.600	98.600	98.600	98.600
Oplopende kapitaallasten vervangingsinvesteringen *)		73.624	642.680	1.054.325	
Piket Algemeen commandant bevolkingszorg		62.000	50.000	50.000	50.000
Baseline informatiebeveiliging overheid (BIO)		155.000	155.000	155.000	155.000
CAO 2019-2020 + ABP premiestijging 2019 t.o.v. VZG-richtlijn		304.253	304.253	304.253	304.253
CAO 2021-2022 + ABP premiestijging 2021 t.o.v. VZG-richtlijn		273.000	273.000	273.000	273.000
VZG-richtlijn 2023 (2,7%)		807.511	807.511	807.511	807.511
Totaal gemeentelijke bijdrage (incl. bevolkingszorg)	29.173.152	30.873.516	30.935.140	31.504.196	31.915.841
Maatwerk					
Correctie gemeente Schouwen-Duiveland	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Correctie gemeente Veere			25.293	25.293	25.293
Correctie gemeente Sluis			25.293	25.293	25.293
Totaal gemeentelijke bijdrage (excl. bevolkingszorg)	29.162.152	30.862.516	30.974.726	31.543.782	31.955.427

*) Een toelichting is opgenomen in de Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Externe veiligheid

Voor de uitvoering van de externe veiligheidstaken ontving VRZ vanaf 2004 t/m 2020 een financiële bijdrage. Van 2015 t/m 2020 kwam deze subsidie voort uit het financieringsprogramma Impuls Omgevingsbeleid (IOV). VRZ ontving jaarlijks € 98.600. De bekostiging is met ingang van 2023 overgegaan naar de deelnemende gemeenten. Het Algemeen Bestuur heeft 17 december 2021 ingestemd met een verhoging van de gemeentelijke bijdrage hiervoor.

Oplopende kapitaallasten vervangingsinvesteringen vanaf 2024

In de begroting 2022 was nog een verhoging voorzien in 2023 voor oplopende kapitaallasten. Door temporiserings in het vervangingsplan 2022 zijn de kapitaallasten in 2023 lager dan in 2022. In de meerjarenraming 2024 t/m 2026 is de gemeentelijke bijdrage stapsgewijs verhoogd. Vanaf 2024 wordt een kleine verhoging van de gemeentelijke bijdrage geprognostiseerd samenhangend met oplopende kapitaallasten (€ 73.624). Het effect bedraagt in de jaarschijf 2026 ten opzichte van de jaarschijf 2023 € 1.054.325.

Piket Algemeen commandant bevolkingszorg

Het Algemeen Bestuur heeft op 24 februari 2022 ingestemd met het instellen van één hard piket voor de functie Algemeen commandant Bevolkingszorg bij GRIP 2 (4-5 personen en het instellen van één hard piket voor de functie Algemeen commandant-Bevolkingszorg vanaf GRIP 3 (4-5 personen).

De kosten voor het piket Ac-BZ bij GRIP 2 en vanaf GRIP 3 worden doorbelast naar de gemeenten:

- voor de Ac-Bz functie vanaf GRIP 2 structureel € 25.000 (piketkosten) en incidenteel € 7.500 (opleidingskosten);
- voor de Ac-Bz functie vanaf GRIP 3 structureel met € 25.000 (piketkosten) en incidenteel € 4.500 (opleidingskosten).

Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)

Cyberterrorisme is een toenemend maatschappelijk probleem. Cyberaanvallen zijn aan de orde van de dag en de bescherming van bedrijfsinformatie wordt steeds belangrijker. Een digitale verstoring kan immers grote impact hebben op kritieke bedrijfsprocessen binnen de Veiligheidsregio. Het sterk veranderende dreigingsniveau, de mogelijke toetreding richting vitale infrastructuur en commitment

aan het versnellingsprogramma Veiligheidsregio's leidt tot een fors toegenomen inspanningsverplichting.

Om cyberweerbaarheid te realiseren zijn wettelijke normen gedefinieerd in de vorm van de Baseline Informatiebeveiliging (BIO). In de afgelopen jaren is door gemeenten flink geïnvesteerd om de BIO succesvol te implementeren en daarmee de informatieveiligheid te verhogen. Om ook als VRZ te voldoen aan deze normen is door het instituut fysieke Veiligheid (IFV) een versnellingsprogramma geïnitieerd die inmiddels is bekrachtigd door het Veiligheidsberaad. Met het versnellingsplan conformeert Veiligheidsregio Zeeland zich aan de ambitie te voldoen aan volledige BIO Cmmi volwassenheidsniveau 3 vanaf 1 januari 2023.

Om dit te realiseren zijn investeringen noodzakelijk. De roadmap voor 2022 e.v. richt zich op het implementeren van tal van technische- en organisatorische beheersmaatregelen, awareness, het borgen van de Informatie beveiligingsorganisatie en het opzetten van een kwaliteitssysteem met betrekking tot informatieveiligheid (ISMS). Hiervoor is structureel € 155.000 opgenomen.

Loonkostenontwikkeling t.o.v. de VZG-richtlijnen in de periode 2019 t/m 2022

Uitgangspunt van VRZ is dat de werkelijke loon- en prijsstijgingen worden gecompenseerd om uitholling van de taakuitvoering te voorkomen. Er zijn op dit moment geen afspraken met de deelnemende gemeenten over nacalculatie van de VZG-richtlijn. De VZG onderzoekt momenteel de berekeningsmethodiek van de VZG-richtlijn, waarbij de huidige systematiek op actualiteit/verbetering wordt beoordeeld en een voorstel voor toekomstige berekeningswijzen ter besluitvorming wordt aangeboden aan het VZG bestuur.

De CAO 2019-2020 en de CAO 2021-2022 laten afwijkingen zien ten opzichte van de VZG-richtlijnen in de periode 2019-2022.

CAO 2019-2020

Er is rekening gehouden met een structurele verhoging van 4,9 % in de periode 2019-2020 op basis van de VZG-richtlijnen. In de CAO is een verhoging van 6,25% afgesproken. Het tekort ten opzichte van de begroting bedraagt 1,35%. Per 1 januari 2019 zijn ook de ABP-pensioenpremies gestegen van 22,9% naar 24,9%. Het berekende tekort bedraagt € 304.253.

CAO 2021-2022

Er is rekening gehouden met een structurele verhoging van 3,1% in de periode 2021-2022 op basis van de VZG-richtlijnen. In de CAO is een verhoging van 3,9% afgesproken. Het tekort ten opzichte van de begroting bedraagt 0,8%. Per 1 januari 2021 zijn ook de ABP-pensioenpremies gestegen van 24,9% naar 25,9%. Het berekende tekort bedraagt € 273.000.

VZG-richtlijn 2023 (2,7%)

Voor de compensatie van de loon- en prijsontwikkeling in 2023 via de gemeentelijke bijdrage is de VZG-richtlijn van 2,7% gehanteerd. De bijstelling bedraagt € 807.511. Rekening houdend met 2/3 loonkosten en 1/3 materiële kosten is door de VZG een te hanteren loon- en prijsbijstelling bepaald. De nieuwe cao vanaf 2023 is nog niet bekend. Er ontstaat dus op een later moment pas duidelijkheid over de werkelijke loonkostenontwikkeling in 2023.

	Loonbijstelling	Prijsbijstelling	Gewogen gemiddelde loon- en prijsbijstelling
VZG-richtlijn 2023	3,1 %	1,9 %	2,7 %

Verdeling gemeentelijke bijdrage 2023 (inclusief Bevolkingszorg)

De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling VRZ (op basis van de uitkeringsmaatstaf Veiligheid in het Gemeentefonds). De peildatum is de septembercirculaire 2021, jaarschijf 2023. Er zijn geen belangrijke afwijkingen gesignaleerd ten opzichte van 2022.

Er is een herijking van het Gemeentefonds gepland in 2023. Onduidelijk is nog welke consequenties deze herijking zal hebben voor de vastgestelde verdeelsleutel in de gemeenschappelijke regeling VRZ.

Bijdrage aan Veiligheidsregio Zeeland			
	2022	2023	Vershil
Gemeente	VRZ	VRZ	VRZ
Borsele	1.817.577	1.910.385	92.808
Goes	2.740.079	2.917.356	177.276
Hulst	1.912.127	2.012.489	100.362
Kapelle	791.198	847.346	56.149
Middelburg	3.108.500	3.322.172	213.672
Noord-Beveland	876.072	926.536	50.464
Reimerswaal	1.506.215	1.595.775	89.561
Schouwen-Duiveland	2.871.392	3.028.452	157.060
Sluis	2.371.455	2.511.111	139.656
Terneuzen	4.244.448	4.472.271	227.823
Tholen	1.867.227	1.991.858	124.631
Veere	1.980.423	2.098.941	118.518
Vlissingen	3.075.440	3.227.823	152.383
Totaal	29.162.152	30.862.516	1.700.364

Prognose gemeentelijke bijdrage (inclusief Bevolkingszorg)

Bijdrage aan Veiligheidsregio Zeeland					
	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeente	VRZ	VRZ	VRZ	VRZ	VRZ
Borsele	1.817.577	1.910.385	1.914.229	1.949.451	1.974.931
Goes	2.740.079	2.917.356	2.923.150	2.976.912	3.015.803
Hulst	1.912.127	2.012.489	2.016.415	2.053.477	2.080.287
Kapelle	791.198	847.346	848.974	864.570	875.852
Middelburg	3.108.500	3.322.172	3.328.581	3.389.738	3.433.978
Noord-Beveland	876.072	926.536	928.514	945.637	958.023
Reimerswaal	1.506.215	1.595.775	1.598.895	1.628.285	1.649.546
Schouwen-Duiveland	2.871.392	3.028.452	3.034.631	3.090.693	3.131.247
Sluis	2.371.455	2.511.111	2.541.651	2.588.017	2.621.558
Terneuzen	4.244.448	4.472.271	4.481.215	4.563.653	4.623.287
Tholen	1.867.227	1.991.858	1.995.803	2.032.506	2.059.056
Veere	1.980.423	2.098.941	2.128.554	2.167.287	2.195.306
Vlissingen	3.075.440	3.227.823	3.234.114	3.293.555	3.336.554
Totaal	29.162.152	30.862.516	30.974.726	31.543.782	31.955.427

Specificatie gemeentelijke bijdrage 2023 t/m 2026

Gemeente	2023				2024			
	VRZ	Bevolkingszorg	Maatwerk	VRZ totaal	VRZ	Bevolkingszorg	Maatwerk	VRZ totaal
Borsele	1.896.402	13.983		1.910.385	1.900.959	13.270		1.914.229
Goes	2.894.590	22.766		2.917.356	2.901.546	21.604		2.923.150
Hulst	1.995.451	17.038		2.012.489	2.000.246	16.169		2.016.415
Kapelle	839.701	7.645		847.346	841.719	7.255		848.974
Middelburg	3.292.718	29.454		3.322.172	3.300.630	27.951		3.328.581
Noord-Beveland	921.897	4.639		926.536	924.112	4.402		928.514
Reimerswaal	1.582.392	13.383		1.595.775	1.586.195	12.700		1.598.895
Schouwen-Duiveland	3.018.394	21.059	-11.000	3.028.452	3.025.647	19.984	-11.000	3.034.631
Sluis	2.496.380	14.731		2.511.111	2.502.379	13.979	25.293	2.541.651
Terneuzen	4.438.517	33.754		4.472.271	4.449.183	32.032		4.481.215
Tholen	1.976.109	15.749		1.991.858	1.980.857	14.945		1.995.803
Veere	2.085.400	13.541		2.098.941	2.090.411	12.850	25.293	2.128.554
Vlissingen	3.200.382	27.441		3.227.823	3.208.073	26.041		3.234.114
Totaal	30.638.333	235.183	-11.000	30.862.516	30.711.957	223.183	39.586	30.974.726

Gemeente	2025				2026			
	VRZ	Bevolkingszorg	Maatwerk	VRZ totaal	VRZ	Bevolkingszorg	Maatwerk	VRZ totaal
Borsele	1.936.182	13.270		1.949.451	1.961.661	13.270		1.974.931
Goes	2.955.308	21.604		2.976.912	2.994.198	21.604		3.015.803
Hulst	2.037.308	16.169		2.053.477	2.064.118	16.169		2.080.287
Kapelle	857.315	7.255		864.570	868.597	7.255		875.852
Middelburg	3.361.787	27.951		3.389.738	3.406.026	27.951		3.433.978
Noord-Beveland	941.235	4.402		945.637	953.621	4.402		958.023
Reimerswaal	1.615.585	12.700		1.628.285	1.636.846	12.700		1.649.546
Schouwen-Duiveland	3.081.709	19.984	-11.000	3.090.693	3.122.263	19.984	-11.000	3.131.247
Sluis	2.548.745	13.979	25.293	2.588.017	2.582.285	13.979	25.293	2.621.558
Terneuzen	4.531.621	32.032		4.563.653	4.591.255	32.032		4.623.287
Tholen	2.017.560	14.945		2.032.506	2.044.111	14.945		2.059.056
Veere	2.129.144	12.850	25.293	2.167.287	2.157.163	12.850	25.293	2.195.306
Vlissingen	3.267.515	26.041		3.293.555	3.310.514	26.041		3.336.554
Totaal	31.281.013	223.183	39.586	31.543.782	31.692.658	223.183	39.586	31.955.427

1.1.5 Onvoorzien

Wat gaat het kosten: programmabudget ?

