VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Begrotingswijziging VRMWB 2023-2

Als vervolg op de BURAP 2023 is een begrotingswijziging (BGW2023-2) opgesteld. Hierin zijn veelal administratieve wijzigingen verwerkt die geen invloed hebben op de gemeentelijke bijdrage, met uitzondering van de wijziging FLO. Deze laatste wijziging heeft gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage van de vier betrokken gemeenten: Breda, Bergen op Zoom, Roosendaal en Tilburg.

Op BBV programma-niveau geeft dit het volgende beeld.

(bedragen x 1000)

Begroting	Begroting 2023-1		Begrotingswijziging 2023-2		Begroting 2023 na wijziging	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid	€ 85.109	€ -13.159	€ 1.103	€ -1.636	€ 86.212	€ -14.795
Algemene dekkingsmiddelen	€ 572	€ -85.758	€ -	€ -505	€ 572	€ -86.262
Overhead	€ 14.825	€ -35	€ 937	€ -	€ 15.762	€ -35
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	€ 15.398	€ -85.793	€ 937	€ -505	€ 16.335	€ -86.297
Mutaties Reserves	€ 349	€ -1.904	€ -	€ 101	€ 349	€ -1.803
Saldo van Baten en Lasten	€ 100.855	€ -100.855	€ 2.040	€ -2.040	€ 102.895	€ -102.895

De volgende wijzigingen zijn verwerkt in de exploitatie:

Wijzigingen		Lasten	Baten
Programma Veiligheid		**€ 1.103**	**€ -1.636**
1	FLO RVU	€ 791	€ -791
2	Vluchtelingenopvang	€ 536	€ -536
3	BDUR CB	€ -621	
4	Energie	€ 505	
5	MJOP	€ 281	€ -281
6	CB - BZ	€ -60	
7	Nog te bestemmen	€ -206	
8	Verschuiving strat. Projecten	€ -50	
9	Lagere loonkosten uit reserve	€ -101	
10	Overig	€ 28	€ -28
Algemene Dekkingsmiddelen		**€ -**	**€ -505**
11	BDUR reguliere LPO		€ -505
Overhead		**€ 937**	**€ -**
12	BDUR CB	€ 621	
13	Verschuiving strat. Projecten	€ 50	
14	Nog te bestemmen	€ 206	
15	CB - BZ	€ 60	
Reserves		**€ -**	**€ 101**
16	Actualisatie reserves		€ 101
	Totaal	**€ 2.040**	**€ -2.040**

Onderstaand worden deze wijzigingen toegelicht:

Programma veiligheid

1. Actualisatie FLO RVU (-/-€ 791K baten en € 791K lasten)

Als gevolg van het vervallen van de levensloopregeling per 1-1-2022 is de levensloopconstructie in 2022 getransformeerd naar een Netto FLO Spaartegoed (NFST). De belastingdienst heeft echter geconcludeerd dat over de maandelijkse werkgeversbijdrage NFST met terugwerkende kracht vanaf 2022 een RVU-heffing (52%) verschuldigd is. Dit leidt tot wijziging in de gemeentelijke bijdragen voor de betrokken gemeenten van de intekentaak (Bergen op Zoom, Tilburg, Breda en Roosendaal: zie bijlage 2).

2. Vluchtelingenopvang (-/-€ 536K baten en € 536K lasten)

Dit betreffen kosten die gemaakt worden voor de eerste opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. De kosten worden door het Rijk vergoed. Dit leidt tot een wijziging van het saldo van baten en lasten maar niet tot een wijziging van de gemeentelijke bijdragen.

3. BDUR Crisisbeheersing (lasten -/- € 622K)

Vanaf 2023 hebben we extra BDUR gelden (1,88M) gekregen voor het versterken van de crisisbeheersing. Dit werd pas eind 2022 bekend, waardoor dit volledige budget als één post in de begroting is opgenomen op programma veiligheid. Ondertussen is er een volwaardig plan gemaakt voor de besteding van dit budget. Dit is opnieuw ingeboekt, waarbij er een verschuiving plaatsvindt van € 621K lasten van Programma Veiligheid naar Overhead. Het betreft geen wijziging van de gemeentelijke baten.

4. Energie en Loon Prijs Compensatie J&V (lasten € 505K)

In de junicirculaire 2023 is het werkelijke loon- en prijsontwikkeling (LPO) bedrag voor 2023 bekend gemaakt. De bijstelling bedraagt 855k. Het verschil tussen de verwachte LPO die reeds in de begroting is opgenomen en de junicirculaire is € 505K en wordt met deze wijziging aan de lastenkant toegevoegd, ten gunste van de energielasten. Hierdoor brengen wij het verwachte tekort op energie uit de BURAP 2023 van € 1,26M enigszins terug.
De wijziging in de batenkant is zichtbaar onder Algemene Dekkingsmiddelen. Het betreft geen wijziging van de gemeentelijke baten.

