Begrotingswijziging 2024-1 VRMWB

De vastgestelde beleidsbegroting 2024 is geactualiseerd en leidt tot een aantal wijzigingen die opgenomen worden in Begrotingswijziging 2024-1. Deze voorgestelde begrotingswijziging (BGW2024-1) wordt hieronder toegelicht.

Begrotingswijziging 2024-1
Hieronder de begrotingswijziging 2024-1 op BBV programma niveau.

Beleidsbegroting 2024

2024 Beleidsbegroting	Kolomlabels		
Rijlabels	baten	lasten	Saldo
Veiligheid	-€ 6.046.339	€ 79.377.313	€ 73.330.974
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 87.777.209	€ 501.761	-€ 87.275.448
Overhead		€ 14.582.365	€ 14.582.365
Reserve	-€ 995.091	€ 357.200	-€ 637.891
Saldo	**-€ 94.818.639**	**€ 94.818.639**	**€ 0**

Begrotingswijziging 2024-1

Mutaties			
BBV programma	baten	lasten	Saldo
Veiligheid	-8.033.589	7.573.136	-460.453
Algemene dekkingsmiddelen	-942.958	118.439	-824.519
Overhead	-77.740	1.414.409	1.336.669
Reserve	-51.697	0	-51.697
	-9.105.984	**9.105.984**	**0**

Geactualiseerde begroting 2024

Geactualiseerde begroting 2024	Kolomlabels		
Rijlabels	baten	lasten	Eindtotaal
Veiligheid	-14.079.928	86.950.449	72.870.521
Algemene dekkingsmiddelen	-88.720.167	620.200	-88.099.967
Overhead	-77.740	15.996.774	15.919.034
Reserve	-1.046.788	357.200	-689.588
Eindtotaal	**-103.924.623**	**103.924.623**	**0**

Samenvatting belangrijkste mutaties

Het volume van de begroting 2024 is gewijzigd met € 9.106k. In deze wijziging zitten veel technische wijzigingen en verschuivingen vanwege de overgang naar een nieuw financieel pakket per 1 januari 2024 en het geactualiseerde bestedingsplan van de additionele BDuR CB gelden. Deze posten wijzigen het begrotingsvolume niet. Anderzijds is er een aantal grote posten die het volume wel wijzigt. Deze worden hieronder toegelicht.

1. Wijziging met effect op de gemeentelijke bijdrage
Er is slechts één wijziging met effect op de gemeentelijke bijdragen, dit betreft de mutatie op de meerjaren onderhoudsvoorziening. De voorziening Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is bijgesteld op basis van besluit AB2024.02.01/4.4. Dit verhoogt de algemene bijdrage met € 280.500. Zie bijlage 3 voor een specificatie per gemeente voor de gemeentelijke bijdrage.

2. Wijziging met effect op intekentaken
Er zijn twee wijzigingen met effect op de intekentaken: het verschuiven van de verkoop van twee kazernes van 2023 naar 2024 en de actualisatie van de FLO.
De totaal gewijzigde bijdrage per gemeente is terug te vinden in bijlage 3.

3. Technische en administratieve wijzigingen
De overige technische wijzigingen hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdragen.

De mutaties die het volume wijzigen, zijn hieronder nader toegelicht.

Mutatie	Effect op begrotingsvolume (€ x 1000)	effect op gemeentelijke bijdragen	Toelichting
Actualisatie voorziening MJOP kazernes	€281	Algemene bijdragen	De voorziening Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is bijgesteld op basis van besluit AB2024.02.01/4.4. Dit verhoogt de algemene bijdrage met € 280.500. Zie bijlage 3 voor een specificatie per gemeente voor de gemeentelijke bijdrage
Doorschuiven verkoop kazernes BoZ en Waalwijk + gebruikerslasten	€7.060	Intekentaak kazernes	De verkoop kazernes Bergen op Zoom (BoZ) en Waspik (Waalwijk) zijn op aangeven van de gemeenten uitgesteld van 2023 naar 2024. Hierdoor lopen de afwikkelingstransacties (€6.958K) door naar 2024. Deze worden buiten de gemeentelijke bijdragen verrekend met de respectievelijke gemeenten. De onderhoudslasten (€ 102k) worden verrekend met de intekentaak kazernes. Zie hiervoor bijlage 3.
Actualisatie FLO	-€613	Intekentaak FLO	De intekentaak FLO is geactualiseerd met de meest recente indices en ontwikkelingen voor 2024. Dit valt voor 2024 gunstiger uit voor de respectievelijke gemeenten Breda, Tilburg, BoZ en Roosendaal. Zie bijlage 3 voor een specificatie per gemeente
Actualisatie begroting vluchtelingenopvang	€281	geen	De begroting is geactualiseerd voor de in Q1 en Q2 doorlopende verplichtingen voor de coördinatie van de eerste opvang van Oekraïense ontheemden in de regio. Op basis van het Bekostigingsbesluit eerste Opvang ontheemden Oekraïne worden deze kosten één op één vergoed door het Rijk.
Actualisatie begroting Crisisnoodopvang (CNO)	€580	geen	De begroting voor CNO is geactualiseerd voor de verplichtingen die doorlopen in Q1 van 2024 op basis van de afspraken per tijdelijke locatie met het Centraal orgaan Opvang Asielzoekers (COA). Deze lasten worden één op één gedeclareerd bij het COA.