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
INC				
Lasten				
380 Overige goederen en diensten	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Lasten	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal INC	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Saldo van baten en lasten	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal Mutaties reserves	0	0	0	0
Eindtotaal	50.000	50.000	50.000	50.000

INC= Incidenteel; STR= Structureel

Toelichting

De post onvoorzien bedraagt € 50.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorzien incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven. Voor de risico's die VRZ loopt wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Deel 1.2: De paragrafen

1.2.1 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Afschrijvingstermijnen en vervanging

VRZ houdt bij aanschaf van kapitaalgoederen rekening met het eventueel vervangen van de kapitaalgoederen op termijn (vervangingschema), zodat dit bij vervanging (over het algemeen) niet leidt tot hogere, onvoorziene lasten. De kapitaalgoederen worden lineair afgeschreven. De (maximale) afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de 'Financiële verordening' van VRZ en in de uitgangspunten voor de begroting.

Het is moeilijk om vooraf de exacte technische levensduur van een kapitaalgoed te voorspellen, zeker wanneer dit een langere periode dan 10 jaar bedraagt. Wanneer er na verloop van tijd dusdanige correctieve werkzaamheden moeten worden uitgevoerd die niet meer in relatie staan tot de restwaarde moet er vroegtijdig worden afgestoten en vervangen. Omgekeerd kan het ook voorkomen dat er vervangen zou moeten worden terwijl de maximale technische levensduur nog niet is bereikt en er geen noemenswaardige problemen zijn. In deze situaties kan de vervanging worden uitgesteld en vooruit worden geschoven.

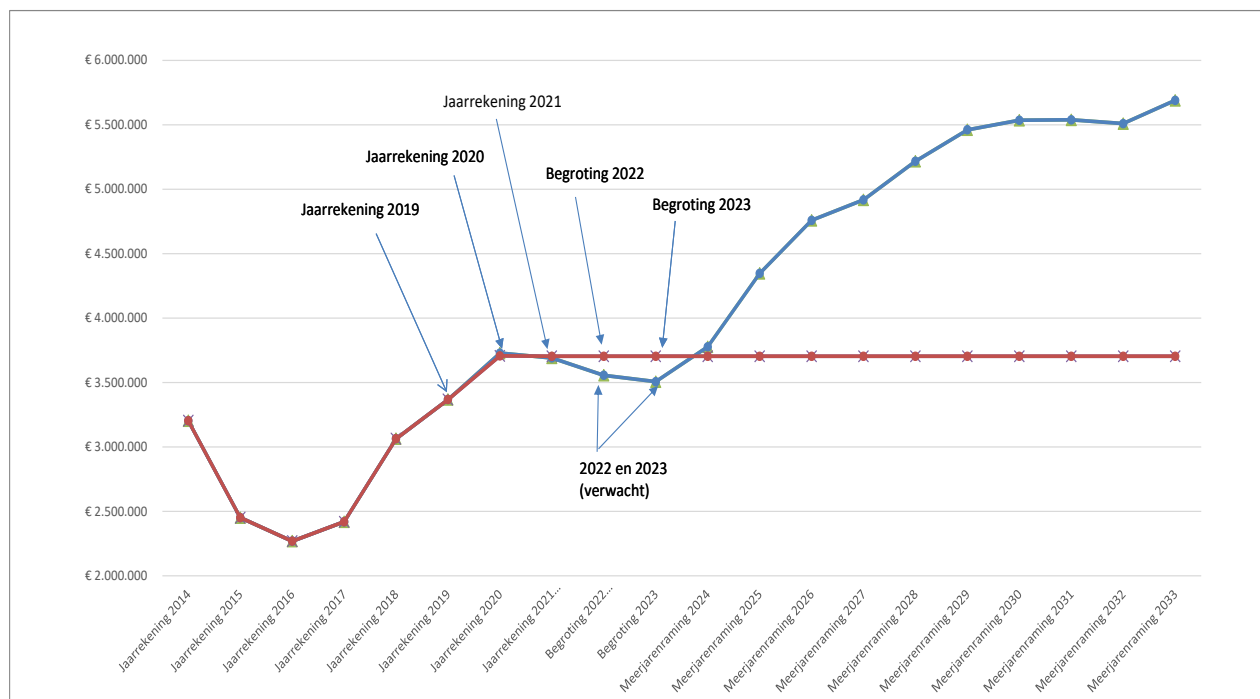
De komende jaren komt er een piek aan te vervangen (brandweer)voertuigen en -materiaal aan. Het niet doen van deze vervangingen leidt tot vermindering van de operationaliteit en de slagkracht van Brandweer Zeeland. Voor het investeringsplan 2022 t/m 2026 wordt verwezen naar bijlage 2.3.4.

Het investeringsplan is gebaseerd op het huidige beleid. Binnen dit beleid is 1 op 1 vervanging voorzien, gebaseerd op de vastgestelde maximale afschrijvingstermijnen om zo de operationele sterkte op peil te houden. Vervolgens is gekeken of de technische levensduur van activa langer kan zijn dan de economische levensduur en of daarmee investeringen kunnen worden doorgeschoven. Vervolgens is het plan doorgelopen op de haalbaarheid van de planning. Voor sommige activa wordt momenteel gewerkt aan nieuw beleid en daarnaast kunnen beleidsontwikkelingen binnen de brandweer gevolgen hebben voor dit vervangingsplan. Aanpassing/besluitvorming over het huidige beleid gaat echter vooraf aan aanpassing van het vervangingsplan. Bij een aanbesteding van bijvoorbeeld nieuwe tankautospuitten zal er daarom aandacht zijn voor flexibiliteit in de afname van het aantal voertuigen.

Er is een onderscheid tussen investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut. Alle investeringen van VRZ zijn van economisch nut. Op het investeringsplan staan alleen vervangingsinvesteringen en geen uitbreidingsinvesteringen.

Oplopende kapitaallasten voor vervangingsinvesteringen

De kapitaallasten zullen daarmee oplopen. De verwachting is dat de kapitaallasten zich in de toekomst om en nabij de € 5,5 mln. zullen stabiliseren (prijsniveau 2022 en een rekenrente van 2% voor de financieringsbehoefte). Bij de overdracht van budget voor de regionale brandweer aan de Veiligheidsregio in 2013 is rekening gehouden met een niveau van € 4,2 mln. aan kapitaallasten. Hierop zijn in het verleden bezuinigingen gerealiseerd in de vorm van een lagere marktrente (2%), verlenging van afschrijvingstermijnen en de invoer van restwaarden op voertuigen. Vervolgens is het budget in de begroting 2020 voor het eerst weer verhoogd, gedekt door een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Het kapitaallastenniveau in de meerjarenbegroting bedraagt vanaf toen ca. € 3,7 mln.



De kapitaallasten lopen op door:

Afschaffing BTW-compensatiefonds (+21%) sinds 2014

De aanschaffkosten van de meeste bestaande activa, waarover nu wordt afgeschreven, zijn tot en met 2013 exclusief BTW opgenomen. Met ingang van 2014 is het BTW-compensatiefonds voor Veiligheidsregio's afgeschaft. Het effect van de afschaffing van het BTW-compensatiefonds op de afschrijvingslasten is destijds berekend op circa € 100.000 per jaar, waarvoor onvoldoende compensatie van het Rijk is ontvangen. De compensatie van het Rijk was alleen voldoende voor het verhogen van de exploitatiebudgetten voor de BTW-component. Als al het (brandweer)materiaal en -materieel inclusief BTW is geactiveerd, zal dit effect niet meer optreden. Het totale effect op de kapitaallasten is berekend op ongeveer € 1 mln.

Vervangingsachterstand en inflatie (over een groot aantal jaren)

VRZ heeft momenteel relatief veel oude voertuigen in gebruik met lage of geen boekwaarden. De huidige afschrijvingen zijn daardoor ook laag. Door vervanging gaan de afschrijvingen dan omhoog, waarbij de prijs voor bijvoorbeeld een nieuwe tankautospuiter nu aanzienlijk hoger is dan de prijs van 20 jaar geleden toen de oude voertuigen zijn geactiveerd.

Materieel grootschalig brandweeroptreden

Vanuit het rijk is het materieel voor rampenbestrijding in 2013 'aan het veld' geschonken, in eerste instantie aan het IFV als landelijke ondersteuningsorganisatie. De Veiligheidsregio's hebben vervolgens het huidige materieel van het IFV gekregen. Dit bestaat bij VRZ onder andere uit 6 pompwagens/watertransportsystemen en 2 commando-containers. Vervanging wordt, afhankelijk van de maximale technische levensduur, verwacht in de periode 2023 t/m 2026.

Onderhoud (brandweer)materieel en - materiaal

VRZ werkt voor onderhoud met drie servicecentra, gepositioneerd in Terneuzen (kazerne Koegors), Middelburg (kazerne Stromenweg) en Borssele (kazerne Quistenburg). De servicecentra voeren beheertaken uit op het gebied van grote en kleine voertuigen, bepakkings, ademlucht, bluskleiding

etc. Daarnaast wordt een aantal beheertaken centraal uitgevoerd, zoals niet-repressieve kleding, verbindingsmiddelen etc. Deze centrale taken zijn binnen één van de servicecentra's gepositioneerd.

Onderhoudskosten voertuigen en materiaal (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2021	Begroting 2022 na 1^e wijziging	Programma begroting 2023
Onderhoud materieel en -materiaal	1.154.994	1.055.860	1.170.500
Implementatie onderhoudssoftware MTL	32.364		
<i>Investeringsplan</i>			
Werkplaatsinrichting servicecentra	24.617	32.656	
Ademluchttestbanken	194.231		
Totaal	1.408.877	1.088.516	1.170.500

Er is in 2021 (net als in 2018, 2019 en 2020) meer onderhoud uitgevoerd. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Deze nadelen zijn in de jaarrekeningen als incidenteel gekwalificeerd, omdat het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa. In 2022 en 2023 worden lagere afschrijvingslasten verwacht dan begroot. Het verschil wordt incidenteel ingezet om het onderhoudsbudget voor brandweermaterieel en -materiaal te verhogen.

