



2^e Begrotingswijziging 2022

Datum: 12 oktober 2022

Inleiding

De programmabegroting 2022 is opgesteld in maart 2021. Begin 2022 is de begroting 2022 gewijzigd middels de 1^e begrotingswijziging 2022 voor de effecten van de 1^e en de 2^e Bestuursrapportage 2021 en de Jaarstukken 2021. In deze 2^e begrotingswijziging 2022 worden de volgende mutaties verwerkt:

1. De gevolgen voor 2022 van de bestemming van het resultaat 2021 (zie AB 08-07-2022)
2. De effecten van de Bestuursrapportage 2022 (over het 1^e halfjaar 2022). Het rapportagemoment is gewijzigd van een 4-maandsrapportage naar een 6-maandsrapportage.
3. De vrijval van de subsidie Deltawateren en de toevoeging van deze middelen aan de bestemmingsreserve Maritieme Veiligheid.

De 2^e begrotingswijziging 2022 is voor de 13 Zeeuwse gemeenten een budget-neutrale begrotingswijziging.

Prognose Resultaat

In de bestuursrapportage 2022 wordt een nadelig financieel resultaat over 2022 van ruim € 500.000, na onttrekking reserves, verwacht. Voorgesteld wordt, om geen extra gemeentelijke bijdrage te vragen, maar bij het opstellen van de jaarrekening 2022 te besluiten om het eventuele nadelige resultaat af te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

Artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling VRZ is van toepassing op de vaststelling van de begroting. De raden van de deelnemende gemeenten worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze naar voren te brengen.

Budgetneutrale wijzigingen worden niet toegelicht.

Afwijkingen van meer dan € 10.000 worden toegelicht.

1. Totaal van de programma's

Begroting 2022				
		Kolomlabels		
		Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2
Rijlabels		Eindtotaal		
1. Programma Bevolkingszorg		291.400	0	39.700
Lasten		458.400	0	39.700
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		286.400	0	40.200
351 Ingeleend personeel (Lasten)		31.500	0	0
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		103.400	0	-500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		37.100	0	0
Baten		-167.000	0	0
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)		-167.000	0	0
2. Programma Meldkamer Zeeland-Brabant		648.000	0	38.200
Lasten		736.200	280.182	-34.100
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		0	280.182	-71.300
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		736.200	0	37.200
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		0	0	0
Baten		-88.200	-280.182	72.300
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Baten)		0	0	1.000
710 Mutaties reserves (Baten)		-88.200	-280.182	71.300
3. Programma Risicobeheersing		3.003.180	145.400	-65.000
Lasten		3.106.780	70.774	-65.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		2.761.200	46.800	-28.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		201.500	23.974	-36.800
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		130.100	0	0
510 Rente (Lasten)		500	0	0
730 Afschrijvingen (Lasten)		13.480	0	0
Baten		-103.600	74.626	0
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-5.000	0	0
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Baten)		-98.600	98.600	0
710 Mutaties reserves (Baten)		0	-23.974	0
4. Programma Brandweer		20.251.953	-26	363.371
Lasten		20.861.953	629.789	1.343.182
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		11.210.800	9.500	451.800
210 Belastingen (Lasten)		141.500	0	4.000
351 Ingeleend personeel (Lasten)		200.000	-50.000	7.900
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		5.823.800	742.600	772.836
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		75.700	0	5.000
510 Rente (Lasten)		295.600	0	-22.800
730 Afschrijvingen (Lasten)		3.114.553	-72.311	124.446
Baten		-610.000	-629.815	-979.811
360 Huren (Baten)		0	0	-1.000
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-259.100	0	-350.350
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		-75.000	0	0
710 Mutaties reserves (Baten)		-275.900	-629.815	-628.461
5. Programma Crisisbeheersing		3.876.707	-124.689	-173.375
Lasten		4.075.607	-32.262	237.938
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		2.887.000	-80.100	-11.050
351 Ingeleend personeel (Lasten)		30.000	0	-30.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		1.004.700	41.402	-151.350
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		134.500	0	0
510 Rente (Lasten)		500	0	0
710 Mutaties reserves (Lasten)		0	0	430.338
730 Afschrijvingen (Lasten)		18.907	6.436	0
Baten		-198.900	-92.427	-411.313
352 Uitgeleend personeel (Baten)		-15.700	0	0
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-8.200	0	-422.138
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		-175.000	0	-26.000
710 Mutaties reserves (Baten)		0	-92.427	36.825

6. Overhead en kostentoerekening	8.024.561	227.776	153.100	8.405.437
Lasten	8.024.561	294.776	396.800	8.716.137
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	5.407.400	182.900	97.800	5.688.100
210 Belastingen (Lasten)	8.900	0	0	8.900
351 Ingeleend personeel (Lasten)	5.000	57.000	65.200	127.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.316.300	52.100	199.900	2.568.300
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Lasten)	26.600	0	10.100	36.700
510 Rente (Lasten)	7.200	0	23.800	31.000
730 Afschrijvingen (Lasten)	253.161	2.776	0	255.937
Baten	0	-67.000	-243.700	-310.700
352 Uitgeleend personeel (Baten)	0	0	-35.700	-35.700
380 Overige goederen en diensten (Baten)	0	0	-3.000	-3.000
710 Mutaties reserves (Baten)	0	-67.000	-205.000	-272.000
7. Algemene dekkingsmiddelen	-36.145.801	-248.461	3.230	-36.391.032
Lasten	-230.674	-146.067	316.741	-60.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	-140.000	0	80.000	-60.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	-90.674	-146.067	236.741	0
Baten	-35.915.127	-102.394	-313.511	-36.331.032
431 Inkomstenoverdrachten - Rijk (Baten)	-6.608.972	-102.394	-313.511	-7.024.877
432 Inkomstenoverdrachten - gemeenten (Baten)	-28.995.152	0	0	-28.995.152
710 Mutaties reserves (Baten)	-311.003	0	0	-311.003
8. Onvoorzien	50.000	0	142.700	192.700
Lasten	50.000	0	142.700	192.700
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	0	0	24.600	24.600
351 Ingeleend personeel (Lasten)	0	0	66.500	66.500
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	50.000	0	36.600	86.600
730 Afschrijvingen (Lasten)	0	0	15.000	15.000
Investerings	0	0	0	0
Lasten	5.112.220	-2.398.785	153.067	2.866.502
320 Duurzame goederen (Lasten)	5.112.220	-2.398.785	153.067	2.866.502
Baten	-5.112.220	2.398.785	-153.067	-2.866.502
750 Overige verrekeningen (Baten)	-5.112.220	2.398.785	-153.067	-2.866.502
Eindtotaal	0	0	501.926	501.926

2. Programma Bevolkingszorg

Begroting 2022	Kolomlabels		
Rijlabels	Begroting 2022	BW2022-2	Eindtotaal
1. Programma Bevolkingszorg	291.400	39.700	331.100
Lasten	458.400	39.700	498.100
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	286.400	40.200	326.600
351 Ingeleend personeel (Lasten)	31.500	0	31.500
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	103.400	-500	102.900
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	37.100	0	37.100
Baten	-167.000	0	-167.000
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-167.000	0	-167.000
Eindtotaal	291.400	39.700	331.100

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten)

€ 40.200 N

In verband met langdurige afwezigheid van een medewerker is er t/m december 2022 een specialist vakbekwaamheid aangenomen. Dit resulteert in een incidenteel nadeel van € 40.200.

