



Samenvatting

De programmabegroting 2024 is opgesteld in februari 2023. Onder andere vanuit het oogpunt van een adequaat intern budgetbeheer wordt voorgesteld de begroting 2024 te wijzigen. In deze 1^e begrotingswijziging 2024 worden de volgende mutaties verwerkt:

1. De effecten van de 3^e begrotingswijziging 2023 op de begroting 2024.
2. De effecten van de concept-jaarrekening 2023 op de begroting 2024. Het betreft:
 - Uitstel van investeringsprojecten van 2023 naar 2024 en verlaging van de daarmee samenhangende afschrijvingslasten 2024, plus overige mutaties op het investeringsplan, zoals uitstel van 2024 naar 2025 ;
 - Verschuiving van projecten die ten laste van de reserves worden uitgevoerd van 2023 naar 2024.
3. Verdeling van een opgenomen stelpost voor inflatiecorrectie over de programma's.
4. Gedeeltelijke invulling van de lasten samenhangend met de extra ontvangen BDUR-gelden voor versterking crisisbeheersing en informatievoorziening
5. Correctie verbouwing vleugel voormalige GMZ van 2026 naar 2024.
6. Opname van incidentele budgetten, onder andere naar aanleiding van de Doorkijknota 2025.

De 1^e begrotingswijziging 2024 is voor de dertien Zeeuwse gemeenten een budget-neutrale begrotingswijziging (de gemeentelijk bijdrage VRZ 2024 wijzigt niet) waarin:

- De omvang van de programma's in 2024 met 1.240.323 wordt verhoogd. Hier tegenover staan extra baten voor een bedrag van € 509.766. Hier tegenover staat ook een verhoging van de onttrekkingen aan de reserves in 2024 met € 730.557, vooral als gevolg van het verschuiven van projecten van 2023 naar 2024.
- De investeringsplanning in 2024 met € 3.827.671 wordt verlaagd. Het betreft het saldo van een verhoging met € 2.099.429 (verschuiving projecten uit 2023 naar 2024), overige verhogingen en verlagingen (per saldo - € 49.500) en een verlaging met € 5.877.600 (verschuiving richting de toekomst).
- De effecten van 3^e begrotingswijziging 2023 op de begroting 2024 worden verwerkt met als gevolg een begrotingsoverschot 2024 van € 192.189.
- Het budget voor afschrijvingen in 2024 incidenteel met € 302.994 verlaagd als gevolg van het verschuiven van investeringsprojecten van 2023 naar 2024.
- Incidentele budgetten worden geraamd voor een bedrag van per saldo € 495.183 waarna de begroting 2024 sluit op € 0.

In deze begrotingswijziging worden geen effecten op de jaarschijven 2025 en verder in beeld gebracht omdat de mutaties zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting 2025-2028, die ongeveer tegelijk met deze begrotingswijziging is opgesteld.

Vaststelling van deze 1^e begrotingswijziging 2024 kan plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 11 april 2024. De gemeentelijke bijdrage wijzigt niet. De aanpassingen van de begroting vragen daarom geen zienswijzeprocedure van de raden en kunnen bestuurlijk worden afgehandeld.

Wijzigingen in exploitatie en investeringen in BW2024-1

B2024: Begroting 2024		Kolomlabels						
Rijlabels		2. Effect BW2023-3	3. Effect JR 2023	4. Stelpost inflatie	5. BDUR verdeling	6. Verbouwing GMZ	7. Incidenteel	Eindtotaal
1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg		188.992	-286.072	121.955			487.183	512.058
Lasten		357.992	134.485	121.955			534.183	1.148.615
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		-116					30.000	29.884
351 Ingeleend personeel (Lasten)		0					130.000	130.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		440.950	303.984	121.955			374.183	1.241.072
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)			116.573					116.573
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		-111.258						-111.258
730 Afschrijvingen (Lasten)		28.416	-286.072					-257.656
Baten		6.000					-47.000	-41.000
380 Overige goederen en diensten (Baten)							-47.000	-47.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		6.000						6.000
Mutatie reserves		-175.000	-420.557					-595.557
710 Mutaties reserves (Baten)		-175.000	-420.557					-595.557
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		-96.466	-18.880	-21.687	-267.906			-404.939
Lasten		-96.466	-18.880	-21.687	-267.906			-404.939
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		-50.000			417.000			367.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		-52.500		-21.687	-684.906			-759.093
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		-1.800						-1.800
730 Afschrijvingen (Lasten)		7.834	-18.880					-11.046
3. Overhead en kostentoerekening		184.051	1.958	-100.268	267.906	0	68.000	421.647
Lasten		184.051	1.958	-100.268	267.906	135.000	68.000	556.647
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		125.751					8.000	133.751
351 Ingeleend personeel (Lasten)		11.000						11.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		-21.700		-100.268	267.906	135.000	60.000	340.938
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		69.000						69.000
730 Afschrijvingen (Lasten)			1.958					1.958
Mutatie reserves						-135.000		-135.000
710 Mutaties reserves (Baten)						-135.000		-135.000
4. Algemene dekkingsmiddelen		-468.766					-60.000	-528.766
Lasten							-60.000	-60.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)							-60.000	-60.000
Baten		-468.766						-468.766
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)		-468.766						-468.766
Investeringen		0	0					0
Lasten		60.000	-3.887.671					-3.827.671
320 Duurzame goederen (Lasten)		60.000	-3.887.671					-3.827.671
Baten		-60.000	3.887.671					3.827.671
750 Overige verrekeningen (Baten)		-60.000	3.887.671					3.827.671
Eindtotaal		-192.189	-302.994	0	0	0	495.183	0