5. Voorziening MJOP (-/- € 281K baten en € 281K lasten)

In 2022 zijn de plannen voor het meerjarenonderhoud van de kazernes geactualiseerd op basis van de geldende NEN-normen. Op basis van de actualisatie is de jaarlijkse dotatie in de begroting 2023 verhoogd met € 281K en is een taakstelling opgenomen voor hetzelfde bedrag. In werkelijkheid werken we met een technische levensduur in plaats van een economische levensduur en voeren we een deel van het onderhoud in eigen beheer uit. De ophoging van de dotatie is te voortvarend doorgevoerd en wordt met deze begrotingswijziging gecorrigeerd. Dit jaar nog volgt een notitie in het bestuur hoe om te gaan met de actualisatie van de meerjarenonderhoudsplannen.

6. CB-BZ: Afdeling Crisisbeheersing en Bevolkingszorg (-/- € 60K lasten)

Bevolkingszorg is een aparte afdeling geworden binnen de sector RB/CB, aangestuurd door een afdelingshoofd. De salarislasten vanaf 1 juli van dit afdelingshoofd zijn verplaatst naar de Overhead conform het BBV. Het betreft geen wijziging van de gemeentelijke baten.

7. Post nog te bestemmen (-/- € 206K lasten).

Vanuit deze stelpost is een bedrag van € 206K toegekend voor o.a. extra inhuur binnen Financiën ten behoeve van o.a. de implementatie van ons nieuwe financiële pakket en de tijdelijke vervanging van een medewerker. Dit is een verplaatsing van Programma Veiligheid naar de Overhead. Het betreft geen wijziging van de gemeentelijke baten.

8. Verschuiving BDUR strategische projecten van Programma Veiligheid naar Overhead (-/- 50K lasten)

Er vindt een verschuiving plaats van de dekking vanuit de reserve BDuR Strategische projecten van procesoptimalisatie naar Informatieveiligheid. Het betreft geen wijziging van de gemeentelijke baten.

9. Lagere loonkosten uit Reserve (-/-€ 101K baten)

In 2023 is incidenteel de dekking van de uitbreiding adviseurs Brandweerzorg begroot. Als gevolg van het later invullen van de opengestelde functies is een lagere onttrekking nodig uit de reserve BDuR Strategische projecten.

10. Overige kleine aanpassingen (-/-€ 28K baten € 28K lasten)

Dit betreffen aanpassingen op het gebied van subsidies en huur.

Algemene Dekkingsmiddelen

11. In de junibrief van het ministerie van J&V is een loon en prijsontwikkeling (LPO) indexatie toegekend van € 855K. In de beleidsbegroting was al een verwachte LPO indexatie opgenomen van € 350K. Het verschil van € 505K wordt middels deze wijziging aan de batenkant toegevoegd. Zie ook de toelichting onder punt 4. Energie.

Overhead

12. BDUR CB (€ 621K lasten)

Dit is de tegenhanger van punt 3.

13. Verschuiving BDUR strategische projecten van Programma Veiligheid naar Overhead (€ 50K lasten)

Dit is de tegenhanger van punt 8.

14. Post nog te bestemmen (€ 206K lasten)

Dit is de tegenhanger van punt 7.

15. CB-BZ: afdeling Crisisbeheersing en Bevolkingszorg (€ 60K lasten)

Dit is de tegenhanger van punt 6.

16. Aanpassing reserves.

Dit is de tegenhanger van punt 9.

Investeringsplan

Op het gebied van investeringen zijn er ten opzichte van BGW 2023-1 geen wijzigingen. In bijlage 2 wordt de verloopstaat getoond van het Investeringsplan vanaf de primitieve begroting tot aan BGW 2023-2.

BIJGEVOEGD

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2023-2 Exploitatie
Bijlage 2. Begrotingswijziging 2023-2 Investeringsplan
Bijlage 3: Wijziging gemeentelijke bijdrage 2023

Bijlage 1. Begrotingswijziging 2023-2 Exploitatie

(Bedragen x 1000)

BBV programmaniveau

Begroting	Begroting 2023-1		Begrotingswijziging 2023-2		Begroting 2023 na wijziging	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid	€ 85.109	€ -13.159	€ 1.103	€ -1.636	€ 86.212	€ -14.795
Algemene dekkingsmiddelen	€ 572	€ -85.758	€ -	€ -505	€ 572	€ -86.262
Overhead	€ 14.825	€ -35	€ 937	€ -	€ 15.762	€ -35
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	€ 15.398	€ -85.793	€ 937	€ -505	€ 16.335	€ -86.297
Mutaties Reserves	€ 349	€ -1.904	€ -	€ 101	€ 349	€ -1.803
Saldo van Baten en Lasten	€ 100.855	€ -100.855	€ 2.040	€ -2.040	€ 102.895	€ -102.895