3. Programma Meldkamer Zeeland-Brabant

Begroting 2022	Kolomlabels			
Rijlabels	Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2	Eindtotaal
2. Programma Meldkamer Zeeland-Brabant	648.000	0	38.200	686.200
Lasten	736.200	280.182	-34.100	982.282
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	0	280.182	-71.300	208.882
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	736.200	0	37.200	773.400
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	0	0	0	0
Baten	-88.200	-280.182	72.300	-296.082
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Baten)	0	0	1.000	1.000
710 Mutaties reserves (Baten)	-88.200	-280.182	71.300	-297.082
Eindtotaal	648.000	0	38.200	686.200

Toelichting

Lasten

380 Overige goederen en diensten (lasten) € 71.300 V

Correctie meerjarige kwaliteitsslag meldkamer incl. processen OV (incidenteel) € 71.300 V

Het budget voor de meerjarige kwaliteitsslag meldkamer (inclusief de aansluiting van processen bij Brandweer/OV) is € 71.300 te hoog opgenomen

433 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen (lasten) € 37.200 N

Bijdrage aan VR MWB voor de exploitatie OCB (incidenteel) € 37.200 N

De verwachte bijdrage aan de OCB wordt bijgesteld op basis van de begroting die VRMWB in 2021 heeft opgesteld (€ 2,7 mln.). Het aandeel in de begroting voor VRZ (26%) bedraagt € 702.051. Hierin is rekening gehouden met kosten voor woon-werkverkeer. Er is sprake van een verwacht nadeel van € 37.200 in 2022. Omdat de VRZ-begroting 2023 al eerder op het juiste niveau is gebracht is dit een incidenteel nadeel.

Baten

710 Mutaties reserves (baten) € 71.300 N

Correctie meerjarige kwaliteitsslag meldkamer incl. processen OV (incidenteel) € 71.300 N

Het budget voor de meerjarige kwaliteitsslag meldkamer (inclusief de aansluiting van processen bij Brandweer/OV) is € 71.300 te hoog opgenomen. De onttrekking aan de reserve meldkamer wordt naar beneden bijgesteld.

4. Programma Risicobeheersing

Begroting 2022	Kolomlabels	Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2	Eindtotaal
Rijlabels					
3. Programma Risicobeheersing		3.003.180	145.400	-65.000	3.083.580
Lasten		3.106.780	70.774	-65.000	3.112.554
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		2.761.200	46.800	-28.200	2.779.800
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		201.500	23.974	-36.800	188.674
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		130.100	0	0	130.100
510 Rente (Lasten)		500	0	0	500
730 Afschrijvingen (Lasten)		13.480	0	0	13.480
Baten		-103.600	74.626	0	-28.974
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-5.000	0	0	-5.000
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Baten)		-98.600	98.600	0	0
710 Mutaties reserves (Baten)		0	-23.974	0	-23.974
Eindtotaal		3.003.180	145.400	-65.000	3.083.580

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten/incidenteel) € 28.200 V

Het voordeel ontstaat door de afboeking van een restformatie van 0,5 fteTE bij risicobeheersing conform het evaluatierapport "formatie Wonen, Werken, Recreëren".

380 Overige goederen en diensten € 36.800 V

Reis- en verblijfkosten (incidenteel) € 9.000 V

Het totaalbudget voor reis- en verblijfkosten is met 50% afgeboekt. De reden is dat veel cursussen, opleidingen, trainingen en overleggen nog steeds digitaal plaats vinden waardoor er minder reisbewegingen zijn.

Onderhoud/aanschaf: technisch materiaal en gereedschappen (incidenteel) € 10.000 V

Als gevolg van herstructurering van werkzaamheden is het budget van team Brandonderzoek met € 10.000 verlaagd.

Advertentie- en reclamekosten (incidenteel) € 42.800 V

Als gevolg van herstructurering van werkzaamheden is het budget van team Brandveilig Leven met € 10.000 verlaagd.

Ter dekking van de nieuwe formatieplaats communicatiemedewerker directiestaf is na heroverweging besloten het risicocommunicatiebudget "ZeelandVeilig" met € 32.800 te verlagen (zie kp 6200 Directiestaf).

Project Brandveiligheid Vlissingen (incidenteel) € 25.000 N

Budget komt voort uit Quickscan Brandweezorg Vlissingen en is overgeboekt van 'onderzoek brandweezorg Walcheren'. Betreft budget voor 4 jaar van in totaal € 100.000.

5. Programma Brandweer

Begroting 2022	Kolomlabels			
	Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2	Eindtotaal
Rijlabels				
4. Programma Brandweer	20.251.953	-26	363.371	20.615.298
Lasten	20.861.953	629.789	1.343.182	22.834.924
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	11.210.800	9.500	451.800	11.672.100
210 Belastingen (Lasten)	141.500	0	4.000	145.500
351 Ingeleend personeel (Lasten)	200.000	-50.000	7.900	157.900
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	5.823.800	742.600	772.836	7.339.236
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	75.700	0	5.000	80.700
510 Rente (Lasten)	295.600	0	-22.800	272.800
730 Afschrijvingen (Lasten)	3.114.553	-72.311	124.446	3.166.688
Baten	-610.000	-629.815	-979.811	-2.219.626
360 Huren (Baten)	0	0	-1.000	-1.000
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-259.100	0	-350.350	-609.450
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-75.000	0	0	-75.000
710 Mutaties reserves (Baten)	-275.900	-629.815	-628.461	-1.534.176
Eindtotaal	20.251.953	-26	363.371	20.615.298

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) € 451.800 N

> **Beroepspersoneel** € 192.500 N

Voltijdsofficiersopleidingen (incidenteel) € 220.000 N

De kosten voor de opleiding (€ 130.000) en de loonkosten (€ 220.000) voor het opleiden van 2 brandweerofficieren bedragen voor de opleidingsperiode van anderhalf jaar € 350.000. Deze kosten zijn gedekt uit het exploitatieoverschot 2021. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd (zie AB 08-07-2022).

Overwerk / inzeturen piket (incidenteel) € 25.000 N

VRZ heeft een capaciteitsprobleem bij de invulling van het piket OvD Zeeuws Vlaanderen. Om het piket in te kunnen invullen zullen andere OvD's extra diensten draaien. Deze tijdelijke oplossing brengt extra kosten met zich mee.

Brandweer 2030 (neutraal) € 54.000 N

De loonkosten van een medewerker worden vanaf het programma Overhead toegerekend aan het programma Brandweer (Brandweer 2030).

Effect CAO boven VZG-richtlijn (incidenteel) € 12.000 N

Er is sprake van een nadeel als gevolg van de CAO 2022 ten opzichte van de geraamde loonstijging (VZG-richtlijn).

Vacatures (incidenteel) € 118.500 V

Als gevolg van vacatures zijn de werkelijke loonkosten € 118.500 lager dan begroot.

> **Brandweervrijwilligers** € 259.300 N

Opleidingskosten (incidenteel/structureel) € 150.000 N

De inhaalslag op de repressieve opleidingen is in volle gang. Hiervoor zijn ook incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld (zie AB 08-07-2021).

De vraag naar opleidingen is momenteel groot. Omdat de maximale capaciteit van het eigen opleidingscentrum al bereikt is worden er extra (meerjarige) opleidingen ingekocht. De verwachting is dat er een overschrijding van het budget zal plaatsvinden. Op basis van de huidige inzichten wordt voorlopig € 150.000 extra geraamd in 2022 en € 50.000 in 2023.