Stand en verloop begroting 2024 voor en na BW2024-1

B2024: Begroting 2024		Kolomlabels							
Rijlabels		1. Begroting 2024	2. Effect BW2023-3	3. Effect JR 2023	4. Stelpost inflatie	5. BDUR verdeling	6. Verbouwing GMZ	7. Incidenteel	Eindtotaal
1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg		27.299.020	188.992	-286.072	121.955			487.183	27.811.078
Lasten		28.150.720	357.992	140.020	121.955			534.183	29.304.870
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		16.070.850	-116					30.000	16.100.734
210 Belastingen (Lasten)		147.600							147.600
351 Ingeleend personeel (Lasten)		302.800	0					130.000	432.800
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		7.721.374	440.950	303.984	121.955			374.183	8.962.446
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		614.100		122.108					736.208
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		245.238	-111.258						133.980
510 Rente (Lasten)		289.400							289.400
730 Afschrijvingen (Lasten)		2.759.358	28.416	-286.072					2.501.702
Baten		-561.000	6.000					-47.000	-602.000
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-285.000						-47.000	-332.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		-276.000	6.000						-270.000
Mutatie reserves		-290.700	-175.000	-426.092					-891.792
710 Mutaties reserves (Baten)		-290.700	-175.000	-426.092					-891.792
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		5.939.463	-96.466	-18.880	-21.687	-267.906			5.534.524
Lasten		5.958.163	-96.466	-18.880	-21.687	-267.906			5.553.224
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		3.209.983	-50.000			417.000			3.576.983
351 Ingeleend personeel (Lasten)		32.600							32.600
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		2.267.947	-52.500		-21.687	-684.906			1.508.854
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		237.480							237.480
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		179.000	-1.800						177.200
510 Rente (Lasten)		2.900							2.900
730 Afschrijvingen (Lasten)		28.253	7.834	-18.880					17.207
Baten		-18.700							-18.700
352 Uitgeleend personeel (Baten)		-18.700							-18.700
3. Overhead en kosten-toerekening		9.625.227	184.051	1.958	-100.268	267.906	0	68.000	10.046.874
Lasten		9.625.227	184.051	1.958	-100.268	267.906	135.000	68.000	10.181.874
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		6.525.449	125.751					8.000	6.659.200
210 Belastingen (Lasten)		11.000							11.000
351 Ingeleend personeel (Lasten)		5.200	11.000						16.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		2.662.923	-21.700		-100.268	267.906	135.000	60.000	3.003.861
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		35.000							35.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		62.500	69.000						131.500
510 Rente (Lasten)		36.000							36.000
730 Afschrijvingen (Lasten)		287.155		1.958					289.113
Mutatie reserves		0					-135.000		-135.000
710 Mutaties reserves (Baten)		0					-135.000		-135.000
4. Algemene dekkingsmiddelen		-42.913.710	-468.766					-60.000	-43.442.476
Lasten		-80.000						-60.000	-140.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		-80.000						-60.000	-140.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		0							0
Baten		-42.833.710	-468.766						-43.302.476
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)		-8.788.089	-468.766						-9.256.855
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)		-34.045.621							-34.045.621
Mutatie reserves		0							0
710 Mutaties reserves (Baten)		0							0
5. Onvoorzien		50.000							50.000
Lasten		50.000							50.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		50.000							50.000
Investerings		0	0	0					0
Lasten		9.384.174	60.000	-3.887.671					5.556.503
320 Duurzame goederen (Lasten)		9.384.174	60.000	-3.887.671					5.556.503
Baten		-9.384.174	-60.000	3.887.671					-5.556.503
750 Overige verrekeningen (Baten)		-9.384.174	-60.000	3.887.671					-5.556.503
Eindtotaal		0	-192.189	-302.994	0	0	0	495.183	0

1. De effecten van de 3^e begrotingswijziging 2023 (in 2024)

Tabel uit de 3^e begrotingswijziging 2023

Rijlabels	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten	445.577	345.577	170.577
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	75.635	75.635	75.635
210 Belastingen (Lasten)	0	0	0
351 Ingeleend personeel (Lasten)	11.000	11.000	11.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	366.750	246.750	71.750
433 Inkomstenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	0	0	0
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Lasten)	-44.058	-24.058	-24.058
510 Rente (Lasten)	0	0	0
720 Mutaties voorzieningen (lasten)	0	0	0
730 Afschrijvingen (Lasten)	36.250	36.250	36.250
Baten	-462.766	-170.406	-193.916
352 Uitgeleend personeel (Baten)	0	0	0
360 Huren (Baten)	0	0	0
380 Overige goederen en diensten (Baten)	0	0	0
431 Inkomstenoverdrachten - Rijk (Baten)	-468.766	-170.406	-193.916
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Baten)	6.000	0	0
Mutatie reserves	-175.000	-175.000	0
710 Mutaties reserves (Baten)	-175.000	-175.000	0
710 Mutaties reserves (Lasten)	0	0	0
Eindtotaal	-192.189	171	-23.339

