



Inleiding

1^e begrotingswijziging 2025

De programmabegroting 2025 is opgesteld in februari/maart 2024. Dit is het startpunt voor de 1^e begrotingswijziging 2025.

In deze 1^e begrotingswijziging 2025 worden de volgende mutaties voorgesteld:

1. Verwerking van de effecten op de lasten van de cao Veiligheidsregio's 2024 (+6,4% van 1-5-2024 tot 1-8-2025);
2. Verhoging gemeentelijke bijdrage 2025 op basis van de bijgestelde VZG-richtlijn 2024 (+1,3%);
3. Verhoging BDUR 2025 op basis van de junicirculaire 2024;
4. Verlaging regionale bijdrage voor één gemeente n.a.v. interne controle (- € 367). Hier tegenover staat een verhoging van € 367 verdeeld op basis van de OOV-sleutel.

Som van B2025: Begroting 2025		Kolomlabels		
Rijlabels		Begroting 2025	BW2025-1	Eindtotaal
[-] Lasten		45.897.721	996.710	46.894.431
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		29.048.254	603.310	29.651.564
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		6.359.158	144.800	6.503.958
3. Overhead/ bedrijfsvoering		10.580.309	248.600	10.828.909
4. Algemene dekkingsmiddelen		-140.000		-140.000
5. Onvoorzien		50.000		50.000
[-] Baten		-45.672.921	-996.710	-46.669.631
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		-384.200		-384.200
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		-220.600		-220.600
4. Algemene dekkingsmiddelen		-45.068.121	-996.710	-46.064.831
[-] Mutatie reserves		-224.800		-224.800
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		-224.800		-224.800
4. Algemene dekkingsmiddelen		0		0
Eindtotaal		0	0	0

Gevraagd besluit

Lasten

In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde lasten nemen in 2025 met € 996.710 toe. Het betreft een stijging van de loonkosten als gevolg van de CAO Veiligheidsregio's. Een meer uitgebreide toelichting op hoofdlijnen is opgenomen in dit document.

Baten

In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde baten nemen in 2025 met € 996.710 toe. Het effect van de loon- en prijsbijstelling in de junicirculaire BDUR 2024 ten opzichte van de begroting 2025 is € 578.288 voordelig.

De Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG) heeft de loon- en prijscompensatie in 2024 verhoogd met 1,3% dat overeenkomt met een bedrag van € 418.422.

Naar aanleiding van onze interne controle is een correctie gedaan op de doorberekende regionale bijdrage aan één gemeente zoals opgenomen in de programmabegroting 2025 van - € 367. Dit bedrag wordt vervolgens weer herverdeeld middels de OOV-sleutel (lokale bijdrage). Op VRZ totaalniveau is dit een neutrale wijziging. Het betreft wel een herverdeeffect voor de gemeentelijke bijdrage per gemeente.

Procedure

De gemeentelijke bijdrage 2025 wijzigt. De aanpassing van de begroting vraagt daarom een zienswijzeprocedure langs de gemeenteraden. Definitieve vaststelling van deze 1^e begrotingswijziging 2025 kan plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 12 december 2024.

1. Ontwikkeling exploitatieresultaat, mutaties op hoofdlijnen

Som van B2025: Begroting 2025		Kolomlabels 		
Rijlabels		Begroting 2025	BW2025-1	Eindtotaal
 Lasten		45.897.721	996.710	46.894.431
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		27.477.900	964.810	28.442.710
210 Belastingen (Lasten)		161.700		161.700
351 Ingeleend personeel (Lasten)		48.800		48.800
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		13.364.543		13.364.543
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		934.700	31.900	966.600
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		469.640		469.640
510 Rente (Lasten)		312.900		312.900
730 Afschrijvingen (Lasten)		3.127.538		3.127.538
 Baten		-45.672.921	-996.710	-46.669.631
352 Uitgeleend personeel (Baten)		-19.600		-19.600
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-309.200		-309.200
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)		-9.647.854	-578.288	-10.226.142
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)		-35.420.267	-418.422	-35.838.689
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		-276.000		-276.000
 Mutatie reserves		-224.800		-224.800
710 Mutaties reserves (Baten)		-224.800		-224.800
Eindtotaal		0	0	0

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten

€ 964.443 N

CAO 1-5-2024 t/m 1-8-2025 (structureel)

Op basis van het onderhandelingsresultaat cao, waarin men het eens is geworden over een loonstijging van 6,4% voor de periode 1-5-2024 tot 1-8-2025, worden er meerkosten verwacht voor de loonkosten. De cao is van toepassing op de ambtenarensalarissen en vrijwilligersvergoedingen.