Inzetkosten (incidenteel) € 100.000 N

De inzetkosten zijn opvallend hoog in de 1^e helft van 2022 ten opzichte van voorgaande jaren. De februari-stormen Eunice (18-2-2022) en Franklin (20-2-2022) hebben veel inzetkosten met zich mee gebracht. Ook is er een tornado over Zierikzee getrokken (27-6-2022) met veel brandweerinzet tot gevolg.

Effect CAO boven VZG-richtlijn (incidenteel) € 9.300 N

Er is sprake van een nadeel als gevolg van de CAO 2022 ten opzichte van de geraamde loonstijging (VZG-richtlijn).

380 Overige goederen en diensten (lasten) € 732.836 N

Opleiding- en cursuskosten repressief (incidenteel/structureel) € 248.000 N

Zie toelichting onder loonkosten.

Op basis van de huidige inzichten wordt voorlopig € 125.000 extra geraamd in 2022, € 125.000 in 2023 en € 15.000 structureel vanaf 2024 (= prijseffect al geraamde externe opleidingen).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is gebleken dat nog € 123.000 aan kosten die geboekt zijn in 2021 betrekking hebben op 2022. Het gaat om opleidingen die in het najaar van 2021 zijn gestart en doorlopen in 2022. Deze zullen nog worden geboekt en begroot in 2022. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve uitgestelde activiteiten, die in plaats van in 2021 dan in 2022 zal plaatsvinden (zie AB 08-07-2021).

Voltijdsofficiersopleidingen (incidenteel) € 130.000 N

Zie toelichting onder loonkosten (zie AB 08-07-2022).

Implementatie McMain (incidenteel/structureel) € 129.536 N

De implementatiekosten van de nieuwe software voor het onderhoud van de voertuigen (McMain Pro) zijn in 2021 geraamd op € 83.000, hiervan was € 56.636 nog niet besteed. Dit deel wordt gedekt uit de reserve uitgestelde activiteiten (zie AB 08-07-2022). De meerkosten voor de koppelingen met andere software en voor de implementatie bedragen € 63.500. In 2023 en 2024 wordt nu € 30.300 extra geraamd voor de algemene ontwikkeling van McMain. Voor extra licenties en onderhoud van de koppelvlakken is er € 9.400 structureel nodig.

Brandstofkosten (incidenteel) € 115.000 N

Extrapolatie van de brandstofkosten van 1 januari 2022 t/m 14 juli 2022 naar het gehele jaar zou uitkomen op € 455.000. Het budget in 2022 bedraagt € 340.000. Dit betekent een overschrijding van € 115.000 (+34%).

Schuimblusproblematiek, PFAS (incidenteel) € 62.000 N

Het budget van € 134.041 voor fase 1 is doorgeschoven vanuit 2021. Deze kosten worden gedekt uit de reserve uitgestelde activiteiten (zie AB 08-07-2021). Voor fase 2 en 3 is € 62.000 extra nodig. Deze kosten worden gedekt uit de algemene reserve.

Opleiding- en cursuskosten repressief (incidenteel) € 53.000 N

Voor opleidingen instructeurs/oefenleiders wordt € 53.000 extra geraamd op basis van de realisatie.

Oefenprogramma brandweer (incidenteel) € 69.000 N

Diverse verschuivingen binnen het oefenprogramma resulteren in een extra last van € 69.000 voor 2022. In 2023 bedraagt de extra last € 26.000 en in 2024 € 22.000.

Onderzoek brandweezorg Walcheren (incidenteel/structureel) € 40.000 V

Er is € 25.000 overgezet naar het Programma Risicobeheersing en € 15.000 valt structureel vrij.

Reductie reis- & verblijfkosten 50% (incidenteel) € 27.200 V

Als gevolg van corona is het digitaal vergaderen in een stroomversnelling geraakt. In 2021 werd al rekening gehouden met een halvering van de reis- en verblijfkosten en ook in de begroting 2023 is hier structureel rekening mee gehouden. In deze begrotingswijziging wordt nu het voordeel van € 27.200 verwerkt.

Keuringen (incidenteel) € 30.000 V

Op basis van historische data is gebleken dat dit budget neerwaarts kan worden bijgesteld.

Contributies en abonnementen (incidenteel) € 15.000 N

De WVS (Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's, voorheen Brandweerkamer) heeft in het voorjaar 2022 zijn begroting 2022 gepresenteerd, waarin de bijdrage per regio wordt verhoogd. Dit resulteert in een incidentele last van € 15.000.

Elektraverbruik (incidenteel) € 17.000 N

De doorbelaste elektrakosten inzake de kazerne Koegors waren over 2021 € 17.000 hoger dan begroot. Voor 2022 is de begroting hiermee incidenteel verhoogd.

Automatiseringskosten software/licenties (incidenteel, neutraal) € 64.000 V

Om administratieve redenen zijn de Microsoft Office 365 licenties voor vrijwilligers overgezet naar kostenplaats Informatisering en Automatisering (overhead). Deze mutatie is budgetneutraal (zie tevens Overhead – software/licenties).

Onderhoud gebouw: intern en extern (incidenteel, neutraal) € 45.000 N

Het betreft hier in hoofdzaak correctief onderhoud van de kazernes. Een heel groot aantal klussen met een relatief geringe waarde en een onvoorspelbaar karakter. De overschrijding van € 30.000 is bepaald op basis van extrapolatie. Het onderhoud van de boothuizen Tholen en Stavenisse is overgeheveld van Maritiem naar Facilitair. Dit is een neutrale transactie van € 15.000.

Onderhoud gebouw: installaties (incidenteel) € 40.000 N

Het betreft hier in hoofdzaak correctief onderhoud van de installaties van de kazernes. Een groot beslag op dit budget wordt gelegd voor de reparaties en het onderhoud van overheaddeuren. Tevens is de 4-jaarlijkse NEN3140-inspectie abusievelijk niet in 2021 verantwoord, de lasten van ruim € 26.000 vallen in 2022.

Schoonmaakkosten (incidenteel) € 15.000 V

In de begroting is rekening gehouden met een hoger bedrag voor schoonmaakkosten dan de realiteit aangeeft. Het schoonmaakbudget is met € 15.000 incidenteel verlaagd.

Verzekeringspremies (incidenteel) € 10.000 V

Door mutaties in het wagenpark is de verzekeringspremie lager.

Kosten catering (incidenteel) € 10.000 N

Op basis van extrapolatie zijn de cateringkosten met € 10.000 verhoogd. Doordat, na de coronaperiode, er aanzienlijk meer geoefend en getraind wordt zijn de lasten op de kazernes aanzienlijk toegenomen.

Overig (incidenteel/structureel) € 25.500 N

Dit betreft een optelsom van diverse kleinere voor- en nadelen.

Elektraverbruik/gasverbruik (incidenteel)

Er bestaan grote onzekerheden met betrekking tot de prijzen en beschikbaarheid van elektriciteit en gas. De belangrijkste ontwikkelingen voor de veel hogere prijzen op de energiemarkt zijn: toenemende economische activiteiten, inperking van beschikbare CO2 rechten, geplande afbouw van kolen- en kerncentrales en bovenal de geopolitieke ontwikkelingen in de wereld. Normaal werden energieprijzen een jaar vooraf gefixeerd. Dit gebeurt nu later om extreem hoge prijzen te voorkomen. De onzekerheid over prijzen duurt voort en de onzekerheid over energielasten ook.