De 3^e begrotingswijziging 2023 laat een incidenteel voordeel zien in 2024 van € 192.189. Voor een uitgebreidere toelichting op deze cijfers wordt verwezen naar de 3^e begrotingswijziging 2023. De mutaties per programma zijn zichtbaar in voorgaand overzicht.

2. De effecten van de concept-jaarrekening 2023

a. Actualisatie van het investeringsplan mede n.a.v. de concept-jaarrekening 2023

B2024: Begroting 2024		Kolomlabels				
Rijlabels		1. Begroting 2024	2. Effect BW2023-3	3. Effect JR 2023	Eindtotaal	Status
Investeringsplan		9.384.174	60.000	-3.887.671	5.556.503	
INV 001 C2000 Portofoons, mobilifoons, luistersets		60.000	0	0	60.000	
INV 002 ICT		210.000	0	0	210.000	
INV 003 Bluskleiding		36.000	0	14.000	50.000	Doorschuij uit 2023
INV 004 Inventaris kazernes		198.000	60.000	50.000	308.000	Doorschuij uit 2023
INV 006 TS6, natuurbrandbestrijding- en schuimblusvoertuigen		3.300.000	0	-3.300.000	0	Doorschuij naar 2026
INV 007 Logistiek voertuig		0	0	414.000	414.000	Doorschuij uit 2023
INV 009 Warmtebeeldcamera's		366.000	0	0	366.000	
INV 010 Pagers		0	0	45.530	45.530	Doorschuij uit 2023
INV 011 Explosie- en CO-meters		0	0	280.129	280.129	Doorschuij uit 2023
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)		46.728	0	0	46.728	
INV 016 Ipads brandweer ROL		26.136	0	0	26.136	
INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen		30.000	0	30.000	60.000	Verhoging
INV 019 Handlampen oplaadbaar		33.750	0	0	33.750	
INV 020 Precom-schermen		30.000	0	0	30.000	
INV 021 Bijzonder materiaal HV's/specialismen		48.000	0	-15.000	33.000	Doorschuij uit 2023
INV 022 Duikmaterialen		0	0	51.750	51.750	Doorschuij uit 2023
INV 024 Voertuigen gaspakkenteams		0	0	287.500	287.500	Doorschuij uit 2023
INV 025 Voertuigen waterongevallenteams		0	0	575.000	575.000	Doorschuij uit 2023
INV 027 Dienstbussen		462.000	0	-330.000	132.000	Doorschuij naar 2025
INV 028 Dienstauto's (groot)		44.400	0	-44.400	0	Doorschuij naar 2025
INV 029 Dienstauto's (klein)		103.200	0	-103.200	0	Doorschuij naar 2025
INV 031 Hoogwerker / Redvoertuig		2.100.000	0	-2.100.000	0	Doorschuij naar 2025
INV 032 Waterwagen		1.950.000	0	-300.000	1.650.000	Verlaging
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg		0	0	115.000	115.000	Doorschuij uit 2023
INV 036 I&A Telefoons		30.000	0	0	30.000	
INV 039 Energiebesparende maatregelen		0	0	164.720	164.720	Doorschuij uit 2023/verhoging
INV 055 Redvesten		162.000	0	38.000	200.000	Verhoging
INV 058 Blushelmen		27.000	0	0	27.000	
INV 059 Blushandschoenen		25.200	0	0	25.200	
INV 060 Bluslaarzen		95.760	0	0	95.760	
INV 061 Nucleaire veiligheidsmiddelen en kleding		0	0	141.800	141.800	Doorschuij uit 2023
INV 066 Schuimopvangbakken		0	0	65.000	65.000	Doorschuij uit 2023
INV 069 Investeringsbijdragen nieuwe kazernes		0	0	32.500	32.500	Verhoging
Eindtotaal		9.384.174	60.000	-3.887.671	5.556.503	

Toelichting op verhogingen en verlagingen

INV 017 Midlife vervanging van banden en straalpijpen (incidenteel) € 30.000

Op basis van de realisaties in de afgelopen jaren is geconstateerd dat het jaarlijkse budget niet voldoende is. Het budget wordt daarom verhoogd met € 30.000.

INV 032 Waterwagens (incidenteel) - € 300.000

De aanbesteding is gunstig uitgevallen ten opzichte van het in de begroting opgenomen budget. Het budget wordt daarom verlaagd met € 300.000.

INV 039 Energiebesparende maatregelen (incidenteel) € 150.000

We starten met het elektrificeren van ons wagenpark, rekening houdend met een natuurlijk vervangingsmoment, waarvoor we in 2024 de facilitaire infrastructuur met laadpalen realiseren. De geraamde kosten hiervoor bedragen € 150.000.