Pijlers

Begroting	Begroting 2023-1		Begrotingswijziging 2023-2		Begroting 2023 na wijziging	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma Veiligheid						
1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ 684	€ -155	€ 553	€ -553	€ 1.237	€ -708
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ 9.303	€ -28	€ -	€ -	€ 9.303	€ -28
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ 73.307	€ -12.963	€ 806	€ -1.083	€ 74.113	€ -14.046
4. Wendbare en duurzame organisatie	€ 1.816	€ -13	€ -256	€ -	€ 1.560	€ -13
Subtotaal Programma Veiligheid	€ 85.109	€ -13.159	€ 1.103	€ -1.636	€ 86.212	€ -14.795
Algemene dekkingsmiddelen	€ 572	€ -85.758	€ -	€ -505	€ 572	€ -86.262
Overhead	€ 14.825	€ -35	€ 937	€ -	€ 15.762	€ -35
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal saldo van baten en lasten	€ 15.398	€ -85.793	€ 937	€ -505	€ 16.335	€ -86.297
Mutaties Reserves						
1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3. Leveren van een hulpvaardige en slagvaardige inzet	€ -	€ -385	€ -	€ 101	€ -	€ -284
4. Wendbare en duurzame organisatie	€ 349	€ -1.518	€ -	€ -	€ 349	€ -1.518
Subtotaal mutaties reserves	€ 349	€ -1.904	€ -	€ 101	€ 349	€ -1.803
Saldo van Baten en Lasten	€ 100.855	€ -100.855	€ 2.040	€ -2.040	€ 102.895	€ -102.895

Economische kostencategorie

BGW 2023-2	Baten	Lasten	Eindtotaal
Veiligheid			
1.1 Salarissen en sociale lasten		-€ 552	**-€ 552**
3.5.1 Ingeleend personeel		€ 707	**€ 707**
3.8 Overige goederen en diensten	-€ 11	€ 667	**€ 656**
4.3.2 Inkomensoverdrachten - gemeenten	-€ 808		**-€ 808**
7.2 Mutatie voorzieningen	-€ 281	€ 281	**€ 0**
Algemene dekkingsmiddelen			
4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk	-€ 505		**-€ 505**
Overhead			
1.1 Salarissen en sociale lasten		€ 112	**€ 112**
3.5.1 Ingeleend personeel		€ 797	**€ 797**
3.8 Overige goederen en diensten		€ 28	**€ 28**
Reserves			
7.1 Mutatie reserves	€ 101		**€ 101**
Eindtotaal	**-€ 2.040**	**€ 2.040**	**€ 0**

Bijlage 2. Begrotingswijziging 2023-2 Investeringsplan

Categorie (bedragen x € 1.000)	Begroting Primitief 2023	Begroting na wijziging 2023-1	Voorstel Begroting na wijziging 2023-2	Begroting 23-2 -/- Begroting primitief
Bedrijfsgebouwen	€ -	€ 461	€ 461	€ 461
Vervoermiddelen	€ 7.136	€ 5.199	€ 5.199	€ -1.936
Machines, apparaten en installaties	€ 705	€ 857	€ 857	€ 152
Overige materiële vaste activa	€ 1.550	€ 4.265	€ 4.265	€ 2.714
Totaal	**€ 9.391**	**€ 10.782**	**€ 10.782**	**€ 1.391**

Ten opzichte van BGW2023-1 zijn er geen wijzigingen op het IP voor BGW2023-2.

Overloop investeringsplan 2022 naar 2023 (BGW2023-1).

Met bestuursbesluit (voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 22-06-2023, bestuursvoorstel nr. AB2023.07.13/4.2) d.d. 13 juli 2023 is het Algemeen Bestuur akkoord gegaan met BGW 2023-1.

In die begrotingswijziging voor de actualisering van het investeringsplan 2023 was alleen de categorie Overige materiële vaste activa toegelicht. Voor de volledigheid hierbij nogmaals de totale toelichting.

Bedrijfsgebouwen
Vanwege het beëindigen van het huurcontract per 2023 van het kantoorgebouw aan de Doornboslaan in Breda, vindt in een aantal kazernes aanpassing van de werkplek plaats. Met de uitvoering is pas eind 2022 gestart. Daardoor zijn de investeringen van in totaal € 250.000 doorgeschoven naar 2023. Voor het aanbrengen van nieuwe logo's is een investeringsbedrag van € 45.000 ingezet. Voor het verduurzamen van de kazernes is € 103.000 opgenomen en voor verbouwingen van een ademluchtwerkplaats en een kazerne € 62.000.