Onderhoud kantoren VRZ (Middelburg, Goes, Borssele, Terneuzen)

VRZ is sinds januari 2017 eigenaar van het kantoor Segeerssingel 10 te Middelburg. Hierin was tot medio 2020 ook de Meldkamer Zeeland gehuisvest. In het kader van het onderzoek naar de samenwerking tussen VRZ, GGD en RUD is voortgang op het huisvestingdossier tijdelijk 'on hold' gezet. Zodra er meer duidelijkheid is omtrent samenwerking wordt dit dossier met urgentie opgepakt. Dit betekent ook dat investeringen in het gebouw minimaal zijn en er voornamelijk curatief onderhoud wordt gepleegd.

Medio 2020 is de Meldkamer Zeeland-Brabant gehuisvest in Bergen op Zoom. Een vleugel van de Segeerssingel 10 staat sindsdien leeg. In de reserve Meldkamer is een bedrag van € 135.000 gereserveerd om deze vleugel te verbouwen. Er is in 2021 een bedrag van € 51.219 geïnvesteerd in de klimaatinstallatie. Het gebouw plus de verbouwingskosten worden in 25 jaar afgeschreven zonder rekening te houden met een restwaarde. Uiteindelijk resteert de waarde van de grond op de balans. In de begroting 2023 is voor regulier onderhoud een totaalbedrag van € 77.900 opgenomen.

Onderhoudskosten kantoren VRZ (exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2021	Begroting 2022 na 1^e wijziging	Programma begroting 2023
Gebruikers- en eigenaarsonderhoud Segeerssingel 10 Middelburg	42.644	76.400	77.900
Kantoormeubilair	6.287		
Aanpassing Segeerssingel 10, vml. GMZ			135.000
<i>Investeringsplan</i>²			
Aanpassing Segeerssingel 10	51.219	48.000	605.880
Totaal	100.150	124.400	818.780

² Investerings in de huisvesting volgen op besluitvorming op het onderzoek naar de samenwerking VRZ, GGD, RUD.

Naast de Segeerssingel 10 te Middelburg bevinden zich o.a. op de kazernes Middelburg Stroomweg, Goes Oranjeweg, Borssele Quistenburg en Terneuzen Koegors kantoren van VRZ. Ook op een aantal kleinere posten zijn werkruimtes beschikbaar.

Onderhoud en vervanging brandweerposten

Het eigendom van de brandweerposten en het beheer daarvan is in 2013 niet aan VRZ overgedragen. Voor alle brandweerposten is een verdeling van de verantwoordelijkheid voor het onderhoud afgesproken. Het Algemeen Bestuur heeft hiervoor in 2013 een zogenaamde demarcatielijst vastgesteld. Hierbij geldt dat het (gebruikers)onderhoud van de in de demarcatielijst onder de kolom "VRZ" opgenomen zaken voor rekening komt van VRZ. De kosten voor onderdelen die wortel- en nagelvast zijn, zijn voor rekening van de gemeenten. De kosten voor de losse inventaris zijn voor rekening van VRZ. De bestaande inventaris is in 2013 'om-niet' overgedragen aan VRZ. Voor de vervanging is dus geen financiële ruimte overgedragen. Hiervoor is € 25.000 per jaar voorzien (op het investeringsplan). Afschrijving zal plaatsvinden in 10 jaar.

In de Notitie Huisvesting brandweerposten, die op 1 maart 2018 in het AB is vastgesteld, zijn de uitgangspunten voor oprichting en vervanging vastgesteld. Een nieuwe brandweerpost heeft minimaal twee uitrukdeuren of verlengde diepte. Indien (een) extra deur(en) of verlengde diepte noodzakelijk is/zijn voor regionaal materieel van de basis brandweezorg, dan zijn de kosten voor:

- a) individuele gemeente, bij een gelijke situatie;
- b) alle gemeenten, indien meer uitrukdeur(en) gewenst zijn dan in de huidige situatie;
- c) als er sprake is van frictiekosten vindt hierover overleg plaats tussen partijen.

Onderhoudskosten brandweerposten(exclusief kosten eigen onderhoudspersoneel)

	Realisatie 2021	Begroting 2022 na 1^e wijziging	Programma begroting 2023
Gebruikersonderhoud brandweerposten	211.246	126.600	129.000
Eigenaarsonderhoud Stadsgewest Vlissingen-Middelburg³	70.675	72.000	73.400
Frictiekosten nieuwe kazerne Heinkenszand			32.500
Frictiekosten nieuwe kazerne Goes-West			65.000
<i>Investeringsplan</i>			
Energiebesparende maatregelen		12.800	
Vervanging inventaris brandweerposten	26.198	25.000	25.000
Inventaris kazerne Rilland	14.663		
Inventaris kazerne Kloosterzande		60.000	
Inventaris nieuwe kazerne Zierikzee			75.000
Inventaris nieuwe kazerne Goes-West			65.000
Inventaris nieuwe kazerne Heinkenszand			60.000
Totaal	322.782	296.400	524.900

³ Na onderzoek is gebleken dat de Stadsgewestelijke Brandweer Middelburg-Vlissingen (SGB) abusievelijk het volledige onderhoudsbudget, bedoeld voor zowel het eigenaarsonderhoud en het gebruikersonderhoud, heeft overgedragen aan VRZ. Afgesproken is dat voor het eigenaarsonderhoud jaarlijks tot een bedrag van € 68.000 in rekening gebracht mag worden bij VRZ. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

1.2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

Speerpunten voor bedrijfsvoering in 2023

In lijn met het meerjarenbeleidsplan 2022-2025 van de VRZ ligt de focus voor Bedrijfsvoering in 2023 op de volgende speerpunten:

- Menselijk kapitaal is belangrijkste succesfactor van de organisatie.
- Een informatiegestuurde organisatie zorgt voor inzicht in prestaties en data gedreven beslissingen.
- Duurzaamheid op het gebied van inkoop en huisvesting.
- Werken in netwerken

In deze paragraaf zullen de speerpunten voor bedrijfsvoering verder toegelicht worden. Daarnaast wordt er stilgestaan bij de impact van Covid-19 op de bedrijfsvoering van de VRZ, wordt er stilgestaan bij een belangrijke ontwikkeling op het gebied van samenwerking met de GGD en de RUD en wordt een rechtmatigheidsverantwoording geleverd.

Impact van Covid-19 op de VRZ

Het jaar 2021 stond voor een belangrijk deel in het teken van Corona en ook de start van 2022 wordt hierdoor gedomineerd. De bedrijfscontinuïteit, maar ook de ondersteuning door veel medewerkers binnen bedrijfsvoering met een functie in de crisisorganisatie, bepaalt in belangrijke mate ons handelen.

Samenwerking GGD, RUD en VRZ

Medio 2021 is de verkenning naar de mogelijkheid voor samenwerking tussen GGD, RUD en VRZ afgerond. Een van de uit te werken sporen in 2022 na besluitvorming over de mogelijke samenwerkingsopties betreft samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering

Personeelsbeleid

Het menselijk kapitaal managen betekent onder meer het ontwikkelen en introduceren van Strategische Personeelsplanning (SPP). Ons kennisintensieve en specialistische werk vraagt dat we meerjarig vooruitkijken om ook in de toekomst te kunnen blijven voorzien in de invulling van functies bij de brandweer en crisisbeheersing, met name voor de operationele hoofdstructuur. Ook andere functies zullen in het licht van de toenemende krapte op de arbeidsmarkt met steeds meer inspanning ingevuld moeten worden. Onze vrijwilligers vormen een belangrijk onderdeel van onze organisatie. Daarom wordt momenteel gewerkt aan een visie op vrijwilligheid.

Met de introductie van een ERP-systeem per 1 januari 2021 is een goede aanloop genomen voor het werken aan een digitale organisatie. Het biedt onder meer betere mogelijkheden om de stuurinformatie op operationeel en het personeelsgebied te verbeteren.

Informatievoorziening en automatisering

De digitale transitie is mondiaal in volle gang. VRZ heeft in haar meerjarenbeleidsplan de route uitgezet naar (meer) data- en informatie gestuurd werken. Om hier invulling aan te geven is het noodzakelijk dat de hiervoor benodigde systemen, competenties en kennis verworven gaan worden.

Informatiegestuurd werken zal resulteren in een kwaliteitsverbetering in de besluitvorming op alle gebieden. De transitie naar een informatie gedreven organisatie zal de komende jaren een forse inspanning vragen. In 2022 wordt onderzoek gedaan hoe deze ontwikkeling het beste vormgegeven kan worden. Tevens wordt onderzocht welke impact deze ontwikkeling heeft op ICT-infrastructuur, -beheer, -ontwikkeling en -ondersteuning. De uitwerking hiervan zal in 2023 plaatsvinden.

Met de digitale transitie nemen ook de risico's met betrekking tot de informatievoorziening toe. Cyberaanvallen zijn aan de orde van de dag en de bescherming van bedrijfsinformatie en privacy wordt steeds belangrijker. Een digitale verstoring kan impact hebben op het functioneren van de Veiligheidsregio zelf. Er kan bijvoorbeeld essentiële informatie verloren gaan, of in de primaire processen kan functie uitval optreden. Om dit te ondervangen zijn een goede cyberveiligheid en cyberweerbaarheid essentieel. De komende jaren geeft Veiligheidsregio Zeeland verder invulling aan de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIG)/ISO27001. Dit vraagt VRZ de komende tijd een set aan maatregelen te implementeren op zowel technisch als organisatorisch gebied. Naast weerbaarheid op het gebied van informatiebeveiliging en continuïteit is ook privacy een belangrijk thema voor de komende jaren. De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) vraagt VRZ om informatiestromen in beeld te brengen, te classificeren en passende maatregelen te nemen als het gaat om de bescherming van persoonsgegevens. Beide ontwikkelingen gaan gepaard met extra financiële inspanningen. Met het Bestuur zal in de komende periode over de ambities en consequenties verder overleg worden gevoerd.

In het jaar 2022 wordt besloten welk document-managementsysteem past bij de ambities van VRZ. Doorontwikkeling en verandering van systemen levert een constante uitdaging op ten aanzien van de implementatietrajecten en de kosten van licenties laten steevast een stijgende trend zien.

Duurzaamheid

Mondiaal staan we voor de grote opgave om de komende jaren te verduurzamen en om gelijkheid te bevorderen. Niet alleen nationaal zijn daarvoor afspraken gemaakt. Nederland heeft zich ook gecommitteerd aan VN-doelen op sociaal, economisch en ecologisch terrein: de Sustainable Development Goals (SDG's ofwel Duurzame Ontwikkelingsdoelen). De SDG's zijn het leidende mondiale kader voor duurzame ontwikkeling tot 2030. Het jaar 2023 zal bij VRZ in het teken staan van het gezamenlijk verkennen en definiëren van de duurzaamheidsdoelen, mede als afgeleide van de Provinciale Energie Strategie. De uitwerking van de gekozen SDG's zal in goed overleg met het bestuur plaatsvinden. Naast de wettelijke eisen die gelden voor ons lokaal verlengd Bestuur zal ook de ambitie van het Bestuur leidend zijn voor deze ontwikkeling.

Netwerken

De VRZ bevindt zich in een omgeving waarin afstemming en coördinatie met ketenpartners en andere organisaties van wezenlijk belang is. Vanuit een samenwerkende overheid zullen steeds meer koppelingen gelegd worden naar andere organisaties en data omgevingen. VRZ zal hiervoor de voorwaarden moeten creëren en de noodzakelijk stappen moeten ondernemen. Netwerken in een complexe bestuurlijke omgeving is eveneens van belang, o.a. om voorbereid te zijn vanuit onze operationele processen. Maar bijvoorbeeld ook om vroegtijdig betrokken te zijn bij nieuwe wetgevingstrajecten. Deze voorwaardelijke naar buiten gerichte houding vraagt om afstemming en participatie in landelijke, (inter)regionale -en grensoverschrijdende netwerken.