INV 055 Redvesten (incidenteel) € 38.000

De aanbesteding is ongunstig uitgevallen ten opzichte van het in de begroting opgenomen budget. Het budget wordt daarom verhoogd met € 38.000.

INV 069 Investeringsbijdragen nieuwe kazernes (incidenteel) € 32.500

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.

Aan de nieuwe post in Heinkenszand wordt door VRZ € 32.500 bijgedragen (afschrijving 25 jaar).

b. Verlagen raming afschrijvingslasten in 2024

De uitvoering van een aantal projecten geraamd op het investeringsplan 2023 is doorgeschoven naar 2024. De ervaring leert dat om verschillende redenen (intern en extern) het investeringsplan niet volledig volgens planning wordt uitgevoerd. In de praktijk gaan de investeringen minder snel, waardoor ze pas later in de boeken verschijnen. Vertraging in de uitvoering in het jaar t leidt direct tot een incidenteel voordeel in het jaar t+1. De raming voor de afschrijvingslasten in 2024 wordt daarom incidenteel met € 302.994 verlaagd.

B2024: Begroting 2024		Kolomlabels			
Rijlabels		1. Begroting 2024	2. Effect BW2023-3	3. Effect JR 2023	Eindtotaal
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		2.759.358	28.416	-286.072	2.501.702
Lasten		2.759.358	28.416	-286.072	2.501.702
730 Afschrijvingen (Lasten)		2.759.358	28.416	-286.072	2.501.702
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		28.253	7.834	-18.880	17.207
Lasten		28.253	7.834	-18.880	17.207
730 Afschrijvingen (Lasten)		28.253	7.834	-18.880	17.207
3. Overhead en kostentoerekening		287.155		1.958	289.113
Lasten		287.155		1.958	289.113
730 Afschrijvingen (Lasten)		287.155		1.958	289.113
Eindtotaal		3.074.766	36.250	-302.994	2.808.022

c. Actualisatie van de projecten die ten laste van de reserves worden uitgevoerd van 2023 naar 2024, mede naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2023

B2024: Begroting 2024		Kolomlabels			
Rijlabels		1. Begroting 2024	2. Effect BW2023-3	3. Effect JR 2023	6. Verbouwing GMZ
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		-290.700	-175.000	-420.557	
Mutatie reserves		-290.700	-175.000	-420.557	
710 Mutaties reserves (Baten)		-290.700	-175.000	-420.557	
3. Overhead en kostentoerekening		0			-135.000
Mutatie reserves		0			-135.000
710 Mutaties reserves (Baten)		0			-135.000
4. Algemene dekkingsmiddelen		0			
Mutatie reserves		0			
710 Mutaties reserves (Baten)		0			
Eindtotaal		-290.700	-175.000	-420.557	-135.000

Specificatie

Project	Programma	Bedrag 2023
BW2023-3		€ 175.000
Reserve Maritieme Veiligheid		€ 175.000
Maritieme Veiligheid	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 175.000
Concept-jaarrekening 2023		€ 420.558
Reserve Meldkamer		€ 116.573
Frictiekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 116.573
Reserve uitgestelde activiteiten		€ 209.450
Schuimblusproblematiek PFAS	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 126.699
Dienstkleding	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 58.776
Kwaliteitsslag ITR / omgevingsvergunning	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 23.974
Reserve Impulsgelden operationele leiding brandweer		€ 94.535
Voltijdsofficiersopleidingen	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 79.761
Extra kosten hoofdstructuur brandweer	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 14.774
Overige mutaties		€ 135.000
Reserve Meldkamer		€ 135.000
Frictiekosten: Verbouwing vleugel vml. GMZ	Overhead en kostentoerekening	€ 135.000
Totaal		€ 730.558

Toelichting

Projecten ten laste van de reserve meldkamer

Meerjarige kwaliteitsslag meldkamer incl. procesaansluitingen VRZ (incidenteel) € 116.573

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. Processen moeten verder worden geoptimaliseerd en in gezamenlijkheid worden ingeregeld, samenwerking moet worden verbeterd en veel aspecten op inhoudelijk vlak vragen om verdieping. Voorgesteld wordt dit restant-budget 2023 door te schuiven naar 2024.

Verbouwing Segeerssingel 10, voormalige vleugel GMZ (incidenteel) € 135.000

Medio 2020 is de Meldkamer Zeeland-Brabant gehuisvest in Bergen op Zoom. Een vleugel van de Segeerssingel 10 staat sindsdien leeg. In de begroting 2023 is ten laste van de reserve Meldkamer een bedrag van € 135.000 gereserveerd om deze vleugel te verbouwen. Hiervoor zijn middelen ontvangen van het Rijk. Investerings in het gebouw zijn in 2024 gestart. Voorgesteld wordt dit budget te verschuiven van 2026 naar 2024.