510 Rente (lasten) € 22.800 V

Toegerekende rente (incidenteel) € 22.800 V

De rentekosten zijn lager dan begroot, door lagere investeringen in 2021.

730 Afschrijvingen (lasten) € 124.446 N

Afschrijvingen (incidenteel) € 60.767 V

Door onderbesteding op het investeringsplan in 2021 is er een voordeel ontstaan van € 60.767. De geraamde post planningsoptimisme (zie uitgangspunten begroting 2022) is volledig verrekend.

Restwaarde verkoop activa (incidenteel) € 185.213 N

Er is een aanbestedingsprocedure doorlopen voor vervanging van de ademluchtapparatuur. Gunning heeft in 2021 plaatsgevonden. De buitengebruik stelling en daarmee samenhangende afboeking van de oude ademluchtapparatuur vindt in 2022 plaats en bedraagt € 185.213. Hier tegenover staat een inruilopbrengst.

Baten

380 Overige goederen en diensten (baten) € 350.350 V

Inruil ademluchtapparatuur (incidenteel) € 308.550 V

De oude ademluchtapparatuur is afgeboekt. Hier tegenover staat een inruilopbrengst van € 308.550.

Afwikkeling ingebrekestelling leverancier bluskleiding (incidenteel) € 26.000 V

Met de leverancier is een bedrag van € 26.000 overeengekomen in verband met het niet nakomen van contractuele verplichtingen.

Overig (incidenteel/structureel) € 15.800 V

Op basis van de lopende overeenkomsten worden de verwachte opbrengsten bijgesteld.

710 Mutaties reserves (baten)**€ 628.461 V**

		2022
Schuimblusproblematiek, PFAS fase 2 en 3	Algemene reserve	€ 62.000 (V)
Kosten hoofdstructuur brw.	Reserve transitie (neutraal met programma crisisbeheersing)	€ 36.825 (V)
Voltijdsofficiersopleiding (2x)	Reserve voltijdsofficiersopleiding (AB 08-07-2022)	€ 350.000 (V)
Uitgestelde brandweeropleidingen	Reserve uitgestelde activiteiten (AB 08-07-2021)	€ 123.000 (V)
Implementatie McMain	Reserve uitgestelde activiteiten (AB 08-07-2022)	56.636 (V)
Totaal		€ 628.461 (V)

6. Programma Crisisbeheersing

Begroting 2022				
		Kolomlabels		
		Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2
Rijlabels		Eindtotaal		
5. Programma Crisisbeheersing		3.876.707	-124.689	-173.375
Lasten		4.075.607	-32.262	237.938
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		2.887.000	-80.100	-11.050
351 Ingeleend personeel (Lasten)		30.000	0	-30.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		1.004.700	41.402	-151.350
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		134.500	0	0
510 Rente (Lasten)		500	0	0
710 Mutaties reserves (Lasten)		0	0	430.338
730 Afschrijvingen (Lasten)		18.907	6.436	0
Baten		-198.900	-92.427	-411.313
352 Uitgeleend personeel (Baten)		-15.700	0	0
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-8.200	0	-422.138
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		-175.000	0	-26.000
710 Mutaties reserves (Baten)		0	-92.427	36.825
Eindtotaal		3.876.707	-124.689	-173.375
				3.578.643

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) € 11.050 V

Vacature specialist crisiscentrum € 17.600 V

Door herziening van de functieschaal kan de openstaande vacature lager worden ingeschaald.

Programmamanager maritieme veiligheid (incidenteel) € 58.000 V

Wegens het vertrek van de programmamanager Maritiem en het voorlopig nog niet invullen van de functie in 2022 valt een bedrag van € 58.000 incidenteel vrij.

Budgetneutrale posten (incidenteel) € 64.550 N

351 Ingeleend personeel (lasten) € 30.000 V

Lasten van opleidingsinstructeurs worden overgeheveld naar opleidingskosten, dit is een budgetneutrale transactie (zie overige goederen en diensten – opleidingskosten MOTO).

380 Overige goederen en diensten (lasten) € 151.350 V

Budgetneutrale posten (incidenteel) € 64.550 V

Bezuiniging in verband met dekking extra capaciteit I&A € 80.000 V

Digitalisering wordt in het meerjarenbeleidsplan als kritische factor omschreven. Dit maakt het noodzakelijk het team I&A structureel uit te breiden met een BI-specialist en een helpdeskmedewerker. Hiervoor zijn binnen de eigen begroting ombuigingen gerealiseerd.

Reis- en verblijfkosten (incidenteel) € 9.400 V

Het totaalbudget voor reis- en verblijfkosten is met 50% afgeboekt. De reden is dat veel cursussen, opleidingen, trainingen en overleggen nog steeds digitaal plaats vinden waardoor er minder reisbewegingen zijn.

Onderhoud boothuizen en liggeld S&R vaartuigen (structureel) € 17.400 V

Het onderhoud van de boothuizen Tholen en Stavenisse en liggelden van de S&R vaartuigen is overgeheveld naar facilitair in de havens. Hiermee wordt Facilitair ook direct verantwoordelijk voor het (periodiek) onderhoud, aanschaf inventaris enz. van beide boothuizen.

Congressen/studiedagen Nucleaire Veiligheid (incidenteel) € 10.000 V

Voorgesteld wordt om dit budget voor congressen/studiedagen in 2022 te verlagen. Verwachting is dat het resterend budget voldoende moet zijn ter dekking van deze kosten.

Budgetneutrale posten (incidenteel) € 34.550 V

710 Mutaties reserves (lasten) € 430.338 N

		2022
Maritieme Veiligheid	Bestemmingsreserve "Maritieme Veiligheid" (AB 08-07-2022)	€ 430.338 (N)
Totaal		€ 430.338 (N)

Baten

380 Overige goederen en diensten (lasten) € 422.138 V

Vrijval restantsaldo Rijksbijdrage "Deltawateren" (incidenteel) € 430.338 V

Het programma Maritieme Veiligheid wordt in 2022 beëindigd. Het restant van de subsidie "Deltawateren" valt vrij in de exploitatie 2022 (AB 08-07-2022).

Overig (incidenteel/structureel) € 8.200 N

Dit betreft een optelsom van diverse kleinere voor- en nadelen.

436 Inkomensoverdrachten overige overheden (baten) € 26.000 V

In november 2022 is er een nieuw convenant afgesloten tussen de VRZ en North Sea Port voor het programma Maritieme Veiligheid. De bijdrage vanuit North Sea Port is nu € 201.000 per jaar, voorheen € 175.000 per jaar.