Rechtmatigheidsverantwoording

Al enige tijd wordt er een wetswijziging voorbereid waardoor het Dagelijks Bestuur een rechtmatigheidsverklaring dient op te stellen over het rechtmatig handelen van de organisatie. Rechtmatig handelen is handelen conform wet- en regelgeving. Deze verklaring wordt nu opgesteld door de accountant op basis van zijn jaarlijkse controle. Deze interne oordeelsvorming stelt nadere eisen aan de het stelsel van interne beheersing. De organisatie heeft reeds in 2021 een start gemaakt om dit op het juiste niveau te brengen. Bij de voorbereiding wordt samengewerkt met de Zeeuwse Gemeenten en andere gemeenschappelijke regelingen. Naar verwachting zal 2022 het eerste jaar worden waarin deze verklaring zal worden opgesteld.

1.2.3 Paragraaf Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering is samen met het treasurystatuut voorgeschreven in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). De wet is per 1 januari 2001 in werking getreden.

Algemeen

Het streven naar de optimale financiering van de gemeentelijke inkomsten en uitgaven (op korte en lange termijn) noemen we treasury-functie. Om deze functie goed uit te voeren, kijken we naar de liquiditeitsontwikkeling van de gemeente en de renteontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt in Nederland. De treasury-functie voeren wij uit binnen de normen van de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden), de Wet HOF (Wet Houdbare Overheids Financiën) en het Treasurystatuut.

Doelstelling

Het treasurybeleid van de VRZ is gericht op de ondersteuning van de uitvoerende werkzaamheden en heeft een risicomijdend en voorzichtig karakter. Uitgangspunten zijn:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen zo gunstig mogelijke voorwaarden;
- De risico's die aan de financiële transacties zijn verbonden zoveel mogelijk te beheersen en beperken; het betreft het renterisico's, koersrisico's en het debiteuren-/crediteurenrisico;
- De rentelasten van de leningen zoveel mogelijk beperken;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.

Uitzettingen

In 2013 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). Deze wet bepaalt onder meer dat Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen een gelijkwaardige inspanning leveren bij het op orde brengen van de overheidsfinanciën. Daarmee worden de tekorten van gemeenten of provincies door de Europese Commissie meegeteld bij de berekening van het begrotingstekort, dat volgens de EU-regels niet meer dan 3% mag bedragen (zie 2.3.2 Geprognosticeerd EMU-saldo).

Het (eventuele) positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van 'het schatkistbankieren'. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden, dus ook VRZ, om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Financiering

Bij financiering gaat het om de vraag hoe we aan financiële en liquide middelen komen (door het aangaan van geldleningen). Om vooral de financieringsrisico's te beperken staan in de WET FIDO twee instrumenten: de kasgeldlimiet en de rente risiconorm. In de Wet HOF zijn de bepalingen opgenomen die betrekking hebben op het beleggen van overtollige financieringsmiddelen bij de Schatkist, het zogenaamde schatkistbankieren. Dit zijn de drie indicatoren voor het treasury-beleid.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een instrument om de renterisico's op de netto vlottende schuld te beheersen en bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal. Voor VRZ bedraagt de limiet:

Berekening kasgeldlimiet		2023
Omvang van de begroting op 1 januari 2023		€ 38.750.877
Kasgeldlimiet in procenten van de omvang		8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag		€ 3.177.572
Opgenomen (kasgeld)leningen < 1 jaar		€ 0
Ruimte		€ 3.177.572

Het positieve saldo zal naar verwachting de komende jaren ingelopen worden door aflossingen op de langlopende schuld, een toename van de activa, een afname van de vooruit ontvangen subsidies en een afname van de reserves.

Renterisico op langlopende schuld

Evenals bij de korte schuld is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van VRZ als gevolg van renteschommelingen bij lange financiering een belangrijk uitgangspunt. Om de effecten van deze schommelingen te beheersen is in de wet Fido de renterisiconorm opgenomen. Deze heeft het doel renterisico's op de vaste schuld te beheersen door het aanbrengen van een spreiding in de looptijden van de leningenportefeuille. Door onze langlopende financiering te realiseren binnen de kaders van de renterisiconorm wordt het renterisico van de langlopende schuld op verantwoorde wijze beheerst.

Leningenportefeuille

Leningenportefeuille					
Leningnummer	Hoofdsom	Looptijd	Opnamedatum	Aflossing/jaar	Rente
40.110.820	3.100.000	25	20-1-2017	124.000	1,30%
40.110.839	4.000.000	15	15-9-2017	266.667	1,07%
40.111.707	20.000.000	17	14-2-2018	1.176.471	1,22%
40.110.883	2.000.000	15	2-1-2019	133.333	1,45%
40.110.882	2.000.000	15	2-1-2020	133.333	1,67%
Totaal				1.833.804	
Gemiddeld in 2023					1,26%

Renterisico op de leningenportefeuille

Berekening renterisiconorm	2023	2024	2025	2026
Begrotingstotaal	€ 38.750.877	€ 38.629.087	€ 38.973.043	€ 39.335.688
Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	€ 7.750.175	€ 7.725.817	€ 7.794.609	€ 7.867.138
	2023	2024	2025	2026
Renteherziening op vaste schuld o/g	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Aflossingen	€ 1.883.804	€ 1.883.804	€ 1.883.804	€ 1.883.804
Renterisico	€ 1.883.804	€ 1.883.804	€ 1.883.804	€ 1.883.804
Renterisiconorm	€ 7.750.175	€ 7.725.817	€ 7.794.609	€ 7.867.138
Ruimte onder renterisiconorm	€ 5.866.371	€ 5.842.013	€ 5.910.805	€ 5.983.334
Overschrijding renterisiconorm	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Financieringsbehoefte en ontwikkeling rentelasten

	2022	2023	2024	2025	2026
Liquide middelen 1/1	13.078.457	8.784.056	1.845.129	712.705	712.705
Investeringsplan	-2.713.435	-7.909.825	-10.666.545	-7.358.685	-7.142.635
Afschrijvingen	3.337.003	3.232.502	3.474.341	3.935.797	4.285.342
Mutatie Eigen vermogen	-1.994.700	-427.800	-90.700	-49.800	-16.600
Mutatie Overl. passiva met spec. bestedingsdoel	-1.089.465	0	0	0	0
Aflossingen	-1.833.804	-1.833.804	-1.833.804	-1.833.804	-1.833.804
Liquide middelen 31/12	8.784.056	1.845.129	-7.271.579	-4.593.787	-3.994.992
Financieringsbehoefte	0	0	7.984.284	5.306.492	4.707.697
Totaal *)	8.784.056	1.845.129	712.705	712.705	712.705
Rente (kort) over financieringsbehoefte	0	0	0	0	0
Rente (lang) over financieringsbehoefte	0	0	79.843	212.751	312.892
Rente over lopende leningen	303.800	280.800	257.700	234.800	211.900
Totaal	303.800	280.800	337.543	447.551	524.792

Voor een toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.3.1 waarin een prognose is opgenomen van de balans 2022 t/m 2026.

Renteschema 2023:			
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€	280.800
b. De externe rentebasten over de korte en lange financiering	-/-	€	-
Saldo rentelasten en rentebaten		€	280.800
c1. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	-
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	-
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moeten worden toegerekend	+/+	€	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente			
d1. Rente over eigen vermogen	+/+	€	-
d2. Rente over voorzieningen	+/+	€	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€	280.800
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-	€	280.800
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury		€	-

1.2.4 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Risicomanagement is een onderdeel van goed bestuur (Good Governance) en een belangrijk middel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 december 2013 is de 'Notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen' vastgesteld. De notitie is ook in 2023 nog steeds actueel. In deze notitie worden de termen risico's, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen als volgt gedefinieerd:

- Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate VRZ in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid aanzienlijk moet worden aangepast.
- Risico's moeten in dit verband worden gezien als reële, maar niet altijd te meten, bedreigingen die, ook nadat alles in het werk gesteld is om het optreden ervan te voorkomen, of de gevolgen ervan te verminderen, kunnen leiden tot uitgaven die niet begroot zijn.

Naast de interne behoefte om risico's in beeld te hebben en te beheersen is er ook vanuit het Rijk wetgeving opgelegd omtrent risico's. In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) wordt in artikelen 9 en 26 gesteld dat in ieder geval in de begroting en de jaarrekening een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt opgenomen. In deze paragraaf worden ten minste opgenomen:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is in artikel 11 BBV omschreven als "de middelen en mogelijkheden waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken". Volgens de 'Notitie weerstandsvermogen en risicomanagement' wordt de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald aan de hand van de post onvoorzien, de algemene reserve en het onbestemde deel van de bestemmingsreserves. Voor de beoordeling van een dergelijke ratio kan gebruik worden gemaakt van de onderstaande waarderingstabel, welke door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit van Twente is samengesteld.

Waardering weerstandcapaciteit		
	Waarderingscijfer	Betekenis
A	$x \geq 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 \leq x < 2,0$	Ruim Voldoende
C	$1,0 \leq x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 \leq x < 1,0$	Matig
E	$0,6 \leq x < 0,8$	Onvoldoende
F	$x < 0,6$	Ruim onvoldoende

Op basis van de jaarrekening 2021 heeft de algemene reserve van VRZ eind 2021 een saldo van € 1.841.733. De jaarrekening 2021 is ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet gereed. De post onvoorzien bedraagt € 50.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor

onvoorziene incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt daarmee begin 2023 naar verwachting:

• Algemene reserve	€ 1.841.733
• Onttrekking begroting 2022	-/- € 511.003
• Post onvoorzien	€ 50.000
Totaal	€ 1.335.730

Benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet worden tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's die VRZ loopt zijn bepalend voor de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. Om de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is het noodzakelijk de risico's te voorzien van een kwantificering van zowel kans als financiële gevolgen. Door de maximale gevolgen van de individuele risico's bij elkaar op te tellen ontstaat een te negatief oordeel over het weerstandsvermogen. Immers, het is vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voor zullen doen. Daarnaast zal niet ieder risico zich daadwerkelijk in de maximale omvang voordoen. Een aantal risico's is qua omvang en waarschijnlijkheid niet in te schatten.

	Risico's	Kans op optreden in 2023	Impact 2023 (€)	Benodigde weerstandscapaciteit 2023 (€)
01	In de begroting 2023 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 3,1 %. De VZG norm wordt vergoed via de gemeentelijke bijdragen. De werkelijke loonkostenstijging, als gevolg van de onderhandelingen voor de cao vanaf 2023 of een wijziging in de pensioenpremies, kan hiervan afwijken. Een nadelig verschil nacalculatorisch van 1% over € 23,7 mln. is meegenomen als risico.	70%	237.000	166.000
02	Het vergroten van de beschikbaarheid van vrijwilligers vormt een belangrijk aandachtspunt de komende jaren. Het risico op uitstroom van brandweervrijwilligers mede als gevolg van vergrijzing, groter dan de instroom, brengt extra kosten voor wervingscampagnes en opleidingen mee om de posten op sterkte te houden. Impact is gebaseerd op de inkoop van een extra opleiding Manschap A voor 12 manschappen (€ 165.000). In de praktijk kunnen dit ook individuele (dag)opleidingen zijn.	90%	165.000	150.000
03	Uitval (bijv. door ziekte) in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht met als gevolg tijdelijke inhuur.	50%	200.000	100.000
04	De toenemende aanscherping van regelgeving rondom P-fas houdende middelen kan mogelijk leiden tot het verder buiten gebruik stellen van (P-fas houdend) blusschuim. Er zal nog worden bezien of het buiten gebruik stellen van dit schuim (deels) moet leiden tot vervanging.	50%	200.000	100.000
05	Het meerjarig investeringsplan is opgesteld in prijzen 2022. Door de prijsstijgingen van o.a. grondstoffen, halfgeleiders, chips, halffabricaten en energie die momenteel aan de orde zijn, is het mogelijk dat de geraamde investeringsbudgetten niet voldoende zullen blijken te zijn. Deze prijsstijgingen worden veroorzaakt door marktverstoringen. We ontvangen	90%	70.000	63.000

