



Samenvatting

De programmabegroting 2023 is opgesteld in februari 2022. Onder andere vanuit het oogpunt van een adequaat intern budgetbeheer wordt voorgesteld de begroting 2023 te wijzigen. In deze 1^e begrotingswijziging 2023 worden de volgende mutaties verwerkt:

1. De effecten van de Bestuursrapportage 2022, met enkele correcties.
2. Verlaging afschrijvingslasten naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2022.
3. Uitstel van investeringsprojecten van 2022 naar 2023 naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2022 plus overige mutaties op het investeringsplan, waaronder bijstelling van de planning en een prijscorrectie van 15% in 2023.
4. Uitstel van projecten die ten laste van de reserves worden uitgevoerd van 2022 naar 2023 naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2022;
5. Overige mutaties:
 - Decembercirculaire BDUR, extra gelden crisisbeheersing en informatievoorziening;
 - Bestedingsplan Maritieme Veiligheid;
 - Overheveling OCB Caco's naar programma Een voorbereide crisisorganisatie;
 - Correctie verbouwing vleugel voormalige GMZ naar 2025;
 - Correctie frictiekosten brandweerkazernes, via jaarlijkse facturering in plaats van kapitaaloverdracht.

De 1^e begrotingswijziging 2023 is voor de 13 Zeeuwse gemeenten een budget-neutrale begrotingswijziging (de gemeentelijk bijdrage VRZ 2023 wijzigt niet) waarin:

- De omvang van de programma's in 2023 met € 2.705.487 wordt verhoogd. Hier tegenover staan extra baten voor een bedrag van € 1.542.894. VRZ ontvangt extra BDUR-gelden van het Rijk voor de intensiveringen op het terrein van crisisbeheersing, informatieveiligheid en informatievoorziening. Voor de uitgaven die hier tegenover staan zijn voorlopig stelposten opgenomen. Hier tegenover staat ook een verhoging van de onttrekkingen aan de reserves in 2023 met € 1.133.838, vooral als gevolg van het verschuiven van projecten van 2022 naar 2023 en het begroten van het bestedingsplan Maritieme Veiligheid.
- De investeringsplanning in 2023 met € 4.627.430 wordt verlaagd. Het betreft het saldo van een verhoging met € 801.255 (vooral verschuiving projecten uit 2022 naar 2023), een verhoging met € 432.052 voor een prijscorrectie van 15% en een verlaging met € 5.860.737 (verschuiving richting de toekomst).
- De effecten van Burap 2022 worden verwerkt met als gevolg een begrotingstekort 2023 van € 155.450. Hierop zijn enkele technische correcties aangebracht waardoor het begrotingstekort daalt naar € 115.081.
- Het budget voor afschrijvingen in 2023 incidenteel met € 86.326 wordt verlaagd als gevolg van het verschuiven van investeringsprojecten van 2022 naar 2023.

Het begrotingstekort in 2023 bedraagt nog € 28.755. Dit zal het startpunt zijn voor de Burap 2023. In de begroting 2023 is er geen taakstelling meer opgenomen.

In deze begrotingswijziging worden geen effecten op de jaarschijven 2024 en verder in beeld gebracht omdat de mutaties zijn verwerkt in de (meerjaren)begroting 2024-2027.

Wijziging in exploitatielasten en -baten in BW2023-1

Begroting 2023	Kolomlabels	1	2	3	4	Eindtotaal
	Programma begroting 2023	BW2023-1	1. Burap 2022	Correctie Burap 2022	2. Jaarrekening 2022	3. Overig
Rijlabels			1. Burap 2022	Correctie Burap 2022	2. Jaarrekening 2022	3. Overig
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg	24.834.523	123.338	4.631	-88.166	-172.400	24.701.926
Lasten	25.770.623	139.138	4.631	775.232	160.438	26.850.062
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	14.733.500	12.300		132.716		14.878.516
210 Belastingen (Lasten)	141.500	4.000				145.500
351 Ingeleend personeel (Lasten)	239.300	-77.100				162.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	6.429.841	181.100		593.317	430.338	7.634.596
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	720.500			137.365	-172.400	685.465
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	206.600	18.838				225.438
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten (Lasten)	97.500				-97.500	0
510 Rente (Lasten)	250.600					250.600
730 Afschrijvingen (Lasten)	2.951.282		4.631	-88.166		2.867.747
Baten	-545.700	-15.800				-561.500
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-269.700	-15.800				-285.500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-276.000					-276.000
Mutatie reserves	-390.400			-863.398	-332.838	-1.586.636
710 Mutaties reserves (Baten)	-390.400			-863.398	-332.838	-1.586.636
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie	3.962.563			1.319	1.579.306	5.543.188
Lasten	3.980.263			56.921	1.579.306	5.616.490
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	2.954.400					2.954.400
351 Ingeleend personeel (Lasten)	31.100					31.100
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	803.000			55.602	1.406.906	2.265.508
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)					172.400	172.400
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	167.300					167.300
510 Rente (Lasten)	800					800
730 Afschrijvingen (Lasten)	23.663			1.319		24.982
Baten	-17.700					-17.700
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-17.700					-17.700
Mutatie reserves				-55.602		-55.602
710 Mutaties reserves (Baten)				-55.602		-55.602
3. Overhead / bedrijfsvoering	9.004.991	102.300	-45.000	521	0	9.062.812
Lasten	9.139.991	102.300	-45.000	17.521	-135.000	9.079.812
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	6.055.700	138.700	-22.500			6.171.900
210 Belastingen (Lasten)	9.400					9.400
351 Ingeleend personeel (Lasten)	5.000					5.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.748.450	-36.400	-22.500	17.000	-135.000	2.571.550
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	36.900					36.900
510 Rente (Lasten)	29.400					29.400
730 Afschrijvingen (Lasten)	255.141			521		255.662
Mutatie reserves	-135.000			-17.000	135.000	-17.000
710 Mutaties reserves (Baten)	-135.000			-17.000	135.000	-17.000
4. Algemene dekkingsmiddelen	-37.852.077	-70.188			-1.406.906	-39.329.171
Lasten	-190.000	50.000				-140.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	-140.000					-140.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	-50.000	50.000				0
Baten	-37.662.077	-120.188			-1.406.906	-39.189.171
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)	-6.799.561	-120.188			-1.406.906	-8.326.655
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-30.862.516					-30.862.516
5. Onvoorzien	50.000					50.000
Lasten	50.000					50.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	50.000					50.000
Eindtotaal	0	155.450	-40.369	-86.326	0	28.755