Vervoermiddelen
De investeringen in een vrachtauto, een elektrisch directievoertuig en een elektrisch dienstvoertuig voor de drone zijn vanwege leveringsproblemen doorgeschoven naar 2023. Dit betreft een begrotingsbedrag van in totaal € 204.000.
Een groot aantal dienstvoertuigen en dienstbussen stond in 2023 oorspronkelijk op het investeringsplan om te worden vervangen door elektrische voertuigen. Om eerst ervaring op te doen met deze voertuigen, is besloten om slechts een deel te vervangen en de andere voertuigen pas in volgende jaren te vervangen. Andere aanpassingen zijn aangepaste normbedragen door gestegen prijzen en andere doorgeschoven investeringen voor o.a. de waterwerper en de voertuigen tankautospuit (TS) 4x4. Deze wijzigingen verklaren de verlaging van het investeringsbudget van € 1.936 mln.

Machines, apparaten en installaties
Van de investering voor inventaris van de TS-en is € 86.000 doorgeschoven vanuit 2022. Voor de aanschaf van een drone inclusief inventaris voor het voertuig is een investering opgenomen van € 69.000. Daarnaast zijn normbedragen aangepast en investeringen oorspronkelijk gepland in 2023 doorgeschoven of komen te vervallen. Dit verklaart het overige verschil.

Overige materiële vaste activa
In begrotingswijziging 2023-1 is reeds aangegeven dat de investeringen voor onder andere het operationele tenue en IBARC (brandweer communicatiemiddelen) voor een bedrag van € 2,6 mln. zijn doorgeschoven van 2022 naar 2023. Het overige verschil van € 114.000 heeft betrekking op de inrichting van gebouwen en wijzigingen in normbedragen.

Bijlage 3. Wijziging gemeentelijke bijdrage 2023

De wijziging gemeentelijke bijdrage 2023 heeft alleen betrekking op de intekentaak FLO-overgangsrecht voor de gemeenten Bergen op Zoom, Breda, Roosendaal en Tilburg. Om het totale beeld te geven zijn de wijzigingen van de intekentaken Kazernes en FLO uit BGW 2023-1 ook nogmaals zichtbaar gemaakt.

Buiten de FLO verandert er voor de overige gemeenten niets t.o.v. BGW 2023-1 voor wat betreft de gemeentelijke bijdragen.

Gemeentelijke bijdrage 2023	Intekentaak verkoop kazernes BGW 2023-1	FLO BGW 2023-1	Totale gemeentelijke bijdrage BGW 2023-1	Actualisatie FLO BGW 2023-2	Totale gemeentelijke bijdrage 2023 na BGW 2023-2
Alphen-Chaam			€ 721.973		€ 721.973
Altena			€ 3.285.467		€ 3.285.467
Baarle-Nassau			€ 548.550		€ 548.550
Bergen op Zoom	€ 270.402	€ 346.195	€ 4.884.066	€ 85.554	€ 4.969.620
Breda		€ 1.084.273	€ 13.024.566	€ 312.952	€ 13.337.518
Dongen			€ 1.429.199		€ 1.429.199
Drimmelen			€ 1.654.011		€ 1.654.011
Etten-Leur			€ 2.513.343		€ 2.513.343
Geertruidenberg			€ 1.270.522		€ 1.270.522
Gilze en Rijen			€ 1.574.549		€ 1.574.549
Goirle			€ 1.276.391		€ 1.276.391
Halderberge			€ 1.934.857		€ 1.934.857
Hilvarenbeek			€ 1.017.848		€ 1.017.848
Loon op Zand			€ 1.355.730		€ 1.355.730
Moerdijk	€ 94.969		€ 3.232.507		€ 3.232.507
Oisterwijk			€ 1.942.645		€ 1.942.645
Oosterhout			€ 3.402.257		€ 3.402.257
Roosendaal		€ 406.403	€ 5.321.642	€ 100.433	€ 5.422.075
Rucphen			€ 1.229.292		€ 1.229.292
Steenbergen			€ 1.570.342		€ 1.570.342
Tilburg		€ 1.262.443	€ 17.268.607	€ 292.560	€ 17.561.167
Waalwijk	€ 29.095		€ 2.975.950		€ 2.975.950
Woensdrecht			€ 1.479.977		€ 1.479.977
Zundert			€ 1.226.510		€ 1.226.510
Totaal	**€ 394.466**	**€ 3.099.314**	**€ 76.140.800**	**€ 791.499**	**€ 76.932.299**