	tevens signalen van producenten dat levertijden hierdoor flink oplopen. Deze ontwikkelingen kunnen de uitvoering van het investeringsplan in de volle breedte raken. De toekomstige kapitaallasten kunnen hierdoor verder oplopen dan nu berekend. In 2023 is het effect van een prijsstijging van ca. 20% over het investeringsplan 2022 berekend als risico.			
06	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodrager voor de WW betaalt VRZ de kosten van de WW-uitkering, als (ex)-werknemers werkloos worden	50%	100.000	50.000
07	Ransomware of andere externe aanval op ICT infrastructuur met financiële schade tot gevolg	10%	500.000	50.000
08	Risico op hogere kosten vrijwilligers indien meerdere grote incidenten in een jaar voorkomen	25%	175.000	44.000
09	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen en geschillen bij toepassing van overige wetgeving	20%	400.000	80.000
10	Langdurige gripsituatie i.v.m. bijzondere (langdurige) rampen en crisis met extra kosten tot gevolg zoals bijvoorbeeld Covid-19 in 2020/2021	10%	400.000	40.000
11	Niet in kunnen vullen van vacatures op de krappe arbeidsmarkt voor diverse functies en daarvoor duurdere inhuur	20%	200.000	40.000
12	Risico op een lagere rijksbijdrage (BDUR) als gevolg van ontwikkelingen in de verdeelmaatstaven in Nederland in relatie tot Zeeland en/of een lagere loon- en prijscompensatie dan geraamd	50%	50.000	25.000
13	VRZ wordt per 2022 of 2023 eigen risicodrager bij ongevallen. Op dit moment hebben alle veiligheidsregio's nog een ongevallenverzekering. Voorgaande komt onder meer voort uit de marktwerking bij verzekeringsmaatschappijen. De mate waarin het eigenrisicodragerschap vorm gaat krijgen, wordt nog bepaald.	25%	100.000	25.000
14	Er is de afgelopen jaren (in 2018, 2019, 2020, 2021) sprake van hogere onderhoudskosten van brandweermaterieel en -materiaal dan begroot. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Dit nadeel wordt elk jaar nog als incidenteel beschouwd, omdat het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa. In de begroting 2023 is het budget tijdelijk verhoogd, waardoor risico en impact lager worden ingeschat dan op basis van de periode 2018 t/m 2021 zou worden verwacht.	25%	100.000	25.000
15	Stijging brandstofprijzen, tekorten chips en andere zaken. Impact is gekwantificeerd op basis van een prijsstijging van ca. 25% brandstofkosten en schatting van € 50.000 overig. Bij het opstellen van deze begroting is er sprake van hoge prijzen, die vooralsnog als tijdelijk worden beschouwd. Alleen de VZG-richtlijn is toegepast.	70%	130.000	91.000
16	Stijging energieprijzen. Impact is gekwantificeerd op basis van een prijsstijging van ca. 25%. Bij het opstellen van deze begroting is er sprake van hoge prijzen, die vooralsnog als tijdelijk worden beschouwd. Alleen de VZG-richtlijn is toegepast.	70%	125.000	107.000

17	Risico dat de feitelijke kosten van de exploitatie van de Meldkamer Zeeland-Brabant hoger zijn dan begroot.	50%	30.000	15.000
18	Claims agv wetgeving zoals de AVG De bewaker van de avg is de autoriteit persoonsgegevens en deze heeft de mogelijkheid om boetes op te leggen (tot ca. 4% jaaromzet)	10%	100.000	10.000
19	Risico op een hogere bijdrage van VRZ aan het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV)	25%	40.000	10.000
20	Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter	10%	75.000	7.500
21	Overschrijding van de belastingvrije ruimte WKR met als risico loonheffing verschuldigd zijn over het bedrag van de overschrijding. De ruimte is inmiddels gebudgetteerd; het risico is daarom verlaagd naar 10%	10%	50.000	5.000
22	De voertuigenverzekering is voor de oudere (brandweer) teruggebracht naar een WA-dekking voertuigen (>15 jr. voor zware voertuigen en >8 jr voor dienstvoertuigen). Dit brengt het risico met zich mee dat in geval van een ongeval, waarbij een ouder voertuig is betrokken, met schuld VRZ, restwaarden moeten worden afgeboekt zonder dat er een verzekeringsvergoeding tegenover staat	10%	50.000	5.000
23	Rentestijging financieringsbehoefte	Nvt in 2023	Nvt in 2023	Nvt in 2023
24	Risico dat de bijdrage van NV Westerscheldetunnel (tunneltraining) na 2024 niet meer wordt ontvangen. Er is een overeenkomst afgesloten tot 2024.	Nvt in 2023	Nvt in 2023	Nvt in 2023
25	WNRA: In het aangeboden rapport 'De juridische kaders voor maximaal behoud van brandweervrijwilligheid in Nederland' concluderen de juristen Boogaard, Cuyvers en Verburg dat het Nederlandse stelsel van vrijwillige brandweer grotendeels kan worden gehandhaafd. En dat het goed verdedigbaar is dat taakdifferentiatie niet vereist wordt door Europees recht. Dit geldt onder de voorwaarden dat de rechtspositie van brandweervrijwilligers expliciet gebaseerd wordt op het concept van vrijwilligheid en het contrast tussen vrijwillige brandweer en beroeps wordt verscherpt.	Nvt in 2023	Nvt in 2023	Nvt in 2023
26	De aanleg en onderhoud van primaire bluswatervoorzieningen is de verantwoordelijkheid van gemeenten. Bij niet voldoende aanwezigheid van primaire bluswatervoorzieningen loopt VRZ operationeel risico en daardoor imagoschade en/ of claims van derden	Niet in te schatten	Niet in te schatten	Niet in te schatten
Totaal			3.497.000	1.208.500

Beoordeling weerstandsvermogen

Op basis van de stand van de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit kan de ratio weerstandsvermogen ultimo 2023 worden bepaald:

Beschikbare weerstandscapaciteit

Deze uitkomst wordt gepresenteerd in de vorm van een ratio: Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de financieel berekende risico's in de begroting 2023 is de ratio weerstandsvermogen:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 1.335.730}}{\text{€ 1.208.500}} = 1,11$$

Op basis van de gehanteerde normeringssystematiek door VRZ wordt het weerstandsvermogen van VRZ in de begroting 2023 respectievelijk als “voldoende” geclassificeerd. Indien risico’s daadwerkelijk cumulatief optreden, kan dit mogelijk wel leiden tot een negatief resultaat.

In de Notitie risicomanagement en weerstandsvermogen is een maximum bepaald aan het aan te houden weerstandsvermogen. Conform de VZG-richtlijn is hierin opgenomen artikel 25:

“Veiligheidsregio Zeeland vormt een reserve ten laste van de gemeentelijke bijdragen aan de uitvoeringskosten tot maximaal 5% van de jaaromzet, inclusief de bijdrage van de deelnemers.” Dat betekent voor 2023 een maximale reserve van 5 % van € 38.750.877 = € 1.937.544.

Verloop van de kengetallen

Begroting 2023	Begroting 2023-2026					
Kengetallen:	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Jaarrekening	Begroting (na wijz)	Begroting	Meerjarenraming	Meerjarenraming	Meerjarenraming
Netto schuldquote (NSQ)	55,63%	59,89%	70,40%	89,19%	96,77%	103,10%
NSQ gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	55,63%	59,89%	70,40%	89,19%	96,77%	103,10%
Solvabiliteitsratio	11,43%	7,08%	6,20%	4,93%	4,39%	4,06%
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0	0
Grondexploitatie	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Belastingcapaciteit	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin VRZ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De solvabiliteitsratio neemt naar verwachting af.

Het financiële kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. VRZ beschikt in de begroting en meerjarenraming niet over structurele exploitatieruimte.

Verwezen wordt naar paragraaf 2.3.1 “Prognose begin- en eindbalans 2022 t/m 2026” voor meer toelichting op het verloop van de kengetallen.

1.2.5 Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn in het Besluit ‘Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten’ gedefinieerd als: privaot- of publiekrechtelijke organen, waarin de provincie of gemeente c.q. de gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk en financieel belang heeft. VRZ kent geen verbonden partijen.

Hoofdstuk 2: Financiële begroting en meerjarenraming

Deel 2.1: Uitgangspunten voor de begroting

Loon- en prijscompensatie

Voor de compensatie van de loon- en prijsontwikkeling in 2023 via de gemeentelijke bijdrage is de VZG-richtlijn van 2,7% gehanteerd. Rekening houdend met 2/3 loonkosten en 1/3 materiële kosten is door de VZG een te hanteren loon- en prijsbijstelling bepaald.

	Loonbijstelling	Prijsbijstelling	Gewogen gemiddelde loon- en prijsbijstelling
VZG-richtlijn 2023	3,1 %	1,9 %	2,7 %

In de begroting 2023 is rekening gehouden met de toekenning van loon- en prijscompensatie in de BDUR, die naar verwachting in 2022 en 2023 zullen worden uitgekeerd. Deze zijn nu nog niet bekend. Voor zowel 2022 als 2023 is een bedrag geraamd van € 75.000, samen € 150.000.

Loonkosten

Uitgangspunt voor de ramingen van de loonkosten zijn de geldende CAR-UWO-tabellen per 1 oktober 2020 en de werkgeverspremies per 1 januari 2022, verhoogd met de afgesproken loonstijging in de CAO 2021-2022 (3,9%) en de VZG-richtlijn 2023 (3,1%). De nieuwe cao vanaf 2023 is nog niet bekend. Er ontstaat dus op een later moment pas duidelijkheid over de werkelijke loonkostenontwikkeling in 2023.

Het Individueel Keuzebudget (IKB) is een budget in geld dat elke medewerker maandelijks flexibel kan inzetten voor door hem gekozen doelen. Het IKB bedraagt 17,05%: dat is de optelsom van 6,75% eindejaarsuitkering, 8% vakantietoelage, 1,5% levensloopbijdrage en 0,8% aan (omgerekend) bovenwettelijk verlof.

Formatieplaatsen zijn begroot tegen de werkelijk te verwachten salarislasten, waarbij rekening is gehouden met de normale doorgroei 'in het salarisgebouw' en de doorgroei naar uitlooschalen (na 5 jaar beloning in het maximum van de functieschaal). Vacatures zijn begroot op trede 6 van de functieschaal.

Inflatie

Voor de prijsontwikkeling in 2023 is rekening gehouden met 1,9 % conform de VZG-richtlijn.

Meerjarenraming

De meerjarenraming 2023 t/m 2025 is opgesteld in 'constante prijzen 2023'. Dat wil zeggen, er is voor zowel de lasten als de baten (o.a. gemeentelijke bijdrage en Brede Doeluitkering Rampenbestrijding) geen rekening gehouden met loon- en prijsbijstellingen vanaf 2024.

Kapitaallasten

De afschrijvingslasten van de activa in de begroting 2023 zijn gebaseerd op de staat van activa eind 2021 en het investeringsplan 2022 t/m 2026. De (maximale) afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de 'Financiële verordening' van VRZ.