Doorbelasting kazerne Moerdijk Haven / Stichting brandweerzorg Moerdijk	€532	geen	Conform bestuurlijke afspraken zijn nieuwe uitgangspunten bepaald wat betreft de doorbelasting van de kosten kazerne MDH (vergaderverslag AB 21-12-2022 5.4.2)
BDuR LPO junicirculaire 2023	€544	geen	Vanuit de reguliere BDuR bijdrage is middels de junicirculaire 2023 een LPO toegekend van € 544k. Deze wordt gebruikt om indexaties op contracten en een deel van de CAO 2024 op te vangen.
Verkoop overige activa	€120	geen	In 2024 wordt er additionele activa verkocht.
Doorbelasting OCB cfm nieuwe begroting OCB 2024	€120	Geen	Op basis van de vaste verdeelsleutel draagt Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) 26% van de totale lasten van de gezamenlijke meldkamer en de Caco-functie. Naar aanleiding van de versterking vanuit de extra BDuR CB gelden en actualisatie van de budgetten is de bijdrage van VRZ € 120k hoger.
Actualisatie detacheringen	€100	geen	De opbrengsten voor detacheringen zijn geactualiseerd
Actualisatie financiering	€118	geen	De baten en lasten voor financiering zijn geactualiseerd op basis van nieuwe rentepercentages, uitzettingen en (verwachte) leningen.
Actualisatie mutaties reserves	-€52	geen	De mutaties reserves zijn aangepast op de geactualiseerde lasten. Zie hiervoor bijlage 1.17
Overige mutaties	€35	geen	
	€9.106		

In bijlage 1 staat de volledige technische uiteenzetting van de begrotingswijziging.

VERVOLGPROCES

Deze begrotingswijziging 2024-1 wordt gelijktijdig met de Beleidsbegroting 2025 aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 4 april 2024.

Na ontvangst van de zienswijzen van de gemeenteraden neemt het Algemeen Bestuur op 4 juli 2024 een definitief besluit. Op basis van de goedgekeurde begrotingswijziging 2024-1 wordt de begroting 2024 aangepast.

BIJGEVOEGD

Bijlage 1: Volledige begrotingswijziging 2024-1
Bijlage 2: Geactualiseerde begroting 2024 op pijlerniveau
Bijlage 3: Specificatie gemeentelijke bijdrage 2024 bij BW2024-1
Bijlage 4: Actualisatie Investeringsplan 2024

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2024-1

Mutaties met effect op baten en lasten

Het saldo van de baten en het saldo van de lasten wijzigt in totaliteit met € 9.106k. Hieronder vindt u de cijfermatige toelichting van de mutaties op kostencategorie. Daaronder ziet u een tekstuele toelichting per kostencategorie corresponderend met het nummer.

Er is slechts één wijziging met effect op de gemeentelijke bijdragen, dit betreft de mutatie op de meerjaren onderhoudsvoorziening. Dit wordt toegelicht onder nummer 9.
Er zijn twee wijzigingen met effect op de intekentaken: het verschuiven van de verkoop van 2 kazernes van 2023 naar 2024 en de actualisatie van de FLO. Deze worden toegelicht onder nummer 3.2 en 3.3.
De totaal gewijzigde bijdrage per gemeente is terug te vinden in bijlage 3.

Mutatie BGW24-1 1.1	Kolomlabels		
nr. Hoofdkostencategorie	baten	lasten	Eindtotaal
Veiligheid	**-€8.063.589**	**€9.277.840**	**€1.214.251**
1 Advies en uitbesteding		€1.036.664	€1.036.664
2 Facilitaire kosten		€205.249	€205.249
3 Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	€230.417	€1.795.596	€2.026.013
4 Investeringen en kapitaallasten	-€7.021.079	€6.958.181	-€62.898
5 Lonen en salarissen	-€73.762	-€1.639.448	-€1.713.210
6 Opleiden en oefenen		-€135.653	-€135.653
7 Voertuigkosten		-€71.864	-€71.864
8 Vrijwilligers		€209.361	€209.361
9 Mutaties reserves en voorzieningen		€280.500	€280.500
10 Overig	-€1.199.165	€639.254	-€559.911
Algemene dekkingsmiddelen	**-€942.958**	**€118.439**	**-€824.519**
11 Gemeentelijke- en Rijksbijdragen	-€824.519		-€824.519
12 Overig	-€118.439	€118.439	€0
Overhead	**-€47.740**	**-€290.295**	**-€338.035**
13 Advies en uitbesteding		€147.289	€147.289
14 Facilitaire kosten		€202.163	€202.163
15 Lonen en salarissen	-€32.740	€965.359	€932.619
Opleiden en oefenen		-€8.992	-€8.992
16 Overig	-€15.000	-€1.596.114	-€1.611.114
Reserve	**-€51.697**	**€0**	**-€51.697**
17 Mutaties reserves en voorzieningen	-€51.697	€0	-€51.697
Eindtotaal	**-€9.105.984**	**€9.105.984**	**€0**