433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen

€ 31.900 N

CAO 1-5-2024 t/m 1-8-2025 (structureel)

€ 31.900 N

Op basis van het onderhandelingsresultaat cao, waarin men het eens is geworden over een loonstijging van 6,4% voor de periode 1-5-2024 tot 1-8-2025, worden er meerkosten verwacht voor de loonkosten. De cao is van toepassing op de salarissen van de (brandweer)centralisten en de calamiteitencoördinatoren bij het Operationeel Centrum Brandweer VR-en (OCB) in Bergen op Zoom.

Baten

431 Inkomensoverdrachten – Rijk

€ 578.288 V

BDUR-uitkering (structureel)

Het betreft het effect van de loon- en prijsbijstelling in de junicirculaire BDUR 2024 ten opzichte van de begroting.

431 Inkomensoverdrachten – gemeenten

€ 418.422 V

Gemeentelijke bijdrage (structureel)

De Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG) heeft de loon- en prijscompensatie in 2024 verhoogd met 1,3%. Het effect bedraagt € 418.422.

De verhoging wordt verdeeld op basis van de berekenwijze van de gemeentelijke bijdrage zoals is gebruikt in de programmabegroting 2025 (zie volgende pagina).

Bijdrage aan Veiligheidsregio Zeeland																	
	Regionale			Lokale			Bevolkingszorg			Totaal		Correctie		Totaal			
Gemeente	bijdrage			bijdrage						2025		Regionale	Lokale	2025			
				obv OOV								bijdrage	bijdrage				
Borsele	€	5.007	5,95%	€	18.716	5,65%	€	187	5,92%	€	23.910		€	21	€	23.930	
Goes	€	8.152	9,68%	€	30.962	9,35%	€	318	10,08%	€	39.432		€	34	€	39.466	
Hulst	€	6.101	7,24%	€	19.687	5,95%	€	223	7,06%	€	26.011		€	22	€	26.033	
Kapelle	€	2.737	3,25%	€	9.314	2,81%	€	105	3,34%	€	12.157		€	10	€	12.167	
Middelburg	€	10.547	12,52%	€	38.567	11,65%	€	403	12,77%	€	49.517		€	43	€	49.560	
Noord-Beveland	€	1.661	1,97%	€	11.173	3,38%	€	63	2,01%	€	12.897		€	12	€	12.910	
Reimerswaal	€	4.792	5,69%	€	16.579	5,01%	€	188	5,95%	€	21.559		€	18	€	21.577	
Schouwen-Duiveland	€	7.540	8,95%	€	33.832	10,22%	€	279	8,84%	€	41.651		€	38	€	41.689	
Sluis	€	5.275	6,26%	€	28.735	8,68%	€	187	5,94%	€	34.198		€	32	€	34.230	
Terneuzen	€	12.087	14,35%	€	41.810	12,63%	€	444	14,06%	€	54.340		€	46	€	54.387	
Tholen	€	5.639	6,70%	€	20.871	6,30%	€	216	6,86%	€	26.726		€	23	€	26.749	
Veere	€	4.848	5,76%	€	25.377	7,67%	€	178	5,64%	€	30.403	€	-367	€	28	€	30.065
Vlissingen	€	9.826	11,67%	€	35.430	10,70%	€	364	11,54%	€	45.620		€	39	€	45.659	
Totaal	€	84.214	100%	€	331.053	100%	€	3.155	100%	€	418.422	€	-367	€	367	€	418.422