710 Mutaties reserves (baten) € 36.825 N

		2022
Kosten hoofdstructuur brw.	Reserve transitie (neutraal met programma brandweer)	€ 36.825 (N)
Totaal		€ 36.825 (N)

7. Overhead en kostentoerekening

Begroting 2022	Kolomlabels			
	Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2	Eindtotaal
Rijlabels				
6. Overhead en kostentoerekening	8.024.561	227.776	153.100	8.405.437
Lasten	8.024.561	294.776	396.800	8.716.137
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	5.407.400	182.900	97.800	5.688.100
210 Belastingen (Lasten)	8.900	0	0	8.900
351 Ingeleend personeel (Lasten)	5.000	57.000	65.200	127.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.316.300	52.100	199.900	2.568.300
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	26.600	0	10.100	36.700
510 Rente (Lasten)	7.200	0	23.800	31.000
730 Afschrijvingen (Lasten)	253.161	2.776	0	255.937
Baten	0	-67.000	-243.700	-310.700
352 Uitgeleend personeel (Baten)	0	0	-35.700	-35.700
380 Overige goederen en diensten (Baten)	0	0	-3.000	-3.000
710 Mutaties reserves (Baten)	0	-67.000	-205.000	-272.000
Eindtotaal	8.024.561	227.776	153.100	8.405.437

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten)

€ 97.800 N

Gedurende het jaar ontstaan er diverse mutaties als gevolg van formatieve verschuivingen. Dit betreft onder andere het niet of later invullen van vacatureruimte, het incidenteel inhuren van derden ter vervanging van personeel of het laten uitvoeren van advieswerkzaamheden voor diverse projecten waarvoor VRZ zelf de expertise niet in huis heeft (zie onderstaande tabel).

Som van Begroting 2022	Kolomlabel			
Rijlabels	110 Salarissen	351 Ingeleend	352 Uitgeleend	Eindtotaal
6000 Directie		4.000		4.000
6100 Management	158.300			158.300
6110 Control en audit	-16.100			-16.100
6200 Directiestaf	53.400		-12.500	40.900
6210 HRM	100	27.800		27.900
6230 Financiën	4.500			4.500
6250 Facilitaire zaken	-18.400		-10.000	-28.400
6270 Informatisering & Automatisering	33.200	-33.500		-300
6280 Business Intelligence		68.000		68.000
6300 Brandweezorg Tholen/Bevelanden overhead	500			500
6310 Brandweezorg Walcheren/Schouwen-Duiveland overhead	7.400			7.400
6330 Industrie, transport en ruimte overhead	-97.000			-97.000
6340 Brandweezorg Zeeuws-Vlaanderen overhead	-31.800	-1.100		-32.900
6360 Operationele voorbereiding overhead	200			200
6370 Vakbekwaamheid overhead	200			200
6380 Materieel, techniek en logistiek overhead	3.300		-13.200	-9.900
Eindtotaal	97.800	65.200	-35.700	127.300

351 Ingeleend personeel (lasten)

€ 65.200 N

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting onder 110 Salarissen en sociale lasten.

380 Overige goederen en diensten (lasten)

€ 199.900 N

Directie

Advies en onderzoek: beleidsondersteunend (incidenteel)

€ 10.000 V

Het onderzoek “sturing op repressie” is afgerond voor een lager bedrag dan begroot. Het voordeel bedraagt € 10.000.

Directiestaf

Advertentie- en reclamekosten (structureel) € 16.400 V

Ter dekking van de formatieplaats junior medewerker is het advertentie- en reclamebudget met € 16.400 verlaagd (zie 110 Salarissen en sociale lasten).

HRM

Kosten Arbo-dienst (incidenteel) € 20.000 N

Er zijn meer werkzaamheden door arbodiensten inzake verzuimbegeleiding en arbeidsomstandighedenconsulten verricht dan gepland. Op basis van extrapolatie is deze trend doorgerekend tot ultimo 2022. De incidentele last bedraagt € 20.000.

Werving en selectie (incidenteel) € 15.000 N

Tot en met juli 2022 zijn de lasten voor werving, assessments en selectieonderzoeken nagenoeg gelijk aan het jaarbudget, doordat met ingang van 2022 ook voor de manschap vrijwilliger een assessment wordt afgenomen. Reden hiervoor is om kans op uitvallers te verkleinen. Op basis van een schatting zullen de lasten met € 15.000 toenemen.

Financiën

Advies en onderzoek: accountant en financieel (incidenteel) € 14.500 N

Evenals in 2021 zal de structurele last voor de jaarrekeningcontrole 2022 (interim- & eindejaarscontrole) € 72.200 bedragen. De aanvullende incidentele last bedraagt € 14.500.

Facilitair

Elektraverbruik (incidenteel) € 31.000 N

De elektrakosten van de Segeerssingel worden gefactureerd op basis van werkelijke hoeveelheden en prijzen. Het leveringstarief is t.o.v. 2021 verdubbeld, de last voor elektriciteit wordt € 31.000 hoger. Er bestaan grote onzekerheden met betrekking tot de prijzen en beschikbaarheid van elektriciteit en gas.

Schoonmaakkosten (incidenteel) € 10.000 V

Digitalisering wordt in het meerjarenbeleidsplan als kritische factor omschreven. Dit maakt het noodzakelijk het team I&A structureel uit te breiden met een BI-specialist en een helpdeskmedewerker. Hiervoor zijn binnen de eigen begroting ombuigingen gerealiseerd.

Advies en onderzoek: administratief en ICT (incidenteel) € 20.000 N

DIV zal van een registrerende rol ombuigen naar een regisserende rol. Om dit te realiseren wordt gebruik gemaakt van een externe informatiedeskundige.

Advies en onderzoek: bouw- en installatietechniek (incidenteel) € 18.000 N

Voor de actualisering van de huisvestingsvisie wordt gebruik gemaakt van een externe deskundige.

Kantoorartikelen (structureel)

€ 10.000 V

Veel medewerkers werken (gedeeltelijk) thuis. Het verbruik van kantoorartikelen is lager, deze kostensoort wordt structureel met € 10.000 verlaagd.

Informatisering & Automatisering

Internet en telefoonkosten mobiel (incidenteel)

€ 43.000 V

De aanbesteding voor telefonie loopt nog. Naar verwachting zal er op basis van het huidige contract een voordeel ontstaan. Het geschatte voordeel van € 23.000 wordt ingezet ter dekking van business intelligence € 18.000 en vaste telefonie € 5.000. Als gevolg van een lager verbruik en een gewijzigde abonnementsvorm valt aanvullend € 20.000 van de telefoonkosten vrij.

Automatiseringskosten software/licenties (incidenteel)

€ 11.000 V

Om administratieve redenen zijn de Microsoft Office 365 licenties voor vrijwilligers voor een bedrag van € 64.000 overgezet van programma brandweer naar Overhead. Deze mutatie is budgetneutraal. De uitrol van Microsoft vindt gefaseerd gedurende het jaar plaats, terwijl in de begroting rekening is gehouden met het gehele jaar. De licentiekosten kunnen met € 50.000 verlaagd worden. De licentiekosten van Microsoft PowerBI (€ 25.000) zijn verantwoord op kostenplaats "Informatisering & Automatisering" en vallen daarom vrij op de kostenplaats "Business Intelligence". Dit is een administratieve correctie. Per saldo resulteert dit in een voordeel van € 11.000.

Automatiseringskosten internet/datacommunicatie (incidenteel)

€ 40.000 N

Als gevolg van een aanbesteding is de datacommunicatie gegund aan een nieuwe provider. In 2022 vindt de installatie plaats, de éénmalige kosten hiervoor bedragen € 40.000. De structurele besparing vanaf 2023 bedraagt € 8.000 per jaar.

Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) &

Informatie-gestuurde veiligheid (incidenteel)

€ 205.000 N

De resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 is verwerkt in deze Burap. Voor de baseline informatiebeveiliging overheid (BIO) is € 155.000 begroot en voor informatie-gestuurde veiligheid € 50.000. Totaal € 205.000 (dekking onttrekking reserves, zie AB 08-07-2022).