Toelichting mutaties met effect op baten en lasten

<u>Actualisatie Bestedingsplan extra BDuR Crisisbeheersing en informatiepositie (Actualisatie BDuR CB/IP)</u>
Bij het opmaken van de beleidsbegroting 2024 zijn alle lasten van de door het Rijk geoormerkte extra BDUR-gelden voor de versterking van crisisbeheersing en de informatiepositie (BDuR CB/IP) tijdelijk geboekt als loonlasten bij het programma veiligheid in afwachting van het bestedingsplan.
Op basis van het in 2023 vastgestelde en voor 2024 geactualiseerde bestedingsplan worden de BDuR CB/IP gelden technisch verdeeld over de onderstaande kostencategorieën binnen het Programma Veiligheid en Overhead. Ook een aantal overheadfuncties zijn uitgebreid. Het betreft hier met name functies op het gebied van informatisering. Dit heeft als gevolg dat er BDuR CB/IP budget verschoven wordt van Programma Veiligheid naar Overhead.

Binnen het Programma Veiligheid heeft de verdeling effect op de volgende kostencategorieën:

1.3	Advies en uitbesteding	€ 26k
5.3	Lonen en salarissen	-/- € 681k
6.2	Opleiden en oefenen	€ 25k
10.4	Overige baten en lasten	€ 131k

Binnen Overhead heeft de verdeling effect op de volgende kostencategorieën:

14.2	Kosten IV	€ 45k
15.3	Lonen en salarissen	€ 404k
16.3	Overige baten en lasten	€ 49k

Programma Veiligheid

1. Advies en uitbesteding (€ 1.036k lasten)

1.1 Uitbesteding crisisnoodopvang (CNO) (€ 544k lasten)
De begroting voor CNO is geactualiseerd voor de verplichtingen die doorlopen in Q1 van 2024 op basis van de afspraken per tijdelijke locatie met het Centraal orgaan Opvang Asielzoekers (COA). Het betreft € 544k aan lasten voor uitbesteding en ondersteuning door onder andere het Rode Kruis. De totale lasten zijn € 580k. Deze lasten worden één op één gedeclareerd bij het COA. Het Algemeen Bestuur heeft in oktober 2023 besloten dat alleen bij een formele afkondiging van een crisis en daarmee een specifieke oproep van een bewindspersoon aan de (voorzitter) veiligheidsregio's, de veiligheidsregio inspringt. Overige vragen worden teruggelegd in de Provinciale Regionale Tafel (PRT)-structuur.

1.2 Uitbesteding Vluchtelingenopvang (€ 273k lasten)
De begroting is geactualiseerd voor de in Q1 en Q2 doorlopende verplichtingen voor de coördinatie van de eerste opvang van Oekraïense ontheemden in de regio. Dit betreft contracten die in 2023 zijn afgesloten. Op basis van het Bekostigingsbesluit eerste Opvang ontheemden Oekraïne door veiligheidsregio's worden deze kosten één op één vergoed door het Rijk. De totale kosten zijn € 281k omdat er naast uitbesteding nog € 8k is geboekt op overige kosten.

Het Algemeen Bestuur heeft het besluit genomen dat de VRMWB ook na 1 april e.v. de financiële afhandeling blijft doen voor de kosten die vallen binnen de nieuwe regeling van 1 januari 2024 (Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen). Ook deze kosten worden door het Rijk vergoed maar zijn nu nog niet inzichtelijk. In een volgende begrotingswijziging wordt een actualisatie opgenomen.

1.3 BDuR CB (€ 26k lasten)
Zie de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP.

1.4 Uitbesteding vakbekwaamheid (€ 71k lasten)
Als gevolg van actualisatie van het opleidingsplan Vakbekwaam Worden en Blijven heeft er een herverdeling plaatsgevonden van kostencategorie naar uitbesteding voor vakbekwaamheid.

1.5 SaaS (€ 50k lasten)
De IV kosten voor de SaaS omgeving zijn geactualiseerd, een aantal SaaS projecten 2023 hebben een doorloop naar 2024. Deze kosten kennen een koppeling met een egalisatiereserve. Zie overzicht reserves bij punt 17.

1.6 Regionaal Crisis Centrum (RCC) (€ 42k lasten)
De kosten voor het RCC is aangepast en geactualiseerd met de door de Politie geïndexeerde bedragen. Dit betekent een verschuiving van € 36k van Facilitair naar Uitbesteding/ dienstverlening en een verhoging door indexering van € 6k.