OOV 2025

2025 *)	vestigingen	Bedrijfs-adressen	Kernen > 500	centrum-functie	Lokale	dichtheid	Omgevings-adressen	ruimten	Woon-	Gewicht* Maatstaf	2025 in %	
Borsele		3.291		7	20.490		3.485		10.756	€ 1.581.763	5,65%	
Goes		5.861		3	43.627		28.246		20.409	€ 2.616.677	9,35%	
Hulst		3.247		4	27.850		7.343		14.341	€ 1.663.855	5,95%	
Kapelle		1.831		2	13.233		3.983		6.026	€ 787.178	2,81%	
Middelburg		6.221		2	55.068		46.081		25.758	€ 3.259.429	11,65%	
Noord-Beveland		1.376		5	6.952		1.715		6.833	€ 944.278	3,38%	
Reimerswaal		3.147		5	22.648		5.036		9.721	€ 1.401.139	5,01%	
Schouwen-Duiveland		5.844		9	35.209		11.352		23.026	€ 2.859.250	10,22%	
Sluis		3.785		10	23.564		8.438		19.176	€ 2.428.517	8,68%	
Terneuzen		5.883		9	56.280		25.096		28.486	€ 3.533.497	12,63%	
Tholen		3.530		7	25.916		6.066		12.280	€ 1.763.846	6,30%	
Veere		3.691		10	16.480		5.557		15.878	€ 2.144.706	7,67%	
Vlissingen		4.734		1	49.012		48.272		24.479	€ 2.994.289	10,70%	
Gewicht	€	84,44	€	75.166,66	€	5,39	€	18,26	€	56,12	€ 27.978.423	100,00%

* Septembecirculaire Gemeentefonds 2023, jaarschijf 2025

Bijlage 1: Overzicht van lasten en baten, per programma en economische categorie

Som van B2025: Begroting 2025		Kolomlabels		
Rijlabels	Begroting 2025	BW2025-1	Eindtotaal	
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg	28.439.254	603.310	29.042.564	
Lasten	29.048.254	603.310	29.651.564	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	16.718.200	580.210	17.298.410	
210 Belastingen (Lasten)	150.500		150.500	
351 Ingeleend personeel (Lasten)	0		0	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	8.326.224		8.326.224	
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	652.100	23.100	675.200	
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	139.900		139.900	
510 Rente (Lasten)	275.800		275.800	
730 Afschrijvingen (Lasten)	2.785.530		2.785.530	
Baten	-384.200		-384.200	
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-309.200		-309.200	
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-75.000		-75.000	
Mutatie reserves	-224.800		-224.800	
710 Mutaties reserves (Baten)	-224.800		-224.800	
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie	6.138.558	144.800	6.283.358	
Lasten	6.359.158	144.800	6.503.958	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	3.864.000	136.000	4.000.000	
351 Ingeleend personeel (Lasten)	32.600		32.600	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	1.993.171		1.993.171	
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	247.600	8.800	256.400	
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	183.500		183.500	
510 Rente (Lasten)	6.900		6.900	
730 Afschrijvingen (Lasten)	31.387		31.387	
Baten	-220.600		-220.600	
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-19.600		-19.600	
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-201.000		-201.000	
3. Overhead/ bedrijfsvoering	10.580.309	248.600	10.828.909	
Lasten	10.580.309	248.600	10.828.909	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	7.035.700	248.600	7.284.300	
210 Belastingen (Lasten)	11.200		11.200	
351 Ingeleend personeel (Lasten)	16.200		16.200	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.995.148		2.995.148	
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	35.000		35.000	
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	146.240		146.240	
510 Rente (Lasten)	30.200		30.200	
730 Afschrijvingen (Lasten)	310.621		310.621	
4. Algemene dekkingsmiddelen	-45.208.121	-996.710	-46.204.831	
Lasten	-140.000		-140.000	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	-140.000		-140.000	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	0		0	
Baten	-45.068.121	-996.710	-46.064.831	
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)	-9.647.854	-578.288	-10.226.142	
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-35.420.267	-418.422	-35.838.689	
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	
Eindtotaal	0	0	0	