- maximaal 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
- maximaal 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen, groot gereedschap;
- maximaal 20 jaar: liften, haakarmvoertuigen, dompelpompunits, hoogwerkers na revisie, (haakarm)containers, hulpverleningsvoertuigen;
- maximaal 17 jaar: tankautosputten, bepakking tankautosputten;

- e. maximaal 15 jaar: dakbedekking, luchtbehandelingsinstallaties, cv-installaties, elektrische installaties (gebouwen), motorspuitaanhangers, tankwagens, inrichting, productiemachines en/of apparatuur, ademluchtcilinders, reddingsvaartuigen, redvoertuigen (hoogwerkers en autoladders);
- f. maximaal 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, verbindingen, overige elektrische installaties, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen, kozijnen, netwerkbekabeling, glasvezelverbinding, verlichtingsvoorzieningen, hydraulische redmiddelen, ademluchtvlustation, klim en hijsmiddelen, valbeveiliging, personen- en materiaalbussen, aanhangwagens, (test) ademluchtapparatuur, kleding jeugdbrandweer, bluspakken, gaspakken, chemiepakken, zaagkleding, redvesten, survivalsuits, kettingzagen, aggregaten;
- g. maximaal 8 jaar: duikapparatuur/materiaal, hefmiddelen, mobiele dataterminals, explosiometers, CO-meetapparatuur, explosiemeetapparatuur, stralingsmeetapparatuur, handlampen oplaadbaar, vluchtmaskers;
- h. maximaal 7 jaar: personenauto's, warmtebeeldcamera's, portofoons/mobilofoons, airbaghoezen;
- i. maximaal 6 jaar: automatiseringsapparatuur t.b.v. de gemeenschappelijke meldcentrale;
- j. maximaal 5 jaar: lichte motorvoertuigen, software, alarmontvangers/pagers, blushelmen, -laarzen en -handschoenen, paxtassen/AED's;
- k. maximaal 4 jaar: apparatuur t.b.v. kantoorautomatisering;
- l. maximaal 2 jaar: (mobiele) telefoons
- m. niet: gronden en terreinen.

In het eerste jaar na ingebruikname van een actief (1^e jaar van afschrijving) wordt 100% van de afschrijving berekend. Bij het berekenen van de afschrijvingen wordt rekening gehouden met een reële restwaarde. In de praktijk gebeurt dit dat alleen bij voertuigen.

Voor het aantrekken van nieuwe langlopende financiering is rekening gehouden met een rente van 2%. Het percentage is gelijk aan het percentage uit de begroting 2022. Voor de omvang van de financieringsbehoefte wordt verwezen naar de paragraaf financiering. Voor kortlopende financiering is rekening gehouden met een rente van 0%.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn overheidsondernemingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (hierna: Vpb). De activiteiten zijn onderworpen aan de Vpb, indien en voor zover zij een onderneming drijven. Een (cluster van) activiteit (en) vormt een onderneming voor de Vpb wanneer aan de volgende drie cumulatieve criteria wordt voldaan.

1. er is sprake van een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid, en;
2. er is sprake van deelname aan het economisch verkeer, en;
3. er wordt winst beoogd (het winstoogmerk wordt geacht reeds aanwezig te zijn indien structureel overschotten worden behaald of als incidenteel overschotten worden behaald en in concurrentie wordt getreden).

In 2017 is met de Belastingdienst overeengekomen dat VRZ geen activiteiten uitvoert die vpb-plichtig zijn. Jaarlijks beoordeelt VRZ intern of dit nog steeds het geval is.

Onvoorzien

De post onvoorzien bedraagt € 50.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorziene incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven.

Deel 2.2: Overzicht van baten en lasten en de toelichting

2.2.1 Totaaloverzicht per programma, inclusief meerjarenraming

	Begroting: 2022	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025
Saldo van baten en lasten	525.400	290.900	50.200	16.200
Lasten	38.750.877	38.629.087	38.973.043	39.335.688
1 Programma Toekomstbestendige brandweerzorg	25.770.623	25.652.672	25.926.181	26.301.387
2 Programma Voorbereide crisisorganisatie	3.980.263	4.030.731	4.040.146	4.010.857
3 Overhead en bedrijfsvoering	9.139.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
4 Algemene dekkingsmiddelen	-190.000	-190.000	-190.000	-190.000
5 Onvoorzien	50.000	50.000	50.000	50.000
Baten	-38.225.477	-38.338.187	-38.922.843	-39.319.488
1 Programma Toekomstbestendige brandweerzorg	-545.700	-545.700	-560.700	-545.700
2 Programma Voorbereide crisisorganisatie	-17.700	-18.200	-18.800	-18.800
3 Overhead / bedrijfsvoering	0	0	0	0
4 Algemene dekkingsmiddelen	-37.662.077	-37.774.287	-38.343.343	-38.754.988
5 Onvoorzien	0	0	0	0
Mutaties Reserves	-525.400	-290.900	-50.200	-16.200
Eindtotaal	0	0	0	0

2.2.2 Totaaloverzicht op economische categorie, inclusief meerjarenraming

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
Saldo van baten en lasten	525.400	290.900	50.200	16.200
Lasten	38.750.877	38.629.087	38.973.043	39.335.688
110 Salarissen en sociale lasten	23.634.900	23.694.400	23.753.800	23.713.595
210 Belastingen	150.900	150.900	150.900	150.900
351 Ingeleend personeel	266.100	266.100	66.100	66.100
380 Overige goederen en diensten	9.963.291	9.616.862	9.541.762	9.537.067
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	720.500	718.500	714.500	710.500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	410.800	410.800	410.800	410.800
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten	97.500	0	0	0
510 Rente	280.800	331.700	436.400	513.400
730 Afschrijvingen	3.226.086	3.439.825	3.898.781	4.233.326
Baten	-38.225.477	-38.338.187	-38.922.843	-39.319.488
352 Uitgeleend personeel	-17.700	-18.200	-18.800	-18.800
380 Overige goederen en diensten	-269.700	-269.700	-284.700	-269.700
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.799.561	-6.799.561	-6.799.561	-6.799.561
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-30.862.516	-30.974.726	-31.543.782	-31.955.427
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-276.000	-276.000	-276.000	-276.000
Mutaties reserves	-525.400	-290.900	-50.200	-16.200
Baten	-525.400	-290.900	-50.200	-16.200
710 Mutaties reserves	-525.400	-290.900	-50.200	-16.200
Eindtotaal	0	0	0	0

2.2.3 Specificatie per programma naar economische categorie, inclusief meerjarenraming

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
Saldo van baten en lasten	525.400	290.900	50.200	16.200
1 Programma Toekomstbestendige brandweezorg	25.224.923	25.106.972	25.365.481	25.755.687
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	14.772.800	14.773.200	14.772.600	14.755.695
210 Belastingen	141.500	141.500	141.500	141.500
351 Ingeleend personeel	200.000	200.000	0	0
380 Overige goederen en diensten	6.433.841	6.239.412	6.159.312	6.159.617
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	720.500	718.500	714.500	710.500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	206.600	206.600	206.600	206.600
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten	97.500	0	0	0
510 Rente	250.600	295.900	389.300	458.000
730 Afschrijvingen	2.947.282	3.077.560	3.542.369	3.869.475
Baten				
380 Overige goederen en diensten	-269.700	-269.700	-284.700	-269.700
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-276.000	-276.000	-276.000	-276.000
2 Programma Voorbereide crisisorganisatie	3.962.563	4.012.531	4.021.346	3.992.057
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	2.954.400	2.968.800	2.983.800	2.948.100
351 Ingeleend personeel	61.100	61.100	61.100	61.100
380 Overige goederen en diensten	773.000	761.000	761.000	761.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	167.300	167.300	167.300	167.300
510 Rente	800	1.000	1.300	1.500
730 Afschrijvingen	23.663	71.531	65.646	71.857
Baten				
352 Uitgeleend personeel	-17.700	-18.200	-18.800	-18.800
3 Overhead / bedrijfsvoering	9.139.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	6.047.700	6.092.400	6.137.400	6.149.800
210 Belastingen	9.400	9.400	9.400	9.400
351 Ingeleend personeel	5.000	5.000	5.000	5.000
380 Overige goederen en diensten	2.756.450	2.616.450	2.621.450	2.616.450
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	36.900	36.900	36.900	36.900
510 Rente	29.400	34.800	45.800	53.900
730 Afschrijvingen	255.141	290.734	290.766	291.994
4 Algemene dekkingsmiddelen	-37.852.077	-37.964.287	-38.533.343	-38.944.988
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
380 Overige goederen en diensten	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Baten				
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.799.561	-6.799.561	-6.799.561	-6.799.561
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-30.862.516	-30.974.726	-31.543.782	-31.955.427
5 Onvoorzien	50.000	50.000	50.000	50.000
Lasten				
380 Overige goederen en diensten	50.000	50.000	50.000	50.000
Mutaties Reserves	-525.400	-290.900	-50.200	-16.200
1 Programma Toekomstbestendige brandweezorg	-390.400	-290.900	-50.200	-16.200
Baten				
710 Mutaties reserves	-390.400	-290.900	-50.200	-16.200

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
3 Overhead / bedrijfsvoering	-135.000	0	0	0
Baten				
710 Mutaties reserves	-135.000	0	0	0
Eindtotaal	0	0	0	0

2.2.4 Overzicht met vergelijkende cijfers uit de concept-jaarrekening 2021 en de begroting 2022

	Jaarrekening: 2021 *)	Begroting: 2022	Begroting: 2023
Saldo van baten en lasten	-364.514	675.103	525.400
Lasten	36.571.788	37.082.827	38.750.877
110 Salarissen en sociale lasten	21.451.878	22.412.800	23.634.900
210 Belastingen	147.326	150.400	150.900
351 Ingeleend personeel	979.302	266.500	266.100
380 Overige goederen en diensten	8.911.864	9.409.026	9.963.291
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	638.407	736.020	720.500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	752.492	404.000	410.800
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten	0	0	97.500
510 Rente	327.142	303.800	280.800
730 Afschrijvingen	3.363.376	3.400.101	3.226.086
Baten	-36.936.302	-36.407.724	-38.225.477
352 Uitgeleend personeel	-252.410	-15.700	-17.700
380 Overige goederen en diensten	-433.972	-272.300	-269.700
431 Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.978.707	-6.608.972	-6.799.561
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-29.065.650	-29.162.152	-30.862.516
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	-98.600	0
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-178.331	-250.000	-276.000
437 Inkomensoverdrachten - Europese Unie	-27.232	0	0
438 Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	0
Mutaties Reserves	-390.498	-675.103	-525.400
Lasten	154.000	0	0
710 Mutaties reserves	154.000	0	0
Baten	-544.498	-675.103	-525.400
710 Mutaties reserves	-544.498	-675.103	-525.400
Eindtotaal	-755.012	0	0

*) De jaarrekening 2021 van VRZ is nog niet vastgesteld. Deze cijfers kunnen nog wijzigen

Er is geen overzicht opgenomen met vergelijkende cijfers per programma omdat de programma-indeling is gewijzigd ten opzichte van die in de jaarrekening 2021 en de begroting 2022.

2.2.5 Incidentele lasten per programma

Het overzicht incidentele lasten en baten geeft inzicht in de mate waarin er sprake is van structureel evenwicht of een reëel sluitende begroting. Dit houdt in dat structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Incidentele lasten mogen worden gedekt door incidentele baten, waaronder onttrekkingen aan de reserves. Het gaat hier om een indicatie van de incidentele baten en lasten.

	Begroting: 2023	Begroting: 2024	Begroting: 2025	Begroting: 2026
Saldo van baten en lasten	487.200	55.700	-185.000	-219.000
1 Programma Toekomstbestendige brandweezorg	503.200	206.700	-34.000	-68.000
Lasten				
110 Salarissen en sociale lasten *)	66.700	66.700	30.000	0
351 Ingeleend personeel *)	200.000	200.000	0	0
380 Overige goederen en diensten	197.000	0	0	0
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen *)	17.000	15.000	11.000	7.000
442 Kapitaaloverdrachten – gemeenten *)	97.500	0	0	0
Baten				
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
2 Programma Voorbereide crisisorganisatie	12.000	0	0	0
Lasten				
380 Overige goederen en diensten	12.000	0	0	0
3 Overhead / bedrijfsvoering	135.000	0	0	0
Lasten				
380 Overige goederen en diensten *)	135.000	0	0	0
5 Algemene dekkingsmiddelen	-12.000	0	0	0
Baten				
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-12.000	0	0	0
5 Onvoorzien	50.000	50.000	50.000	50.000
Lasten				
380 Overige goederen en diensten	50.000	50.000	50.000	50.000
Mutaties Reserves *)	-516.200	-281.700	-41.000	-7.000
1 Programma Toekomstbestendige brandweezorg	-381.200	-281.700	-41.000	-7.000
Baten				
710 Mutaties reserves	-381.200	-281.700	-41.000	-7.000
3 Overhead / bedrijfsvoering	-135.000	0	0	0
Baten				
710 Mutaties reserves	-135.000	0	0	0
Eindtotaal	172.000	-25.000	-25.000	-25.000

*) In paragraaf 2.3.3 Verwachte stand en verloop van de reserves is een toelichting opgenomen op de projecten die ten laste van de reserves worden uitgevoerd.