1.7 Overig (€ 30k lasten)
Overige bijstellingen op het gebied van advies en uitbesteding op basis van indexaties en actualisaties.

2. **Facilitaire kosten (€ 239k lasten)**

2.0 Belastingen (€ 32k lasten)
De lokale belastingen zijn met € 32k geïndexeerd.

2.1 Indexatie contracten (€ 203k lasten)
Betreft € 155k verplaatsing van kosten voor ademluchtapparatuur van hoofdcategorie voertuigkosten naar Facilitaire kosten. Een aantal overige facilitaire contracten zijn geïndexeerd (€ 48k).

2.2 Overig (€ 4k lasten)
Overige bijstellingen

3. **Gemeentelijke en Rijksbaten specifiek programma Veiligheid (€ 230k baten en € 1.8M lasten)**

3.1 Baten Coördinatie opvang ontheemden Oekraïne (€ 281k baten)
Op basis van de bij 1.2 genoemde actualisering is voor coördinatie opvang ontheemden Oekraïne € 281k aan totale extra baten via het Rijk opgenomen. Hier staan ook één op één hogere lasten tegenover.

3.2 Actualisatie intekentaak Kazernes (€ 102k baten)
Door het uitstellen van het terug verkopen van de kazernes Bergen op Zoom (BoZ) en Waspik (Waalwijk) aan de gemeenten naar 2024, lopen de gebruikerslasten door naar 2024. Dit heeft effect op de intekentaak van deze specifieke gemeenten. Zie hiervoor de bijlage 3.

3.3 Actualisatie intekentaak FLO (-/- € 613k baten en € 1.8M lasten)
De intekentaak FLO is geactualiseerd met de meest recente indices en ontwikkelingen voor 2024. Daarnaast hebben we gekozen om alle lasten en de baten van deze intekentaak bij elkaar te categoriseren. Voor een overzicht van het effect op de gemeentelijke bijdragen van de specifieke gemeenten, zie bijlage 3.

4. **Investeringen en kapitaallasten (€7.021k baten en € 6.958k lasten)**

4.1 Verkoop kazerne verschoven van 2023 naar 2024 (€ 6.958k baten en € 6.958k lasten)
Door het uitstellen van de verkoop kazernes Bergen op Zoom (BoZ) en Waspik (Waalwijk) naar 2024 lopen de afwikkelingstransacties door naar 2024 (opbrengst verkoop en boekverlies activa).

4.2 Verkoop activa (€ 120k baten)
Een additionele verkoop van overige activa levert € 120k extra baten op.

5. **Lonen en salarissen (€ *74k baten* en -/- € 1.639k lasten)**

5.1 Detacheringsinkomsten (€ 74k baten)
De detacheringen op het programma Veiligheid zijn geactualiseerd.

5.2 Actualisatie en verplaatsing intekentaak FLO (-/-€ 2.408k lasten)
De loonkosten behorende bij de intekentaak FLO 2024 zijn geactualiseerd en verplaatst naar de hoofdkostencategorie Gemeentelijke en Rijksbijdragen. Voor een totaaloverzicht van de mutatie op de gemeentelijke bijdragen, zie bijlage 3.

5.3 Herallocatie loonbudget BDuR Crisisbeheersing (CB) (-/- € 681k lasten)
Zie de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP.

5.4 Actualisatie formatie programma Veiligheid en verwachte nieuwe CAO 2024 (€ 1.436k)
De loonkostenbegroting is geactualiseerd op basis van formatie en verwachte nieuwe CAO 2024. De geschatte kosten voor de nieuwe CAO 2024 zijn hoger dan we met de reguliere indexatie op de gemeentelijke bijdrage kunnen dragen. Het totale CAO tekort van € 1,143M (Programma Veiligheid plus Overhead) brengen wij vooralsnog niet in rekening bij/via BGW2024-1 op de gemeentelijke bijdragen, maar nemen we op als een tijdelijke stelpost. Bij de BURAP 2024 zal de nieuwe CAO

bekend zijn en hebben we inzicht in de kosten als gevolg van de nieuwe CAO 2024. Daarna kunnen we ook bepalen of we de definitieve CAO zelf kunnen opvangen binnen onze begroting óf met de begrotingswijziging BGW2024-2 alsnog verwerken in de gemeentelijke bijdragen. Zie ook AB2024.02.01/3.1.4.

5.5 Incidentele loonkosten gedekt door reserves (€ 14k lasten)
Het betreft een actualisatie van incidentele loonkosten gedekt door reserves (reserve HSL -/- € 24k, reserve doorontwikkeling organisatie € 31k en een reserve BDuR strategische projecten € 8k).