Projecten ten laste van de reserve uitgestelde activiteiten

Schuimblusproblematiek PFAS (incidenteel) € 126.699

De regelgeving rondom blusschuim met fluorhoudende stoffen erin (poly- en perfluoralkylstoffen, PFAS) wordt strenger en is zodanig dat VRZ het nu al voor bepaalde branden en binnen een paar jaar waarschijnlijk in het geheel niet meer mag gebruiken. Brandweer Zeeland maakt op dit moment gebruik diverse soorten schuim. Projectmatig werkt VRZ aan uitfasering en vervanging van deze schuimsoorten in drie fasen:

- Basisbrandweezorg volledig voorzien van fluorvrij schuim
- Inventarisatie en realisatie van gebruik van schuim bij verhoogd risico-objecten

- Onderzoek naar impact gebruik en behoefte schuim op grootschalig brandweeroptreden en industriële blussing

Verdere uitvoering zal in 2024 plaatsvinden. Voorgesteld wordt dit restant-budget 2023 door te schuiven naar 2024.

Dienstkleding (incidenteel)

€ 58.776

Levering van het nieuwe operationele uniform is gestart in 2023 en loopt door in 2024 en 2025. Voorgesteld wordt dit restant-budget 2023 door te schuiven naar 2024.

Kwaliteitsslag risicobeheersing (incidenteel)

€ 23.974

Ontwikkelingen als de energietransitie, de invoering van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen vragen een heroriëntatie binnen het domein risicobeheersing. We maken de transitie van advisering naar meer voorlichting, controle en toezicht. De woningnood en het feit dat mensen steeds langer in hun woning blijven wonen vraagt om meer aandacht voor de categorie woongebouwen. Dit is terug te zien in onze nieuwe systematiek voor de meerjarencontroleplanning en een nieuwe aanpak zoals werken met een brandweerman in de wijk. Voorgesteld wordt dit restant-budget 2023 door te schuiven naar 2024.

Projecten ten laste van de reserve impuls gelden operationele leiding brandweer

Voltijdsofficiersopleidingen (incidenteel)

€ 79.760

Er zijn twee medewerkers die de opleiding volgen. De opleiding loopt nog door in 2024. Voorgesteld wordt dit restant budget 2023 door te schuiven naar 2024.

Extra kosten hoofdstructuur brandweer (incidenteel)

€ 14.774

In de begrotingen zijn geen structurele middelen opgenomen voor opleidingen ten behoeve van de hoofdstructuur brandweer. Omdat de behoefte aan deze opleidingen moeilijk planbaar is, is er geen structureel budget opgenomen en worden de kosten die zich voordoen uit de reserve impuls gelden operationele leiding brandweer gedekt. Voorgesteld wordt dit restant-budget 2023 door te schuiven naar 2024.

3. Verdeling van een opgenomen stelpost voor inflatiecorrectie over de programma's.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is de extra toegekende inflatiecorrectie in de bijgestelde VZG-richtlijn 2023 voorlopig op een stelpost geplaatst. In deze 1^e begrotingswijziging 2024 wordt de stelpost verdeeld over de programma's.

4. Gedeeltelijke invulling van de lasten samenhangend met de extra ontvangen BDUR-gelden voor versterking crisisbeheersing en informatievoorziening

De lasten die samenhangen met de extra ontvangen BDUR-gelden voor versterking crisisbeheersing en informatievoorziening zijn voorlopig op een stelpost geplaatst. In deze 1^e begrotingswijziging 2024 wordt de stelpost verdeeld over de programma's en vindt een eerste invulling plaats in formatieplaatsen voor de crisisorganisatie.

5. Opname van incidentele budgetten in 2024 o.a. naar aanleiding van de Doorkijknota 2025

Voorgesteld wordt de volgende incidentele budgetten op te nemen in 2024:

Nulmeting onderhoud gebouwen (incidenteel)

€ 100.000

Onze medewerkers en vrijwilligers moeten in een veilige, duurzame en aantrekkelijke werkomgeving hun werk doen. Dat betekent dat de kwaliteit van huisvesting op orde moet zijn. Wij constateren dat in een groot aantal gevallen huisvesting niet meer voldoet aan de daaraan te stellen eisen en dat ons jaarlijks beschikbare budget hiervoor structureel tekort schiet.

Onze gebouwen zijn verouderd en zorgen voor ons als gebruiker voor veel onderhoudskosten. Daarnaast voldoen ze niet aan een veilige en schone werkomgeving conform arbo-eisen. Gebouwaanpassingen in het kader van duurzaamheid zijn ook nodig. Deels komen deze kosten terecht bij de gemeenten als eigenaar van de gebouwen (eigenarenonderhoud) en voor een deel bij VRZ (gebruikersonderhoud). In onze begroting is € 262.400 budget opgenomen voor het (gebruikers)onderhoud van 64 brandweerposten. Onze verwachting is dat dit budget de komende jaren niet toereikend is. Om een beter beeld te krijgen laten we onderzoek uitvoeren om te komen tot een meerjarig onderhoudsplan. Hiervoor wordt in 2024 € 100.000 opgenomen. Hierna bepalen we met het bestuur het ambitieniveau van het onderhoud. Daarna wordt duidelijk wat dit betekent voor de onderhoudskosten.