In bovenstaand overzicht is er in 2023 sprake van structureel evenwicht. Tegenover als incidenteel aangemerkte baten staan voldoende als incidenteel aangemerkte lasten (m.a.w. structurele lasten zijn hoger dan de structurele baten). Hieronder wordt een toelichting gegeven op deze cijfers:

Onderhoud

Er is in 2021 (net als in 2018, 2019 en 2020) meer onderhoud uitgevoerd. Dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Deze nadelen zijn in de jaarrekeningen als incidenteel gekwalificeerd, omdat het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa. In 2022 en 2023 worden lagere afschrijvingslasten verwacht dan begroot. Het verschil van € 197.000 wordt in 2023 incidenteel ingezet om het onderhoudsbudget voor brandweermaterieel en -materiaal te verhogen.

Meerjarige tijdelijke geldstromen

Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een toekenningsbesluit worden beschouwd als incidentele baten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar. Het betreft in 2023 alleen de bijdrage van de NV Westerscheldetunnel voor de tunneltraining (€ 75.000). Deze bijdrage is opgenomen in de risicoparagraaf. Indien deze bijdrage wordt beëindigd is VRZ genoodzaakt de activiteiten die met deze middelen worden uitgevoerd stop te zetten en/of ombuigingen te realiseren.

Opleidingen piket Algemeen commandant bevolkingszorg

Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd met het instellen van één hard piket voor de functie Algemeen commandant Bevolkingszorg bij GRIP 2 (4-5 personen en het instellen van één hard piket voor de functie Algemeen commandant-Bevolkingszorg vanaf GRIP 3 (4-5 personen). Voor opleidingen is incidenteel € 12.000 begroot. Deze kosten worden doorberekend in de gemeentelijke bijdrage bevolkingszorg.

Onvoorzien

De post onvoorzien van € 50.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorziene incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven.

Deel 2.3: Uiteenzetting financiële positie

2.3.1 Prognose begin- en eindbalans 2022 t/m 2026

Activa

Omschrijving	Eind 2021	Eind 2022	Eind 2023	Eind 2024	Eind 2025	Eind 2026
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	24.757.480	24.133.912	28.811.235	36.003.439	39.426.327	42.283.620
Investeringsplan	0	2.713.435	7.909.825	10.666.545	7.358.685	7.142.635
Afschrijvingen	0	-3.337.003	-3.232.502	-3.474.341	-3.935.797	-4.285.342
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rente- typische looptijd korter dan een jaar	841.964	841.964	841.964	841.964	841.964	841.964
Schatkistbankieren	11.862.559	11.862.559	7.568.158	629.231	-503.193	-503.193
Verwachte mutatie	0	-4.294.401	-6.938.927	-1.132.424	0	0
Overige overlopende activa	352.687	352.687	352.687	352.687	352.687	352.687
Liquide middelen	21.247	21.247	21.247	21.247	21.247	21.247
Totaal vlottende activa	13.078.457	8.784.056	1.845.129	712.705	712.705	712.705
	37.835.937	32.917.968	30.656.364	36.716.144	40.139.032	42.996.325

Passiva

Omschrijving	Eind 2021	Eind 2022	Eind 2023	Eind 2024	Eind 2025
Passiva					
Vaste passiva					
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	1.841.733	1.788.242	1.588.242	1.588.242	1.588.242
Bestemmingsreserve	1.713.217	527.020	299.220	208.520	158.720
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	755.012				
Subtotaal eigen vermogen	4.309.962	2.315.262	1.887.462	1.796.762	1.746.962
Voorzieningen	0	0	0	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	25.607.922	23.774.118	21.940.314	20.106.510	26.256.990
Financieringsbehoefte	0	0	0	7.984.284	5.306.492
	25.607.922	23.774.118	21.940.314	28.090.794	31.563.482
Totaal vaste passiva	29.917.884	26.089.380	23.827.776	29.887.556	33.310.444
Vlottende passiva					
rentetypische looptijd korter dan Overlopende passiva met een specifiek bestedingsdoel	6.759.638	6.759.638	6.759.638	6.759.638	6.759.638
Overige overlopende passiva	1.089.465	0	0	0	0
	68.950	68.950	68.950	68.950	68.950
Totaal vlottende passiva	7.918.053	6.828.588	6.828.588	6.828.588	6.828.588
Totaal passiva	37.835.937	32.917.968	30.656.364	36.716.144	40.139.032

Toelichting

De komende jaren is er sprake van een fors investeringsprogramma. Hiervoor wordt verwezen naar bijlage 2.3.4. De boekwaarde van de activa stijgt daardoor van € 24,8 mln. eind 2021 naar circa € 42 mln. in 2026. De lange termijnschulden van VRZ nemen mede hierdoor toe van € 25,6 mln. eind 2021 naar circa € 33 mln. in 2026. De stijging van de lange termijn schulden is geringer dan de stijging van de boekwaarde van de activa, vooral omdat er eind 2021 nog ruim € 11,8 mln. beschikbaar is (schatkistbankieren).

Voor de stand en het verloop van de reserves wordt verwezen naar paragraaf 2.3.3.

2.3.2 Geprognosticeerde EMU-saldo

Omschrijving	2022 x € 1000,- Volgens gewijzigde begroting 2022	2023 x € 1000,- Volgens begroting 2023	2024 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2023	2025 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2023	2026 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2023
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel	-1.186	-525	-291	-50	-16
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-623	4.677	7.192	3.423	2.857
3. Mutatie voorzieningen					
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)					
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa					
Berekend EMU-saldo	-563	-5.202	-7.483	-3.473	-2.873

2.3.3 Verwachte stand en verloop van de reserves 2022 t/m 2026

Algemene reserve						
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Algemene reserve						
Saldo aan het begin van het jaar	1.841.733					
Toevoegingen						
Resultaat 2021						
Onttrekkingen						
Programmamanagement brandweer 2030	€ 150.000	€ 200.000	€ 200.000			
Programmamanagement brandweer 2030: Business Intelligence	€ 50.000					
Frictiekosten brandweerpost Heinkenszand		€ 32.500				
Frictiekosten brandweerpost Goes-West		€ 65.000				
Dekking begrotingstekort	€ 311.003					
Subtotaal onttrekkingen Reserve Transitie	€ 511.003	€ 297.500	€ 200.000	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar	€ 1.330.730	€ 1.033.230	€ 833.230	€ 833.230	€ 833.230	€ 833.230
Totaal algemene reserve						
Bestemmingsreserves						
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Transitie						
Saldo aan het begin van het jaar	313.823					
Onttrekkingen						
Dagopleidingen manschappen / bevelvoerders brandweer	€ 128.640					
Programma Vakbekwaamheid hoofdstructuur crisisbeheersing	€ 36.825					
Kwaliteitsslag ITR	€ 23.974					
Kwaliteitszorg/organisatiescan	€ 17.000					
Subtotaal onttrekkingen Reserve Transitie	€ 206.439	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar	0	0	0	0	0	0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Vernieuwing						
Saldo aan het begin van het jaar	58.462					
Onttrekkingen						
Maatwerk in brandweezorg	€ 8.411					
Harmonisering DBK en geo-informatie	€ 6.548					
Harmonisering arbo-processen Brandweer (PvA RIE)	€ 11.867					
Extra kosten hoofdstructuur brandweer	€ 15.001					
Incidentele kosten MOTO-beleidsplan	€ 16.635					
Subtotaal onttrekkingen Reserve Vernieuwing	€ 58.462	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar	-	-	-	-	-	-
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Meldkamer						
Saldo aan het begin van het jaar	972.650					
Onttrekkingen						
Frictiekosten: woon-werkverkeer BoZ	€ 16.900	€ 16.900	€ 14.800	€ 10.600	€ 6.400	€ 2.200
Frictiekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB incl procesaansluitingen	€ 280.182					
Frictiekosten: Verbouwing GMZ		€ 135.000				
Eénmalige dekking structurele desintegratiekosten in 2021	€ 66.700	€ 66.700	€ 66.700	€ 30.000		
Subtotaal onttrekkingen Reserve meldkamer	€ 363.782	€ 218.600	€ 81.500	€ 40.600	€ 6.400	€ 2.200
Saldo aan het eind van het jaar	349.300	130.700	49.200	8.600	2.200	-

Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Crisisorganisatie						
Saldo aan het begin van het jaar	84.660					
Onttrekkingen						
Extra kosten hoofdstructuur	€ 38.967					
Impl. Leidraad Grootschalig brandweeroptreden	€ 44.307					
Subtotaal onttrekkingen reserve crisisorganisatie	€ 83.274	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar	-	-	-	-	-	-
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve uitgestelde activiteiten						
Saldo aan het begin van het jaar	-					
Onttrekkingen						
Schuimblusproblematiek	€ 134.041					
Vakbekwaamheid (opleiden)	€ 177.000					
Dienstkleding	€ 154.000					
Subtotaal onttrekkingen reserve	€ 465.041	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar	-	-	-	-	-	-
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve dekking afschrijving						
Saldo aan het begin van het jaar	196.120					
Onttrekkingen						
<i>Reserve afschrijving brandweer</i>						
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Stromenweg	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Borssele	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Subtotaal onttrekkingen reserve afschrijving	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200
Saldo aan het eind van het jaar	177.720	168.520	159.320	150.120	140.920	131.720
Totaal bestemmingsreserves aan het begin van het jaar	1.713.218	527.020	299.220	208.520	158.720	143.120
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 1.186.198	€ 227.800	€ 90.700	€ 49.800	€ 15.600	€ 11.400
Totaal bestemmingsreserves aan het eind van het jaar	€ 527.020	€ 299.220	€ 208.520	€ 158.720	€ 143.120	€ 131.720

Specificatie van de onttrekkingen aan de reserves

Algemene reserve

Programma-management brandweer 2030

De capaciteit om de aansturing van het programma Brandweezorg 2030 ten uitvoer te brengen wordt intern gevonden. Dit heeft als consequentie dat er andere functies vrij komen, die opnieuw (deels) ingevuld moeten worden. Deze kosten kunnen niet binnen de bestaande structurele begroting worden opgelost. Financiële dekking voor de jaren 2022 t/m 2024 (samen € 600.000) wordt gerealiseerd uit de algemene reserve en is verwerkt in de programmabegroting 2022 en in deze programmabegroting 2023.

Frictiekosten nieuwe brandweerkazernes Heinkenszand en Goes-West

Zie paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

Reserve Meldkamer

Reiskosten woon-werkverkeer

Er is sprake van tijdelijke reiskosten woon-werkverkeer in de periode 2020-2027. De komende jaren kan hierdoor nog sprake zijn van hogere kosten.

Aanpassing Segeerssingel 10 Middelburg

Medio 2020 is de Meldkamer Zeeland-Brabant gehuisvest in Bergen op Zoom. Een vleugel van de Segeerssingel 10 staat sindsdien leeg. In de reserve Meldkamer is een bedrag van € 135.000 gereserveerd om deze vleugel te verbouwen (zie ook paragraaf onderhoud kapitaalgoederen).