6. Opleiden en oefenen (-/-€ 136k lasten)

6.1 Opleiden en oefenen algemeen (-/-€ 160k lasten)
Dit betreft een actualisatie van het opleidingsplan en verschuiving van kosten voor vakbekwaam worden en blijven naar de hoofdkostencategorie Advies en uitbesteding.

6.2 Opleiden BDuR CB (€ 25k lasten)
Zie de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP.

7. Voertuigkosten (-/- € 72k lasten)
De voertuigkosten zijn geïndexeerd met € 68K. Het overige verschil heeft betrekking op een verschuiving van kosten voor ademlucht naar de hoofdcategorie Facilitair (-/- € 155K).

8. Vrijwilligers (€ 209k)
De loonkosten van de vrijwilligers zijn bijgesteld op basis van de inschatting nieuwe CAO 2024.

9. Mutaties voorzieningen (€ 281k)
De voorziening Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) is (meerjarig) bijgesteld op basis van besluit AB2024.02.01/4.4. Dit heeft effect op de gemeentelijke bijdragen. Zie hiervoor bijlage 3.

10. Overige baten en lasten (€ 1.199k baten en € 639k lasten)

10.1 Doorbelasting Kazerne Moerdijk Haven (€ 532k baten en € 532k lasten)
Conform bestuurlijke afspraken zijn nieuwe uitgangspunten bepaald wat betreft de doorbelasting van de kosten kazerne MDH (vergaderverslag AB 21-12-2022 5.4.2). De intentie is om onderrealisatie in een bestemmingsreserve te zetten ten gunste van de herziening van de situatie rondom kazerne MDH. We komen hier bij de BURAP 2024 op terug.

10.2 CNO vergoeding COA (€ 580k)
De totale kosten voor CNO (€ 544 uitbestedingslasten en € 36k overige kosten) worden volledig vergoed door het COA.

10.3 Doorbelasting OCB (€ 120k baten)
Op basis van de vaste verdeelsleutel draagt Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) 26% van de totale lasten van de gezamenlijke meldkamer en de Caco-functie. Naar aanleiding van de versterking vanuit de extra BDuR CB gelden en actualisatie van de budgetten is de bijdrage van VRZ € 120k hoger.

10.4 BDuR CB (€ 131k lasten)
Zie ook de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP.
Dit betreft een ophoging van de facilitaire kosten in relatie tot de formatie-uitbreiding en werkkosten gerelateerde kosten (reiskosten, thuiswerk(plek)vergoeding e.d.).

10.5 Overige baten en lasten (-/- € 32k baten en -/-€ 24k lasten)
Overige bijstellingen

Algemene Dekkingsmiddelen

11. Gemeentelijke en Rijksbijdragen (€ 824k baten)

11.1 Ophoging algemene gemeentelijke bijdragen wegens MJOP (€ 281k baten)
De voorziening MJOP is bijgesteld op basis van besluit AB2024.02.01/4.4. Dit heeft effect op de gemeentelijke bijdragen. Zie hiervoor bijlage 3.

11.2 BDuR LPO junicirculaire 2023 (€ 544k baten)
De junicirculaire 2023 heeft voor een boekjaar 2024 € 544k extra LPO toegekend voor de totale BDuR bijdrage 2024.

12. Overige algemene dekkingsmiddelen (€ 118k baten en € 118k lasten)
Dit betreft de actualisatie van de financieringslasten en toegerekende rente aan kapitaallasten.

Overhead

13. Advies en uitbesteding (€ 147k lasten)

13.1 Aanpassing SaaS (€ 125k lasten) en reserve strategische projecten (€ 80k lasten)
De kosten voor de SaaS omgeving zijn geactualiseerd. Deze kosten kennen een egalisatiereserve. Ook de advieskosten voor de reserve BDuR strategische projecten zijn geactualiseerd op basis van het herziene bestedingsplan.

13.2 Verplaatsing licentiekosten HRM pakket (-/- € 115k lasten)
De licentiekosten voor het HRM pakket zijn verplaatst van uitbesteding naar IV kosten.

13.3 Diverse overige aanpassingen advies en uitbesteding (€ 90k lasten)
Diverse reguliere inhuur, advies en uitbestedingskosten zijn geactualiseerd en geïndexeerd.

14. Facilitaire kosten (€ 202k lasten)

14.1 Verplaatsing IV licentiekosten HRM pakket (€ 115k lasten)
De licentiekosten voor het HRM pakket zijn verplaatst van uitbesteding naar IV kosten onder hoofdkostencategorie facilitair.

14.2 Kosten IV (€ 45k lasten)
Zie de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP.

14.3 Overige mutaties (€ 42k lasten)
Overige bijstellingen

15. Lonen en salarissen (€ 33k baten, € 965k lasten)

15.1 Detacheringen (€ 33k baten)
De detacheringen op de Overhead zijn geactualiseerd.

15.2 Incidentele loonkosten gedekt door reserves (-/-€ 220k lasten)
Incidentele loonkosten op de overhead gedekt uit reserves zijn geactualiseerd voor 2024. Het betreft loonkosten betreffende de reserve Doorontwikkeling Organisatie (-/-€ 318k lasten) en de reserve BDuR strategische projecten (€ 98k lasten).