Aanschaf, implementatie en inbouw van een nieuw navigatiesysteem (incidenteel)

€ 189.183

Het navigatiesysteem is aan vervanging toe. Voor de aanschaf en implementatie van de nieuwe software wordt € 55.000 opgenomen. Voor hardware en inbouw in de repressieve voertuigen wordt € 134.183 voorzien.

Versterking informatielandschap (incidenteel)

€ 100.000

- Komende jaren geven we de documentaire informatievoorziening verder vorm, zodat informatie efficiënt, vindbaar en volgens de juiste richtlijnen en normen wordt opgeslagen. Om te zorgen dat informatie duurzaam digitaal toegankelijk blijft, is een aantal veranderingen in onze informatiehuishouding nodig. We gaan van documentgericht naar zaakgericht werken. Dit vraagt naast de implementatie van een nieuw document managementsysteem, procesafspraken, het opzetten van een kwaliteitssysteem en het creëren van bewustzijn bij medewerkers. De implementatie vraagt een eenmalige investering van € 60.000 in 2024.
- Binnen team Materieel, techniek en logistiek (MTL) wordt ingezet op verdere professionalisering van de bedrijfsprocessen. Belangrijk onderdeel hierbij is het effectief beheer van materieel. Dit vraagt verdere procesoptimalisatie door de implementatie van een Materieel Beheer Systeem (MBS) zodat preventief en correctief onderhoud planbaar en inzichtelijk kan worden gemaakt. Tot slot wordt er vanuit gebouwenbeheer een verkenning gedaan om het MBS uit te breiden met een meerjaren onderhoudsplanning voor gebouwen en bijbehorende installaties. Voor de implementatie wordt € 40.000 opgenomen

Realistisch oefenen chauffeurs (incidenteel/structureel)

€ 100.000

Er is een knelpunt rondom de vakbekwaamheid van chauffeurs voor brandweer Zeeland. Vanuit een vakbekwaamheidsperspectief maar ook als goed werkgever (en dus juridisch) zijn wij verplicht mensen te trainen in hun rol als chauffeur. Hier hebben wij de afgelopen jaren onvoldoende in gedaan. Voor het bijscholen en trainen van alle chauffeurs hebben we zelf onvoldoende capaciteit. Op dit moment lopen we mee in de aanbesteding met VR MWB waarin we een perceel willen aanbesteden. De structurele kosten hiervoor bedragen naar verwachting ongeveer € 70.000 per jaar

vanaf 2024. In 2024 en 2025 zal er een inhaalslag plaatsvinden waardoor er € 30.000 aan incidentele kosten in deze jaren zullen optreden.

Transitie jeugdbrandweer (incidenteel)

€ 50.000

Het is noodzakelijk de jeugdbrandweer steviger te verankeren in de organisatie om daarmee voor een deel van toekomstige aanwas van vrijwilligers verzekerd te zijn. Hiervoor is breder onderzoek nodig. Om mee te gaan in de landelijke ontwikkelingen m.b.t. de transitie jeugdbrandweer is € 50.000 opgenomen. Deze kosten worden in 2024 gemaakt.

Verduurzaming / fleetmanagement (incidenteel)

€ 30.000

We starten met het elektrificeren van ons wagenpark, rekening houdend met een natuurlijk vervangingsmoment, waarvoor we in 2024 de facilitaire infrastructuur met laadpalen realiseren. De geraamde kosten hiervoor bedragen € 150.000 (investeringsplan). Voor fleetmanagement nemen we in 2025 een post op van € 30.000.

Inventaris kazernes (incidenteel)

€ 25.000

We willen het servies vervangen op onze locaties en afstappen van wegwerpmaterialen.

Sportdag (incidenteel)

€ 8.000

De afgelopen jaren heeft VRZ een sportdag georganiseerd. Vanwege het succes willen we dit in 2024 opnieuw organiseren en voor de toekomst borgen. In 2024 wordt hiervoor € 8.000 opgenomen.

Bijlage 1: Totaaloverzicht van lasten en baten per economische categorie

Overzicht van baten en lasten

B2024: Begroting 2024	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmagroting 2024	BW2024-1	Eindtotaal
= Lasten	43.704.110	1.240.323	44.944.433
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	25.726.282	470.635	26.196.917
210 Belastingen (Lasten)	158.600		158.600
351 Ingeleend personeel (Lasten)	340.600	141.000	481.600
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	12.702.244	822.917	13.525.161
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	886.580	116.573	1.003.153
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	486.738	-44.058	442.680
510 Rente (Lasten)	328.300		328.300
730 Afschrijvingen (Lasten)	3.074.766	-266.744	2.808.022
= Baten	-43.413.410	-509.766	-43.923.176
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-18.700		-18.700
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-285.000	-47.000	-332.000
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)	-8.788.089	-468.766	-9.256.855
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-34.045.621		-34.045.621
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-276.000	6.000	-270.000
= Mutatie reserves	-290.700	-730.557	-1.021.257
710 Mutaties reserves (Baten)	-290.700	-730.557	-1.021.257
Eindtotaal	0	0	0