Desintegratiekosten

De loonkosten van één medewerker worden tot aan pensionering incidenteel gedekt uit de reserve meldkamer. De kosten bedragen € 230.100 in de periode 2022 t/m 2025.

Meerjarige kwaliteitsslag meldkamer incl. procesaansluitingen VRZ (incidenteel)

Ter voorbereiding op de ontvlechting van de meldkamerfunctie binnen de VRZ en het samen met VR MWB vormgeven van een nieuwe meldkamer (Operationeel Centrum Brandweer, OCB), is een bestemmingsreserve gecreëerd. Na afgelopen jaren veel effort te hebben gestoken in voorbereiding, kunnen we ruim een jaar na in bedrijf gaan van de OCB vaststellen dat het einddoel nog niet is bereikt. Processen moeten verder worden geoptimaliseerd en in gezamenlijkheid worden ingeregeld, samenwerking moet worden verbeterd en veel aspecten op inhoudelijk vlak vragen om verdieping. Daarom wordt onderstaand langs een aantal sporen een verbetering voorgesteld om het gewenste niveau te bereiken.

Proces melding & alarmering

De processen melding & alarmering behoeven actualisatie en zijn momenteel onvoldoende beschreven en vastgesteld. De aansluiting bij OCB en MWB vraagt ook na reorganisatie van brandweer MWB om hernieuwde aandacht. Dit vraagt tijd en capaciteit van een specialist operationele voorbereiding.

Implementatie dynamisch alarmeren

Om de beheersactiviteit te beheersen en anderzijds flexibel te zijn in de wijze waarop het dekkingsplan wordt doorvertaald naar alarmering en inrichting van meldkamersystemen is het belangrijk om systemen nieuw in te regelen. Daarnaast heeft brandweer MWB het initiatief genomen om te starten met 'dynamisch alarmeren'. Dit systeem en werkwijze voorziet in de behoefte om dynamisch om te gaan met paraatheid in de regio zonder daarbij extra beheerlast te creëren. Het zou logisch zijn vanuit Zeeland aan te sluiten bij deze ontwikkeling. Implementatie en projecturen zijn niet voorzien en worden onderstaand begroot. Structurele dekking van een dergelijk systeem past binnen lopende begroting.

GROS-alarmeringen

Veelvuldig verlopen grensoverschrijdende alarmeringen niet naar behoren. Ook Brandweer Midden- en West-Brabant investeert in verbetering hiervan. Om in gezamenlijkheid een verbetering te realiseren wordt projectmatig gewerkt aan een nieuwe grensoverschrijdende alarmeringsregeling.

Samenwerking - relatie - verhoudingen verbeteren

Sinds de start van OCB is de samenwerking tussen meldkamer, werkveld en ondersteunende afdeling verslechterd. Het is hard nodig hierin te investeren met begrip voor de verschillende bloedgroepen en culturen. Voorgesteld wordt om programmatisch te werken aan verbetering van de samenwerking gespreid over twee jaar.

Reserve dekking afschrijving

De kazernes Middelburg Stromenweg (€ 140.000) en Borssele (€ 90.000) zijn verbouwd, samen voor circa € 230.000. De afschrijvingslasten van € 9.200 per jaar worden uit deze reserve gedekt.

2.3.4 Investeringsplan 2022 t/m 2026

MIP, prijsniveau begroting 2022	2022	2023	2024	2025	2026
	Na wijziging	Programmabegroting 2023			
Bedrijfsvoering					
Hardware ICT	152.500	152.500	152.500	152.500	152.500
Hardware McMain				30.000	
Telefoons	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Inventaris kazernes	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Inventaris nieuwe kazernes	60.000	200.000			
Ipads op de voertuigen	23.100	5.940	38.940	1.320	26.400
Ipads ROL Brandweer	23.843	1.980	21.780	5.940	1.980
Energiebesparende maatregelen	12.800				
Verbouwing Segeerssingel 10	48.000	605.880			
Gebouwtoegangscontrolesysteem					200.000
Studio MOTO				35.000	
Conferentiesysteem				15.000	
Keuringsbaan PPMO					
Uitrukkleding					
Helmen (vervanging en instroom, 30x per jaar)	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Brandweerlaarzen (ideaalcomplex, 1400x)	60.200	60.200	60.200	60.200	60.200
Bluskleiding (vervanging en instroom, 30x per jaar)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Blushandschoenen (ideaalcomplex, 1400x)	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Nucleaire veiligheidsmiddelen en gelaatsmaskers (aanschaf 2014)	-	150.000			
Survivalsuits (20x)	-				25.000
Chemiepakken Splash2000					
Gaspakken					
Bluskleiding jeugdbrandweer					
Ademlucht					
Ademluchttoestellen (768x)	755.726				
Ademluchtmaskers (2384x)	199.498				
Ademluchtcilinders (2705x)	320.182				
Brandweermateriaal					
Midlife vervanging van banden en straalpijpen	47.865	25.000	25.000	25.000	25.000
Duikmaterialen	24.549				
Airbaghoezen	30.100				
Precom-schermen (64x)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Pagers (1150 x Precom en 250 x Galaxy)	475.000				
Explosie en CO-meters, incl testapparatuur	181.000				
Hydraulisch redgereedschap (100x)	-			2.000.000	
Testframe redgereedschap	-			50.000	
Stralingsmeetapparatuur (126x) (ADOS-meter)	-			107.100	
AED's (52x, in totaal 75x)	-	35.200		48.000	
Dompelpompen/WTS grootschalig brandweeroptreden (6x)	-		2.000.000		
Dompelpompunits Terneuzen Koegors (3x)	-		275.000		
HV-container	-				510.000
Commando Haakarmbakken 4391 en 5391 (2x)	-	550.000			
Hefkussens / Bijzonder materiaal HV's	-		40.000		
Ibarc (C2000 + P2000, ideaalcomplex)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Migratie C2000/P2000, gepland in 2027/2028	-				
Warmtebeeldcamera's (100x)	-		325.000		
Redvesten (in totaal 1140x, 240x Zeevla vervangen in 2019, resteert 900x)	-		135.000	135.000	
Valbeveiligingssets					
Handlampen oplaadbaar (ideaalcomplex, in totaal 600x)	-	28.125	28.125	28.125	28.125
Waterhaakarmbak Goes	-				125.000
Haakarmbak Industrie					
Vluchtmaskers (210x, aanschaf 2016)					55.650
Boot + trailer	-	45.000			
Kettingzagen inclusief kleding (32x)	-				93.280
Werkplaatsinrichting MTL	32.656				200.000
Slangenwas- en persmachine					
Cobra ColdCutter - units (2x)					

MIP, prijsniveau begroting 2022	2022	2023	2024	2025	2026
	Na wijziging	Programmabegroting 2023			
Voertuigen					
Tankautospuiter NTS (3x)	81.416				
Tankautospuiter 6p (20x, max. 7 per jaar)	-		3.150.000	2.700.000	3.150.000
Tankautospuiter 4x4 natuurbrand/industriebrand (6x)		1.650.000	1.650.000		
Schuimblusvoertuigen (2x)	-			1.110.000	
Bluswatertankwagen (5x)		1.625.000			
Gaspakkenvoertuig (2x)	-	250.000			
Waterongevallenvoertuig (4x)	-	500.000			
RRT-voertuig / bepakkings					
Logistiek voertuig (3x)	-	270.000			
Haakarmvoertuigen (2x)	-				370.000
Haakarmvoertuigen met kraan (2x)	-				570.000
Redvoertuigen (3x)	-		2.580.000		
Dienstbussen (10 jr.)(23x)	-	385.000		440.000	440.000
Piketbussen (7 jr.) (10x)		495.000		55.000	
Dienstauto's (groot) (13x)	-	333.000		111.000	37.000
Dienstauto's (klein) (26x)	-	387.000		64.500	107.500
Hulpverleningsvoertuig (2x)	-				680.000
Opleidings-HV					
Voorlichtingsauto BVL					
Strandambulance					
Verlichting- en noodstroomaggregaat Terneuzen	-				100.000
Noodstroomvoorziening					
Totaal	2.713.435	7.939.825	10.666.545	7.358.685	7.142.635

Deel 2.4: Overzicht van baten en lasten per taakveld

Taakveld	Omschrijving taakveld	L/B	Ec. Cat.	Omschrijving categorie	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025	Bedrag 2026
Taakveld 0.10 Mutaties reserves								
0.10	Mutaties reserves	Baten	710	Mutaties reserves	525.400	290.900	50.200	16.200
Subtotaal lasten Mutaties reserves					0	0	0	0
Subtotaal baten Mutaties reserves					525.400	290.900	50.200	16.200
Saldo Mutaties reserves					-525.400	-290.900	-50.200	-16.200
Taakveld 0.4 Overhead								
0.4	Overhead	Lasten	110	Salarissen en sociale lasten	6.047.700	6.092.400	6.137.400	6.149.800
0.4	Overhead	Lasten	210	Belastingen	9.400	9.400	9.400	9.400
0.4	Overhead	Lasten	351	Ingeleend personeel	5.000	5.000	5.000	5.000
0.4	Overhead	Lasten	380	Overige goederen en diensten	2.756.450	2.616.450	2.621.450	2.616.450
0.4	Overhead	Lasten	436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	36.900	36.900	36.900	36.900
0.4	Overhead	Lasten	510	Rente	29.400	34.800	45.800	53.900
0.4	Overhead	Lasten	730	Afschrijvingen	255.141	290.734	290.766	291.994
Subtotaal lasten Overhead					9.139.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
Subtotaal baten Overhead					0	0	0	0
Saldo Overhead					9.139.991	9.085.684	9.146.716	9.163.444
Taakveld 0.5 Treasury								
0.5	Treasury	Lasten	510	Rente	0	0	0	0
Subtotaal lasten Treasury					0	0	0	0
Subtotaal baten Treasury					0	0	0	0
Saldo Treasury					0	0	0	0
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten								
0.8	Overige baten en lasten	Lasten	380	Overige goederen en diensten	0	0	0	0
Subtotaal lasten Overige baten en lasten					0	0	0	0
Subtotaal baten Overige baten en lasten					0	0	0	0
Saldo Overige baten en lasten					0	0	0	0
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer								
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	110	Salarissen en sociale lasten	17.587.200	17.602.000	17.616.400	17.563.795
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	210	Belastingen	141.500	141.500	141.500	141.500
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	351	Ingeleend personeel	261.100	261.100	61.100	61.100
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	380	Overige goederen en diensten	7.206.841	7.000.412	6.920.312	6.920.617
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	720.500	718.500	714.500	710.500
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	373.900	373.900	373.900	373.900
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	442	Kapitaaloverdrachten - gemeenten	97.500	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	510	Rente	251.400	296.900	390.600	459.500
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	730	Afschrijvingen	2.970.945	3.149.091	3.608.015	3.941.332
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Baten	352	Uitgeleend personeel	17.700	18.200	18.800	18.800
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Baten	380	Overige goederen en diensten	269.700	269.700	284.700	269.700
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Baten	431	Inkomensoverdrachten - Rijk	6.799.561	6.799.561	6.799.561	6.799.561
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Baten	432	Inkomensoverdrachten - gemeenten	30.862.516	30.974.726	31.543.782	31.955.427
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Baten	433	Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Baten	436	Inkomensoverdrachten - overige overheden	276.000	276.000	276.000	276.000
Subtotaal lasten Crisisbeheersing en brandweer					29.610.886	29.543.403	29.826.327	30.172.244
Subtotaal baten Crisisbeheersing en brandweer					38.225.477	38.338.187	38.922.843	39.319.488
Saldo Crisisbeheersing en brandweer					-8.614.591	-8.794.784	-9.096.516	-9.147.244
Totaal generaal lasten					0	0	0	0
Totaal generaal baten					38.750.877	38.629.087	38.973.043	39.335.688
Totaal generaal saldo					38.750.877	38.629.087	38.973.043	39.335.688