Algemeen

Reductie reis- & verblijfkosten 50% (incidenteel)

€ 43.300 V

Als gevolg van corona is het digitaal vergaderen in een stroomversnelling geraakt. In 2021 werd al rekening gehouden met een halvering van de reis- en verblijfkosten en ook in de begroting 2023 is hier structureel rekening mee gehouden. In deze managementrapportage wordt nu het voordeel van € 43.300 verwerkt.

Overig (incidenteel/structureel)

€ 19.900 V

Dit betreft een optelsom van diverse kleinere voor- en nadelen.

436 Inkomensoverdrachten - Overige overheden (lasten)

€ 10.100 N

Dit betreft in hoofdzaak een verschuiving tussen diverse kostensoorten (zie tevens overige goederen en diensten).

510 Rente (lasten)**€ 23.800 N**

Dit betreft in hoofdzaak administratieve correctie van € 22.800 en is een budget-neutrale verschuiving tussen programma brandweer en overhead.

Baten**352 Uitgeleend personeel (baten)****€ 35.700 V**

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting onder lasten 110 Salarissen en sociale lasten.

710 Mutaties reserves (baten)**€ 205.000 V**

		2022
Implementatie Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)	Bestemmingsreserve (AB 08-07-2022)	€ 155.000 (V)
Versterken Informatiegestuurde Veiligheid	Bestemmingsreserve (AB 08-07-2022)	€ 50.000 (V)
Totaal		€ 205.000 (V)

8. Algemene dekkingsmiddelen

Begroting 2022	Kolomlabels	Begroting 2022	BW2022-1	BW2022-2	Eindtotaal
Rijlabels					
7. Algemene dekkingsmiddelen		-36.145.801	-248.461	3.230	-36.391.032
Lasten		-230.674	-146.067	316.741	-60.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		-140.000	0	80.000	-60.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		-90.674	-146.067	236.741	0
Baten		-35.915.127	-102.394	-313.511	-36.331.032
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)		-6.608.972	-102.394	-313.511	-7.024.877
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)		-28.995.152	0	0	-28.995.152
710 Mutaties reserves (Baten)		-311.003	0	0	-311.003
Eindtotaal		-36.145.801	-248.461	3.230	-36.391.032

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) (incidenteel) € 80.000 N

Stelpost vacatureruimte € 80.000 N

In de begroting 2022 is een algemene stelpost opgenomen voor het voordeel dat normaliter gedurende het jaar optreedt als gevolg van vacatureruimte. Deze stelpost wordt in deze begrotingswijziging afgeboekt. Hier staan voordelen als gevolg van vacatures tegenover op de programma's.

380 Overige goederen en diensten (lasten) (incidenteel) € 236.741 N

Afboeken taakstellingen (incidenteel) € 236.741 N

De begroting 2022 was sluitend door het opnemen van een taakstelling uit voorgaande jaren en door het opvoeren van een begrotingstekort 2022. Deze taakstelling bedraagt €236.741. De structurele taakstelling in de begroting 2023 bedraagt nog € 50.000 (zie ook meerjarig perspectief 2023-2026). In de 1^e managementrapportage 2022 is de gehele taakstelling van € 236.741 als incidenteel nadeel verwerkt.

Baten

431 Inkomensoverdrachten – Rijk (baten) (structureel) € 313.511 V

BDUR € 192.511 V

De loon-prijscompensatie in de BDUR (junicirculaire) is in 2022 hoger dan waarmee rekening is gehouden in de begroting 2022.

Declaratie ministerie VWS meerkosten Covid19 (incidenteel) € 121.000 V

Naar verwachting bedraagt de vergoeding van het ministerie van VWS voor de meerkosten Covid19 in 2022 € 121.000.

9. Onvoorzien

Begroting 2022	Kolomlabels ▼		
Rijlabels	Begroting 2022	BW2022-2	Eindtotaal
8. Onvoorzien	50.000	142.700	192.700
Lasten	50.000	142.700	192.700
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	0	24.600	24.600
351 Ingeleend personeel (Lasten)	0	66.500	66.500
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	50.000	36.600	86.600
730 Afschrijvingen (Lasten)	0	15.000	15.000
Eindtotaal	50.000	142.700	192.700

Toelichting

Lasten

110 Salarissen en sociale lasten (lasten) (incidenteel) € 24.600 N

Dit betreft het in 2022 gedeclareerde overwerk en inzet piket van werknemers, die een rol hebben gespeeld in de coronacrisis.

351 Ingeleend personeel (lasten) (incidenteel) € 66.500 N

Dit betreft de inhuur van tijdelijk personeel inzake o.a. corona-communicatie, ondersteuning crisisorganisatie en chauffeursdiensten.

380 Overige goederen en diensten (lasten) (incidenteel) € 36.600 N

Dit betreft een scala aan zaken die samenhangen met de coronacrisis, o.a. het verstrekken van corona zelftesten aan het personeel € 20.000, de huur van een MCU-trailer € 6.500 en het laten uitvoeren van de coronacrisis-evaluatie door een externe partij € 47.000. Daarnaast is de post onvoorzien van € 50.000 vrijgevallen.

730 Afschrijvingen (lasten) (incidenteel) € 15.000 N

Oekraïne (incidenteel) € 15.000 N

Er wordt een tankautospuit aan Oekraïne geschonken. De restwaarde van dit voertuig bedraagt € 15.000. Hier staan geen opbrengsten tegenover.

10. Investeringsplan brandweer 2022, voortgang

Het investeringsplan 2022 van VRZ (na de 1^e begrotingswijziging 2022) bedraagt € 2.713.435.
Mutaties van meer dan € 10.000 worden toegelicht.

MIP, prijsniveau begroting 2022	2022 Na wijziging
<u>Bedrijfsvoering</u>	
Hardware ICT	152.500
Telefoons	25.000
Inventaris kazernes	25.000
Inventaris nieuwe kazernes	60.000
Ipads op de voertuigen	23.100
Ipads ROL Brandweer	23.843
Energiebesparende maatregelen	12.800
Verbouwing Segeerssingel 10	48.000
<u>Uitrukkleding</u>	
Helmen (vervanging en instroom, 30x per jaar)	9.000
Brandweerlaarzen (ideaalcomplex, 1400x)	60.200
Bluskkleding (vervanging en instroom, 30x per jaar)	30.000
Blushandschoenen (ideaalcomplex, 1400x)	21.000
<u>Ademlucht</u>	
Ademluchtoestellen (768x)	755.726
Ademluchtmaskers (2384x)	199.498
Ademluchtcilinders (2705x)	320.182
<u>Brandweermateriaal</u>	
Midlife vervanging van banden en straalpijpen	47.865
Duikmaterialen	24.549
Airbaghoezen	30.100
Precom-schermen (64x)	25.000
Pagers (1150 x Precom en 250 x Galaxy)	475.000
Explosie en CO-meters, incl testapparatuur	181.000
Ibarc (C2000 + P2000, ideaalcomplex)	50.000
Werkplaatsinrichting MTL	32.656
<u>Voertuigen</u>	
Tankautosputten NTS (3x)	81.416
Totaal	2.713.435

De volgende investeringen worden hiervan uitgevoerd door brandweer /MTL en / OV:

	Budget: 2022	Werkelijk	Restant budget	Eindejaars prognose	Budget - Prognose	V/N
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets	50.000	5.318	44.682	50.000	0	
INV 003 Bluskleiding	120.200	48.545	71.655	70.000	50.200	V
INV 005 Nieuwe TS	81.416	0	81.416	0	81.416	V
INV 010 Warmtebeeldcamera's	0	19.406	-19.406	20.000	-20.000	N
INV 010 Pagers	475.000	13.967	461.033	475.000	0	
INV 011 Explosie- en CO-meters	181.000	0	181.000	181.000	0	
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)	23.100	0	23.100	23.100	0	
INV 016 Ipads ROL Brandweer	23.843	0	23.843	23.843	0	
INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen	47.865	19.158	28.707	47.865	0	
INV 020 Precom-schermen	25.000	24.523	477	25.000	0	
INV 022 Duikmaterialen	24.549	4.746	19.803	24.549	0	
INV 040 Ademluchttoestellen	755.726	779.263	-23.537	780.726	-25.000	N
INV 041 Ademluchtmaskers	199.498	226.242	-26.744	244.498	-45.000	N
INV 042 Ademluchtcilinders	320.182	320.861	-679	321.182	-1.000	N
INV 044 Werkplaatsinrichting MTL	32.656	1.847	30.809	45.656	-13.000	N
INV 051 Airbaghoezen	30.100	41.273	-11.173	41.273	-11.173	N
INV 058 Blushelmen	0	3.619	-3.619	24.000	-24.000	N
INV 059 Blushandschoenen	0	10.545	-10.545	21.000	-21.000	N
INV 060 Bluslaarzen	0	26.357	-26.357	60.200	-60.200	N
Totaal	2.390.135	1.545.670	844.465	2.478.892	-88.757	N

Peildatum realisatie: 25-7-2022

INV 003, 058, 059, 060 Helmen, bluskleiding, laarzen en handschoenen € 50.200 V

Het betreft een overboeking van het budget vanaf kostenplaats INV 003 naar INV 058, INV 059 en INV 060 om technische redenen voor een bedrag van € 90.2000 (neutraal)

Omdat er meer vrijwilligers zijn ingestroomd zijn er meer bluspakken aangeschaft. Er wordt rekening gehouden met een nadeel van € 40.000.

INV 005 Nieuwe TS € 81.416 V

Het project is afgerond. Het restant budget valt vrij.

INV 009 Warmtebeeldcamera's € 20.000 N

De vervanging van deze warmtebeeldcamera's stond gepland in 2024 voor € 420.000. Vanwege de technische staat worden een aantal eerder vervangen.

INV 040, 041, 042, Ademluchttoestellen, - maskers en -cilinders € 71.000 N

Er is een aanbestedingsprocedure doorlopen voor vervanging van de ademluchtapparatuur. Gunning heeft in 2022 plaatsgevonden. Voor implementatie van de ademluchtapparatuur (o.a. vervanging van de beugels in de voertuigen) is aanvullend € 50.000 geraamd, af te schrijven in 10 jaar. Er treden meerkosten op bij de implementatie. Deze zijn voorlopig berekend op € 71.000.

INV 044 Werkplaatsinrichting MTL € 13.000 N

Naar aanleiding van een inspectie van de RUD wordt er een milieucontainer aangeschaft voor de opslag van gevaarlijke stoffen.

INV 051 Airbaghoezen € 11.173 N

Het betreft een prijseffect op basis van de aanbesteding.

INV 058 Blushelmen € 18.000 N

Voor de OVD's moeten 50 helmen vervangen worden. Deze helmen worden afgeschreven in 5 jaar.

Investerings overig 2022

	Budget: 2022	Werkelijk	Restant budget	Eindejaars prognose	Budget - Prognose	V/N
INV 045 Vaartuigen Search & Rescue	0	16.842	-16.842	20.694	-20.694	N
INV 057 Mobiele escaperoom BVL	0	20.000	0	20.000	-20.000	
INV 063 Medische tenten MIRG	0	0	0	25.616	-25.616	N
Totaal	0	36.842	-16.842	66.310	-66.310	N

Inbraak- en toegangsbeveiliging boothuis brandweerhulpboot Stavenisse € 20.694 N

Begin 2022 is er een inbraak- en toegangsbeveiligingssysteem aangelegd in het nieuwe boothuis Stavenisse. De nieuwe boot is in 2021 operationeel gegaan en het investeringskrediet afgesloten. Om deze reden wordt er alsnog krediet aangevraagd voor deze investering.

Mobiele escaperoom Brandveilig Leven € 20.000 N

Van een andere Veiligheidsregio is in begin 2022 een mobiele escaperoom met het thema "brandveilig leven" overgenomen. Hier is in de investeringsplanning geen rekening mee gehouden. Om deze reden wordt er alsnog krediet aangevraagd voor deze investering.

Medische tenten MIRG € 25.616 N

Vanuit een aanbeveling in het kader van Europese samenwerking MIRG zijn er 2 medische tenten aangeschaft. Hier is in de investeringsplanning geen rekening mee gehouden. Om deze reden wordt er alsnog krediet aangevraagd voor deze investering.

11. Bestedingsplan reserves

Algemene reserve						
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Algemene reserve						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 1.841.733					
Toevoegingen	€ 25.372	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat 2021	€ 25.372					
Onttrekkingen	€ 573.003	€ 297.500	€ 200.000	€ 0	€ 0	€ 0
Programmamanagement brandweer 2030	€ 150.000	€ 200.000	€ 200.000			
Programmamanagement brandweer 2030: Business Intelligence	€ 50.000					
Frictiekosten brandweerpost Heinkenszand		€ 32.500				
Frictiekosten brandweerpost Goes-West		€ 65.000				
Schuimblusproblematiek fase 2 en 3	€ 62.000					
Dekking begrotingstekort	€ 311.003					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 1.294.102	€ 996.602	€ 796.602	€ 796.602	€ 796.602	€ 796.602
Totaal algemene reserve						
Bestemmingsreserves						
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Transitie						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 206.439					
Onttrekkingen	€ 206.439	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Dagopleidingen manschappen / bevelvoerders brandweer	€ 128.640					
Extra kosten hoofdstructuur	€ 36.825					
Kwaliteitsslag ITR	€ 23.974					
Kwaliteitszorg/organisatiescan	€ 17.000					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Vernieuwing						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 58.462					
Onttrekkingen	€ 58.462	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Visie op brandweertzorg	€ 8.411					
Harmonisering DBK en geo-informatie	€ 6.548					
Harmonisering arbo-processen Brandweer (PvA RIE)	€ 11.867					
Extra kosten hoofdstructuur brandweer	€ 15.001					
Incidentele kosten MOTO-beleidsplan	€ 16.635					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Meldkamer						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 713.082					
Onttrekkingen	€ 363.782	€ 218.600	€ 81.500	€ 40.600	€ 6.400	€ 2.200
Frictiekosten: woon-werkverkeer BoZ	€ 16.900	€ 16.900	€ 14.800	€ 10.600	€ 6.400	€ 2.200
Tijdelijke meerkosten	€ 71.300					
Frictiekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB incl procesaansluitingen brw.	€ 208.882					
Frictiekosten: Verbouwing GMZ		€ 135.000				
Dekking structurele desintegratiekosten	€ 66.700	€ 66.700	€ 66.700	€ 30.000		
Saldo aan het eind van het jaar	€ 349.300	€ 130.700	€ 49.200	€ 8.600	€ 2.200	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Crisisorganisatie						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 83.274					
Onttrekkingen	€ 83.274	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Programma Vakbekwaamheid hoofdstructuur crisisbeheersing	€ 38.967					
Implementatie Leidraad Grootschalig brandweeroptreden	€ 44.307					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve uitgestelde activiteiten						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 588.040					
Toevoegingen	€ 56.636	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat 2021	€ 56.636					
Onttrekkingen	€ 644.677	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Schuimblusproblematiek fase 1	€ 134.041					
Vakbekwaamheid (opleiden)	€ 300.000					
Dienstkleding	€ 154.000					
Implementatie McMain	€ 56.636					
Saldo aan het eind van het jaar	€ -1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Impulsgelden operationele leiding brandweer						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 0					
Toevoegingen	€ 350.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat 2021	€ 350.000					
Onttrekkingen	€ 350.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voltijds officiersopleidingen	€ 350.000					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Baseline Informatiebeveiliging overheid (BIO)						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 0					
Toevoegingen	€ 155.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat 2021	€ 155.000					
Onttrekkingen	€ 155.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Implementatie Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)	€ 155.000					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Informatiegestuurde veiligheid						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 0					
Toevoegingen	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat 2021	€ 50.000					
Onttrekkingen	€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Versterken informatiegestuurde veiligheid	€ 50.000					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Maritieme Veiligheid						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 0					
Toevoegingen	€ 430.338	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Vrijval subsidiegeld Deltawateren	€ 430.338					
Onttrekkingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Herijken positie VRZ maritieme veiligheid	Nog vast te stellen					
Inlopen achterstanden in trainingen/opleidingen/oefeningen	Nog vast te stellen					
Kwaliteitsborging, analyse en implementatie van resultaten herijking	Nog vast te stellen					
Saldo aan het eind van het jaar	€ 430.338	€ 430.338	€ 430.338	€ 430.338	€ 430.338	€ 430.338