Investerings

B2024: Begroting 2024	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmagroting 2024	BW2024-1	Eindtotaal
= Lasten	9.384.174	-3.827.671	5.556.503
320 Duurzame goederen (Lasten)	9.384.174	-3.827.671	5.556.503
Eindtotaal	9.384.174	-3.827.671	5.556.503

Bijlage 2: Overzicht van lasten en baten per economische categorie per programma

B2024: Begroting 2024	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2024	BW2024-1	Eindtotaal
1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg	27.299.020	512.058	27.811.078
Lasten	28.150.720	1.148.615	29.299.335
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	16.070.850	29.884	16.100.734
210 Belastingen (Lasten)	147.600	0	147.600
351 Ingeleend personeel (Lasten)	302.800	130.000	432.800
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	7.721.374	1.241.072	8.962.446
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	614.100	116.573	730.673
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	245.238	-111.258	133.980
510 Rente (Lasten)	289.400	0	289.400
730 Afschrijvingen (Lasten)	2.759.358	-257.656	2.501.702
Baten	-561.000	-41.000	-602.000
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-285.000	-47.000	-332.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-276.000	6.000	-270.000
Mutatie reserves	-290.700	-595.557	-886.257
710 Mutaties reserves (Baten)	-290.700	-595.557	-886.257
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie	5.939.463	-404.939	5.534.524
Lasten	5.958.163	-404.939	5.553.224
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	3.209.983	367.000	3.576.983
351 Ingeleend personeel (Lasten)	32.600	0	32.600
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.267.947	-759.093	1.508.854
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	237.480	0	237.480
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	179.000	-1.800	177.200
510 Rente (Lasten)	2.900	0	2.900
730 Afschrijvingen (Lasten)	28.253	-11.046	17.207
Baten	-18.700	0	-18.700
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-18.700	0	-18.700
3. Overhead en kostentoerekening	9.625.227	421.647	10.046.874
Lasten	9.625.227	556.647	10.181.874
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	6.525.449	133.751	6.659.200
210 Belastingen (Lasten)	11.000	0	11.000
351 Ingeleend personeel (Lasten)	5.200	11.000	16.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.662.923	340.938	3.003.861
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	35.000	0	35.000
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	62.500	69.000	131.500
510 Rente (Lasten)	36.000	0	36.000
730 Afschrijvingen (Lasten)	287.155	1.958	289.113
Mutatie reserves	0	-135.000	-135.000
710 Mutaties reserves (Baten)	0	-135.000	-135.000
4. Algemene dekkingsmiddelen	-42.913.710	-528.766	-43.442.476
Lasten	-80.000	-60.000	-140.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	-80.000	-60.000	-140.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	0	0	0
Baten	-42.833.710	-468.766	-43.302.476
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)	-8.788.089	-468.766	-9.256.855
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-34.045.621	0	-34.045.621
Mutatie reserves	0	0	0
710 Mutaties reserves (Baten)	0	0	0
5. Onvoorzien	50.000	0	50.000
Lasten	50.000	0	50.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	50.000	0	50.000
Eindtotaal	0	0	0

Investerings

B2024: Begroting 2024	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2024	BW2024-1	Eindtotaal
Lasten	9.384.174	-3.827.671	5.556.503
320 Duurzame goederen (Lasten)	9.384.174	-3.827.671	5.556.503
Eindtotaal	9.384.174	-3.827.671	5.556.503

Bijlage 3: Verwachte stand en verloop van de reserves

Na de 1^e begrotingswijziging 2024 zijn de volgende toevoegingen en onttrekkingen opgenomen in de begroting 2024 e.v.