15.3 BDuR CB loonkosten Overhead (€ 404k lasten)
Zie de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP

15.4 Actualisatie formatie programma Veiligheid en nieuwe CAO 2024 (€ 781k lasten)
De loonkostenbegroting is geactualiseerd op basis van formatie en nieuwe CAO 2024. Zie ook AB2024.02.01/3.1.4.

16. Overige baten en lasten (€ 15k baten, -/- €1.596k lasten)

16.1 Tegemoetkoming Opleiding RCDV (€ 15k baten)

De Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV) heeft een leergang ontwikkeld voor strategisch leidinggevenden en potentials. Een deel van de kosten wordt vergoed uit de reserves van de nationale vereniging voor brandweer en crisisbeheersing (NVBC).

16.2 Stelpost indexering (-/- € 1.714k lasten)

Dit was de nog te verdelen LPO uit de beleidsbegroting 2024 (€ 572k) plus de nieuwe stelpost CAO 2024 (€ 1,143M) conform bestuurlijke afspraak AB2024.02.01/3.1.4.

16.3 BDuR CB (€ 49k lasten, nog te bestemmen)

Zie ook de toelichting bij Actualisatie BDuR CB/IP.
Een klein deel van de BDuR CB Overhead is nog niet bestemd in afwachting van de landelijke ontwikkelingen in de gezamenlijke informatievoorziening.

16.4 Overige personeelskosten (€ 69k lasten).

Een aantal overige personeelskosten zoals reiskosten, internetvergoeding, werkkosten e.d. zijn geïndexeerd.

17. Mutaties reserves (-/-€ 52k baten)

De mutaties reserves zijn aangepast op de geactualiseerde lasten. Het betreft:

Mutaties reserves		**Toelichting**
Reserve BDuR Strategische projecten	-/-€188k	Bij het opstellen van de beheersbegroting wordt jaarlijks door middel van projectvoorstellen in het MT besloten welke strategische projecten uitgevoerd gaan worden. Voor 2024 betreft het de projecten Duurzaamheid, Visitatiecommissie, inhuur ter versterking Financiële administratie i.v.m. de overgang naar AFAS en een tijdelijke medewerker bij Strategie & Ontwikkeling.
Reserve Doorontwikkeling organisatie	€287k	Dit betreft frictiekosten rondom personeel als gevolg van de doorontwikkeling die in 2021 heeft plaatsgevonden. Het verschil ontstaat doordat in 2023 afscheid is genomen van een boventallige medewerker en er is dekking in de vorm van een vacature gevonden voor een andere medewerker.
Reserve HSL	€24k	De salarislasten van de tijdelijke hoofden brandweerzorg zijn naar beneden bijgesteld.
Reserve SaaS	-/-€175k	Een aantal SaaS projecten 2023 hebben een doorloop naar 2024.
Eindtotaal	**-€52k**	

Technische wijzigingen

Een aantal wijzigingen heeft geen effect op het saldo van de baten en lasten en geen effect op de gemeentelijke bijdragen. Dit betreffen technische verschuivingen voortkomend uit de overgang naar een nieuw financieel pakket op 1 januari 2024, het opschonen en verbeteren van de administratie. Als gevolg van de overgang is de administratie opgeschoond en vereenvoudigd. Vanaf 2024 bevat het programma Veiligheid alleen nog maar de drie pijlers van het primaire proces:

1. Stimuleren redzaamheid in de samenleving.
2. Bijdragen aan een veilige leefomgeving.
3. Leveren hulpvaardige en slagvaardige inzet.

De Overhead bevat vanaf de geactualiseerde begroting 2024 volledig de “Wendbare en Duurzame Organisatie”. Zie ook bijlage 2.

Technische verschuivingen	Kolomlabels	
nr. Hoofdkostencategorie	Baten	Lasten
Veiligheid	**€ 30.000**	**-€ 1.704.704**
1 Advies en uitbesteding		-€ 31.500
2 Facilitaire kosten		-€ 10.000
3 Investeringen en kapitaallasten		-€ 16.839
4 Lonen en salarissen	€ 30.000	-€ 1.018.591
5 Opleiden en oefenen		-€ 45.000
6 Overig		-€ 582.774
Overhead	**-€ 30.000**	**€ 1.704.704**
1 Advies en uitbesteding		€ 31.500
2 Facilitaire kosten		€ 10.000
3 Investeringen en kapitaallasten		€ 16.839
4 Lonen en salarissen	-€ 30.000	€ 1.018.591
5 Opleiden en oefenen		€ 45.000
6 Overig		€ 582.774
Eindtotaal	**€ 0**	**€ 0**

Verplaatsing projectkosten (€ 30k baten en € 331k lasten op nr 1-6)
Project en investeringskosten op het gebied van informatie gestuurd werken, presterend vermogen en veerkracht & vitaliteit zijn naar de overhead verplaatst.