Begroting 2023-2026						
	B2022 (na wijziging)	B2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve dekking afschrijving						
Saldo aan het begin van het jaar	€ 186.920					
Onttrekkingen	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200
<i>Reserve afschrijving brandweer</i>						
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Stromenweg	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Borssele	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Saldo aan het eind van het jaar	177.720	168.520	159.320	150.120	140.920	131.720
Totaal bestemmingsreserves aan het begin van het jaar	€ 1.836.217	€ 957.357	€ 729.558	€ 638.858	€ 589.058	€ 573.458
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	€ 1.041.974	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 1.920.834	€ 227.800	€ 90.700	€ 49.800	€ 15.600	€ 11.400
Totaal bestemmingsreserves aan het eind van het jaar	€ 957.357	€ 729.558	€ 638.858	€ 589.058	€ 573.458	€ 562.058
Totaal reserves aan het begin van het jaar	€ 3.677.950	€ 2.251.459	€ 1.726.160	€ 1.435.460	€ 1.385.660	€ 1.370.060
Totaal toevoegingen reserves	€ 1.067.346	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen reserves	€ 2.493.837	€ 525.300	€ 290.700	€ 49.800	€ 15.600	€ 11.400
Totaal reserves aan het eind van het jaar	€ 2.251.459	€ 1.726.160	€ 1.435.460	€ 1.385.660	€ 1.370.060	€ 1.358.660

12. Resultaat op hoofdlijnen

	Totaal 2022	I/S/N
	-	
Nadelen	-	
Opleidings- & cursuskosten repressief	328.000	I/S
Afboeken taakstellingen	236.741	I
Inzetkosten vrijwilligers	100.000	I
Aanpassing oefenprogramma brandweer	99.000	I
Toegenomen brandstofkosten	115.000	I
Meerkosten a.g.v. Corona	177.700	I
Inhuur diverse functies	85.600	I
Onderhoudskosten kazernes	70.000	I
Meldkamer Zeeland-Brabant	38.200	I
Opleidings- & cursuskosten MOTO	-	I
Energielasten	48.000	I
Diverse advieskosten	47.000	I
Implementatie McMain	46.900	I
Saldo vrijval vacaturruimte/aanstell./CAO/overig	46.500	I/S
Lasten i.c.m. mutaties reserves	725.336	N
Subtotaal nadelen	2.163.977	
Voordelen		
Vrijval subsidie Deltawateren	-430.338	N
BDUR	-180.183	N
Reductie kosten t.b.v. fte's team I&A	-170.000	I
Resultaat afgestoten activa ademluchtapparatuur	-123.337	I
Declaratie ministerie VWS meerkosten Covid19	-121.000	I
(Oefen)activiteiten vrijwilligers	-	I
Reductie reis- & verblijfkosten 50%	-89.400	I
Afschrijving (onderbesteding investeringen 2021)	-60.767	I
Internet/telefoon/datacommunicatie/software	-55.000	I
Afboeken post onvoorzien	-50.000	I
Facilitaire zaken	-41.000	I/S
Overig	-46.028	I/S
Subtotaal voordelen	-1.367.053	
Verwacht resultaat 2022	796.924	
	-	
Mutaties algemene reserve PFAS	-62.000	N
Mutaties reserve meldkamer Zeeland-Brabant	71.300	N
Mutaties reserve uitgestelde activiteiten	-179.636	N
Mutaties reserve voltijds officiersopleiding 2x	-350.000	N
Mutaties reserve implementatie BIO	-155.000	N
Mutaties reserve informatiegestuurde veiligheid	-50.000	N
Mutaties reserve maritieme veiligheid	430.338	N
Subtotaal reserves	-294.998	
	-	
Verwacht resultaat 2022 na mutaties reserves	501.926	
+ = nadeel, - = voordeel		
I = incidenteel, S = structureel, N = neutraal		

Mutaties zijn onderscheiden in incidenteel (I) en structureel (S). Mutaties zijn als incidenteel aangemerkt als deze geen gevolg hebben voor de begroting 2023, of zich maximaal 3 jaar voordoen. Ook zijn mutaties als incidenteel aangemerkt als bijvoorbeeld een mutatie wel structureel van aard is, maar er al rekening mee is gehouden bij het opstellen van de programmabegroting 2023.

Meerjarig perspectief 2023-2026

In onderstaande tabel worden de incidentele en structurele effecten voor de jaren 2023 t/m 2026 getoond.

Rijlabels	Som van 2023	Som van 2024	Som van 2025	Som van 2026
 Incidenteel	-337.800	-52.300	-	-
Aanpassing oefenprogramma brandweer	-26.000	-22.000	-	-
Implementatie McMain	-30.300	-30.300	-	-
Inhuur diverse functies	-39.300	-	-	-
Opleidings- & cursuskosten repressief	-160.000	-	-	-
Saldo vrijval vac.ruimte/aanstell./CAO/ov.	-82.200	-	-	-
 Structureel	182.350	180.750	179.150	179.150
BDUR	120.188	120.188	120.188	120.188
Facilitaire zaken	18.000	18.000	18.000	18.000
Implementatie McMain	-9.400	-9.400	-9.400	-9.400
Opleidings- & cursuskosten repressief	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Overig	39.462	39.462	39.462	39.462
Saldo vrijval vac.ruimte/aanstell./CAO/ov.	79.100	77.500	75.900	75.900
Afb. taakstelling informatiegestuurde veiligheid	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Eindtotaal	-155.450	128.450	179.150	179.150

In bovenstaande tabel zijn de stijgende energielasten en brandstofkosten niet meerjarig meegenomen. Eind 2022 wordt gezien hoe hier mee wordt omgegaan.