Wijziging investeringen in BW2023-1

Begroting 2023		Kolomlabels					Eindtotaal
		BW2023-1					
Rijlabels		1. Burap 2022	1. Correctie Burap 2022	2. Jaarrekening 2022	3. Overig	4. Prijscorrectie IP	
Investeringen		100.000	22.500	678.755	-5.860.737	432.052	-4.627.430
Lasten		100.000	22.500	678.755	-5.860.737	432.052	-4.627.430
320 Duurzame goederen (Lasten)		100.000	22.500	678.755	-5.860.737	432.052	-4.627.430
Eindtotaal		100.000	22.500	678.755	-5.860.737	432.052	-4.627.430

1. De effecten van de Bestuursrapportage 2022 (in 2023)

Tabel uit de Bestuursrapportage 2022

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. Er wordt bezien hoe hier mee zal worden omgegaan.

Voor een uitgebreidere toelichting op deze cijfers wordt verwezen naar de Bestuursrapportage 2022. De mutaties per programma zijn zichtbaar in voorgaand overzicht.

De programmabegroting 2023 was sluitend door het opnemen van een algemeen structureel begrotingstekort van € 50.000 (gerelateerd aan verbetering van de 'informatiegestuurde veiligheid'). Het bestuur heeft VRZ opdracht gegeven om deze post in de begroting 2023 als taakstelling te realiseren. In de Bestuursrapportage 2022 is deze taakstelling structureel afgeboekt vanwege extra structurele inkomsten in de BDUR (hogere loon- en prijscompensatie dan begroot). Het begrotingstekort 2023 bedroeg als gevolg van andere mutaties (met name extra repressieve opleidingen) incidenteel nog wel € 155.450. Correcties op de Bestuursrapportage 2022 zorgen voor een structurele verbetering van € 40.369. Het begrotingstekort 2023 bedraagt daardoor incidenteel nog € 115.081 in plaats van de eerder gemelde € 155.450.

2. Wijzigingen in het investeringsplan 2023

Begroting 2023	Kolomlabels	2023	BW2023-1					Eindtotaal
Rijlabels	Programma Begroting 2023	1. Burap 2022	Correctie Burap 2022	2. Jaarrekening 2022	3. Overig	4. Prijscorrectie IP		
- Investerings	7.939.825	100.000	22.500	678.755	-5.860.737	432.052		3.312.395
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets	50.000					7.500		57.500
INV 002 ICT	152.500		22.500			26.250		201.250
INV 003 Bluskleiding	30.000					4.500		34.500
INV 004 Inventaris kazernes	225.000	60.000			-140.000	21.750		166.750
INV 006 TS6, natuurbrandbestrijding- en schuimblusvoertuigen	1.650.000				-1.650.000			0
INV 007 Logistiek voertuig	270.000				90.000	54.000		414.000
INV 010 Pagers	0			442.466		66.370		508.836
INV 011 Explosie- en CO-meters	0			181.000	66.826	37.174		285.000
INV 013 Paxtas/AED's	35.200					5.280		40.480
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)	5.940					891		6.831
INV 016 Ipads brandweer ROL	1.980					297		2.277
INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen	25.000					3.750		28.750
INV 019 Handlampen oplaadbaar	28.125					4.219		32.344
INV 020 Precom-schermen	25.000					3.750		28.750
INV 021 Bijzonder materiaal HV's/specialismen	0				13.217	1.983		15.200
INV 022 Duikmaterialen	45.000					6.750		51.750
INV 024 Voertuigen gaspakkenteams	250.000					37.500		287.500
INV 025 Voertuigen waterongevallenteams	500.000					75.000		575.000
INV 027 Dienstbussen	880.000				-825.000			55.000
INV 028 Dienstauto's (groot)	333.000				333.000	8.250		674.250
INV 029 Dienstauto's (klein)	387.000				-387.000			0
INV 032 Waterwagen	1.625.000				-1.625.000			0
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg	605.880	40.000		8.000	-553.880	15.000		115.000
INV 036 I&A Telefoons	25.000					3.750		28.750
INV 038 COH-containers	550.000				-550.000			0
INV 039 Energiebesparende maatregelen				12.800		1.920		14.720
INV 040 Ademluchttoestellen				7.801		1.170		8.971
INV 041 Ademluchtmaskers				19.341		2.901		22.242
INV 058 Blushelmen	9.000			7.347	13.500	4.477		34.324
INV 059 Blushandschoenen	21.000					3.150		24.150
INV 060 Bluslaarzen	60.200				19.600	11.970		91.770
INV 061 Nucleaire veiligheidsmiddelen en kleding	150.000					22.500		172.500
Eindtotaal	7.939.825	100.000	22.500	678.755	-5.860.737	432.052		3.312.395