Verplaatsing stelpost indexering (€ 571k lasten op nr 6 overig)
De stelpost indexering is naar de overhead verplaatst als gevolg van het onderbrengen bij de directie.

Verplaatsing arbeidsmobiliteit (€ 365k lasten op nr 4 lonen en salarissen)
Als gevolg van de uitgevoerde werkzaamheden van het personeel in de arbeidsmobiliteit is deze in de basis verplaatst naar de overhead. Indien personeel in arbeidsmobiliteit werkzaamheden uitvoert voor het primaire proces, drukken deze op programma Veiligheid.

Verplaatsing loonkosten beleidsadviseurs (€ 437k lasten op nr 4 lonen en salarissen).
De loonkosten van een aantal beleidsadviseurs in de bedrijfsvoering zijn na herziening verplaatst naar de overhead.

Bijlage 2: Geactualiseerde begroting 2024 op pijlerniveau

Primaire begroting 2024

2024 Beleidsbegroting	Kolomlabels		
Rijlabels	baten	lasten	Saldo
Veiligheid	**-€ 6.046.339**	**€ 79.377.313**	**€ 73.330.974**
Stimuleren redzaamheid samenleving	-€ 155.484	€ 682.222	€ 526.738
Bijdragen veilige leefomgeving	-€ 8.000	€ 9.376.634	€ 9.368.634
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	-€ 5.882.855	€ 67.633.504	€ 61.750.649
Wendbare en duurzame organisatie		€ 1.684.953	€ 1.684.953
Algemene dekkingsmiddelen	**-€ 87.777.209**	**€ 501.761**	**-€ 87.275.448**
Overhead		**€ 14.582.365**	**€ 14.582.365**
Reserve	**-€ 995.091**	**€ 357.200**	**-€ 637.891**
Saldo	**-€ 94.818.639**	**€ 94.818.639**	**€ 0**

Geactualiseerde begroting 2024

Geactualiseerde begroting 2024	Kolomlabels		
Rijlabels	baten	lasten	Eindtotaal
Veiligheid	**-14.079.928**	**86.950.449**	**72.870.521**
Stimuleren redzaamheid samenleving	-999.621	1.657.121	657.500
Bijdragen veilige leefomgeving	-27.922	8.814.150	8.786.228
Hulpvaardige en slagvaardige inzet	-13.052.385	76.479.178	63.426.793
Algemene dekkingsmiddelen	**-88.720.167**	**620.200**	**-88.099.967**
Overhead	**-77.740**	**15.996.774**	**15.919.034**
Reserve	**-1.046.788**	**357.200**	**-689.588**
Eindtotaal	**-103.924.623**	**103.924.623**	**0**