Algemene reserve					
	B2024 na wijz	B2025	B2026	B2027	B2028
Begroting 2025-2028					
Algemene reserve					
Saldo aan het begin van het jaar	€ 899.719				
Onttrekkingen	€ 675.894	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Programmanagement brandweer 2030	€ 200.000				
Verwacht resultaat 2023 *)	€ 475.894				
Saldo aan het eind van het jaar	€ 223.825	€ 223.825	€ 223.825	€ 223.825	€ 223.825
Totaal algemene reserve					
*) De jaarrekening 2023 is nog niet vastgesteld. De cijfers kunnen nog wijzigen.					
Bestemmingsreserves					
	B2024 na wijz	B2025	B2026	B2027	B2028
Begroting 2025-2028					
Reserve Meldkamer					
Saldo aan het begin van het jaar	€ 382.173	€ 49.100			
Onttrekkingen	€ 333.073	€ 40.600	€ 6.400	€ 2.100	€ 0
Friciekosten: woon-werkverkeer BoZ	€ 14.800	€ 10.800	€ 6.400	€ 2.100	
Friciekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB incl procesaansluitingen brw.	€ 116.573	€ 30.000			
Friciekosten: Verbouwing GMZ	€ 135.000				
Dekking structurele desintegratiekosten	€ 66.700				
Saldo aan het eind van het jaar	€ 49.100	€ 8.500	€ 2.100	€ 0	€ 0
Begroting 2025-2028					
	B2024 na wijz	B2025	B2026	B2027	B2027
Reserve uitgestelde activiteiten					
Saldo aan het begin van het jaar	€ 209.450				
Onttrekkingen	€ 209.450	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
PFAS Schuimblusproblematiek	€ 126.699				
Dienstkleding	€ 58.776				
Kwaliteitsslag riscobeheersing / Invoering omgevingswet	€ 23.974				
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2025-2028					
	B2024 na wijz	B2025	B2026	B2027	B2027
Reserve Impulsgelden operationele leiding brandweer					
Saldo aan het begin van het jaar	€ 94.535				
Onttrekkingen	€ 94.535	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Volgtijdofficiersopleidingen	€ 79.761				
Extra kosten hoofdstructuur brandweer	€ 14.774				
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2025-2028					
	B2024 na wijz	B2025	B2026	B2027	B2027
Reserve Maritieme Veiligheid					
Saldo aan het begin van het jaar	€ 430.338				
Onttrekkingen	€ 175.000	€ 175.000	€ 80.338	€ 0	€ 0
Maritieme Veiligheid Algemeen	€ 125.000	€ 125.000	€ 30.338		
Maritieme Veiligheid Vakbekwaamheid	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar	€ 255.338	€ 80.338	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2025-2028					
	B2024 na wijz	B2025	B2026	B2027	B2027
Reserve dekking afschrijving					
Saldo aan het begin van het jaar	168.520				
Onttrekkingen	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200
Reserve afschrijving brandweer					
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Stromerweg	€ 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
Saldo aan het eind van het jaar	159.320	150.120	140.920	131.720	122.520
Totaal bestemmingsreserves aan het begin van het jaar	€ 1.285.016	€ 463.758	€ 238.958	€ 143.020	€ 131.720
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 821.258	€ 224.800	€ 95.938	€ 11.300	€ 9.200
Totaal bestemmingsreserves aan het eind van het jaar	€ 463.758	€ 238.958	€ 143.020	€ 131.720	€ 122.520
Totaal reserves aan het begin van het jaar	€ 2.184.734	€ 687.583	€ 462.783	€ 366.845	€ 355.545
Totaal toevoegingen reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen reserves	€ 1.497.152	€ 224.800	€ 95.938	€ 11.300	€ 9.200
Totaal reserves aan het eind van het jaar	€ 687.583	€ 462.783	€ 366.845	€ 355.545	€ 346.345

Bijlage 3: Investeringsplan 2024

Het investeringsplan 2024 (na wijziging) bedraagt € 5.556.503

B2024: Begroting 2024		Kolomlabels		
Rijlabels		Programmagroting 2024	BW2024-1	Eindtotaal
Investeringen		9.384.174	-3.827.671	5.556.503
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets		60.000	0	60.000
INV 002 ICT		210.000	0	210.000
INV 003 Bluskleiding		36.000	14.000	50.000
INV 004 Inventaris kazernes		198.000	110.000	308.000
INV 006 TS6, natuurbrandbestrijding- en schuimblusvoertuigen		3.300.000	-3.300.000	0
INV 007 Logistiek voertuig		0	414.000	414.000
INV 009 Warmtebeeldcamera's		366.000	0	366.000
INV 010 Pagers		0	45.530	45.530
INV 011 Explosie- en CO-meters		0	280.129	280.129
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)		46.728	0	46.728
INV 016 Ipads brandweer ROL		26.136	0	26.136
INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen		30.000	30.000	60.000
INV 019 Handlampen oplaadbaar		33.750	0	33.750
INV 020 Precom-schermen		30.000	0	30.000
INV 021 Bijzonder materiaal HV's/specialismen		48.000	-15.000	33.000
INV 022 Duikmaterialen		0	51.750	51.750
INV 024 Voertuigen gaspakkenteams		0	287.500	287.500
INV 025 Voertuigen waterongevallenteams		0	575.000	575.000
INV 027 Dienstbussen		462.000	-330.000	132.000
INV 028 Dienstauto's (groot)		44.400	-44.400	0
INV 029 Dienstauto's (klein)		103.200	-103.200	0
INV 031 Hoogwerker / Redvoertuig		2.100.000	-2.100.000	0
INV 032 Waterwagen		1.950.000	-300.000	1.650.000
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg		0	115.000	115.000
INV 036 I&A Telefoons		30.000	0	30.000
INV 039 Energiebesparende maatregelen		0	164.720	164.720
INV 055 Redvesten		162.000	38.000	200.000
INV 058 Blushelmen		27.000	0	27.000
INV 059 Blushandschoenen		25.200	0	25.200
INV 060 Bluslaarzen		95.760	0	95.760
INV 061 Nucleaire veiligheidsmiddelen en kleding		0	141.800	141.800
INV 066 Schuimopvangbakken		0	65.000	65.000
INV 069 Investeringsbijdragen nieuwe kazernes		0	32.500	32.500
Eindtotaal		9.384.174	-3.827.671	5.556.503

Voor het investeringsplan 2025 t/m 2028 wordt verwezen naar de programmabegroting 2025.