VEILIGHEIDSREGIO
MIDDEN- EN WEST-BRABANT

BRANDWEER
Midden en West Brabant

Bijlage 3: Specificatie gemeentelijke bijdrage 2024 bij BW2024-1

Gemeentelijke bijdrage 2024	Totaal bijdrage o.b.v. kostenverdeelmodel 2024 excl. intekentaak	Herijking beleid (mutatie) kap.lasten	Totaal bijdrage o.b.v. kostenverdeelmodel 2024 excl. intekentaak incl. herijking beleid kap.lasten	Acualisatie Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP)	Intekentaak verkoop kazernes	Intekentaak FLO	Totale bijdrage o.b.v. kosten-verdeelmodel 2024
Alphen-Chaam	€ 749.878	€ -2.978	€ 746.900	€ 2.834			€ 749.733
Altena	€ 3.336.669	€ -13.252	€ 3.323.417	€ 12.608			€ 3.336.025
Baarle-Nassau	€ 564.026	€ -2.240	€ 561.786	€ 2.131			€ 563.918
Bergen op Zoom	€ 4.316.459	€ -17.143	€ 4.299.316	€ 16.310	€ 91.776	€ 315.317	€ 4.722.719
Breda	€ 12.157.983	€ -48.287	€ 12.109.695	€ 45.941		€ 813.153	€ 12.968.789
Dongen	€ 1.453.487	€ -5.773	€ 1.447.714	€ 5.492			€ 1.453.206
Drimmelen	€ 1.696.842	€ -6.739	€ 1.690.103	€ 6.412			€ 1.696.515
Etten-Leur	€ 2.549.584	€ -10.126	€ 2.539.458	€ 9.634			€ 2.549.092
Geertruidenberg	€ 1.347.905	€ -5.353	€ 1.342.551	€ 5.093			€ 1.347.645
Gilze en Rijen	€ 1.684.725	€ -6.691	€ 1.678.034	€ 6.366			€ 1.684.400
Goirle	€ 1.291.242	€ -5.128	€ 1.286.114	€ 4.879			€ 1.290.993
Halderberge	€ 1.969.724	€ -7.823	€ 1.961.901	€ 7.443			€ 1.969.343
Hilvarenbeek	€ 1.031.586	€ -4.097	€ 1.027.488	€ 3.898			€ 1.031.386
Loon op Zand	€ 1.386.228	€ -5.506	€ 1.380.723	€ 5.238			€ 1.385.961
Moerdijk	€ 3.119.875	€ -12.391	€ 3.107.484	€ 11.789	€ 99.908		€ 3.219.181
Oisterwijk	€ 1.965.394	€ -7.806	€ 1.957.588	€ 7.427			€ 1.965.015
Oosterhout	€ 3.486.656	€ -13.848	€ 3.472.808	€ 13.175			€ 3.485.983
Roosendaal	€ 4.989.745	€ -19.818	€ 4.969.927	€ 18.855		€ 370.155	€ 5.358.937
Rucphen	€ 1.233.161	€ -4.898	€ 1.228.263	€ 4.660			€ 1.232.923
Steenbergen	€ 1.593.009	€ -6.327	€ 1.586.683	€ 6.019			€ 1.592.702
Tilburg	€ 16.502.285	€ -65.541	€ 16.436.744	€ 62.357		€ 1.020.727	€ 17.519.827
Waalwijk	€ 3.049.388	€ -12.111	€ 3.037.277	€ 11.523	€ 9.799		€ 3.058.599
Woensdrecht	€ 1.498.363	€ -5.951	€ 1.492.412	€ 5.662			€ 1.498.074
Zundert	€ 1.258.461	€ -4.998	€ 1.253.463	€ 4.755			€ 1.258.218
Totaal	**€ 74.232.676**	**€ -294.826**	**€ 73.937.850**	**€ 280.500**	**€ 201.483**	**€ 2.519.352**	**€ 76.939.185**

Bijlage 4: Actualisatie Investeringsplan 2024

Actualisatie van het investeringsplan 2024 ten opzichte van de begroting (primitief) van de beleidsbegroting 2024.

Categorie (Bedragen x € 1.000)	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024-1	Begroting 24-1 -/- Begroting primitief
Bedrijfsgebouwen	€ 105	€ 200	€ 95
Vervoermiddelen	€ 6.203	€ 3.347	€ -2.856
Machines, apparaten en installaties	€ 701	€ 509	€ -192
Overige materiële vaste activa	€ 616	€ 917	€ 301
Totaal	**€ 7.625**	**€ 4.973**	**€ -2.652**

Bedrijfsgebouwen
Verbouwingen van de entree Breda en de kazerne Ossendrecht zijn in 2023 niet uitgevoerd en schuiven door naar 2024 (€ 55K). In 2024 worden voor € 40K laadpalen op vrijwilligersposten geïnstalleerd. Dit was niet opgenomen in de begroting 2024.

Vervoermiddelen
De aanschaf van voertuigen TS 4x4, voertuigen piket OVD hybride en elektrische voertuigen (Team brandonderzoek (TBO) en bestelauto's) schuiven door naar 2025 en 2026 door vertraging in het aanbestedingsproces en door het clusteren van de aanschaf van elektrische voertuigen, een totaalbedrag van -/- € 2,9 mln. Voor de voertuigen wordt een ritregistratiesysteem aangeschaft (€ 57K) die niet in de primitieve begroting was opgenomen.

Machines, apparaten en installaties
Voor Voertuig TS basis - inventaris standaard wordt van 2023 - voor de aanschaf van O-bundels (slangen) - € 150K doorgeschoven naar 2024. Van het totaal beschikbare investeringsbedrag voor Voertuig TS basis - inventaris standaard schuift € 312K door naar 2027 voor de TS-en en TS-en 4x4. De vervanging van rookgasafzuiging € 70K schuift door naar 2025. Voertuig TS basis – hydraulisch redgereedschap: slangen dienen eerder vervangen te worden waardoor € 40K extra op het investeringsplan is opgenomen.

Overige materiële vaste activa
Meubilair Breda schuift door van 2023 (€ 31K). Centralisering van de jeugdbrandweer leidt tot extra investeringen in operationele tenues, helmen en digitale oefenmiddelen van in totaal € 153K. Voor de vervanging van Pc en werkplekhardware op onbemande posten is een extra investering van € 78K noodzakelijk. Voor de afronding van de aanschaf van het operationele tenue van de beroeps en vrijwilligers is € 39K doorgeschoven van 2023. Daarnaast is voor het operationele tenue € 55K extra investeringsbudget opgenomen voor aangegane verplichtingen. Voor 2024 zijn 25 extra uitrukpakken in het investeringsplan opgenomen (€ 19K). Aankleding Willemstad en Wouw schuift door naar 2025 (-/- € 30K). De vervanging van de hardware werkgroepprinters wordt doorgeschoven naar 2025 (-/- € 44K).