a. Uitstel van investeringsprojecten van 2022 naar 2023 n.a.v. de concept-jaarstukken 2022

Rijlabels	Budget 2022	Realisatie 2022	Verschil	Doorschuijft 2023
Lasten	2.866.502	2.132.001	734.500,88	678.755
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets	50.000	33.205	16.795	-
INV 002 ICT	187.500	167.771	19.729	-
INV 003 Bluskleiding	70.000	69.202	798	-
INV 004 Inventaris kazernes	25.000	25.000	0	-
INV 009 Warmtebeeldcamera's	20.000	19.406	594	-
INV 010 P2000 Pagers	475.000	32.534	442.466	442.466
INV 011 Explosie- en CO-meters	181.000	0	181.000	181.000
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)	23.100	19.446	3.654	-
INV 016 Ipads brandweer ROL	23.843	20.001	3.842	-
INV 017 Midlife vervanging banden + straalpijpen	47.865	45.565	2.300	-
INV 020 Precom-schermen	25.000	24.800	200	-
INV 022 Duikmaterialen	24.549	22.780	1.769	-
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg	8.000	0	8.000	8.000
INV 036 I&A Telefoons	25.000	24.997	3	-
INV 039 Energiebesparende maatregelen	12.800	0	12.800	12.800
INV 040 Ademluchttoestellen	795.726	787.925	7.801	7.801
INV 041 Ademluchtmaskers	289.498	270.157	19.341	19.341
INV 042 Ademluchtcilinders	321.182	320.861	321	-
INV 044 Werkplaatsinrichting MTL	45.656	42.555	3.101	0
INV 045 Vaartuigen search & rescue	20.694	20.694	0	-
INV 051 Airbaghoezen	41.273	41.273	0	-
INV 057 Mobiele Escaperoom Brandveilig Leven	20.000	20.000	0	-
INV 058 Blushelmen	27.000	19.653	7.347	7.347
INV 059 Blushandschoenen	21.000	20.624	376	-
INV 060 Bluslaarzen	60.200	57.936	2.264	-
INV 063 Medische tenten MIRG	25.616	25.616	0	-
Eindtotaal	2.866.502	2.132.001	734.500,88	678.755

b. Overige wijzigingen in het investeringsplan 2023

Begroting 2023	Kolomlabels	Status
Rijlabels	BW2023-1	3. Overig
Investeringen	-5.860.737	
INV 004 Inventaris kazernes	-140.000	Verschuiving naar 2024
INV 006 TS6, natuurbrandbestrijding- en schuimblusvoertuigen	-1.650.000	Verschuiving naar 2024
INV 007 Logistiek voertuig	90.000	Bijstelling raming: 1 extra voertuig
INV 011 Explosie- en CO-meters	66.826	Prijsverhoging 2022
INV 021 Bijzonder materiaal HV's/specialismen	13.217	Vervanging defect materiaal januari 2023
INV 027 Dienstbussen	-825.000	Verschuiving naar latere jaren; 10 jaar gebruik ipv 7 jaar
INV 028 Dienstauto's (groot)	-333.000	Verschuiving naar latere jaren; 10 jaar gebruik ipv 7 jaar
INV 029 Dienstauto's (klein)	-387.000	Verschuiving naar latere jaren; 10 jaar gebruik ipv 7 jaar
INV 032 Waterwagen	-1.625.000	Verschuiving naar 2024
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg	-553.880	Verschuiving naar 2025
INV 038 COH-containers	-550.000	Verschuiving naar 2024
INV 058 Blushelmen	13.500	Extra volume ivm instroom
INV 060 Bluslaarzen	19.600	Extra volume ivm instroom
Eindtotaal	-5.860.737	

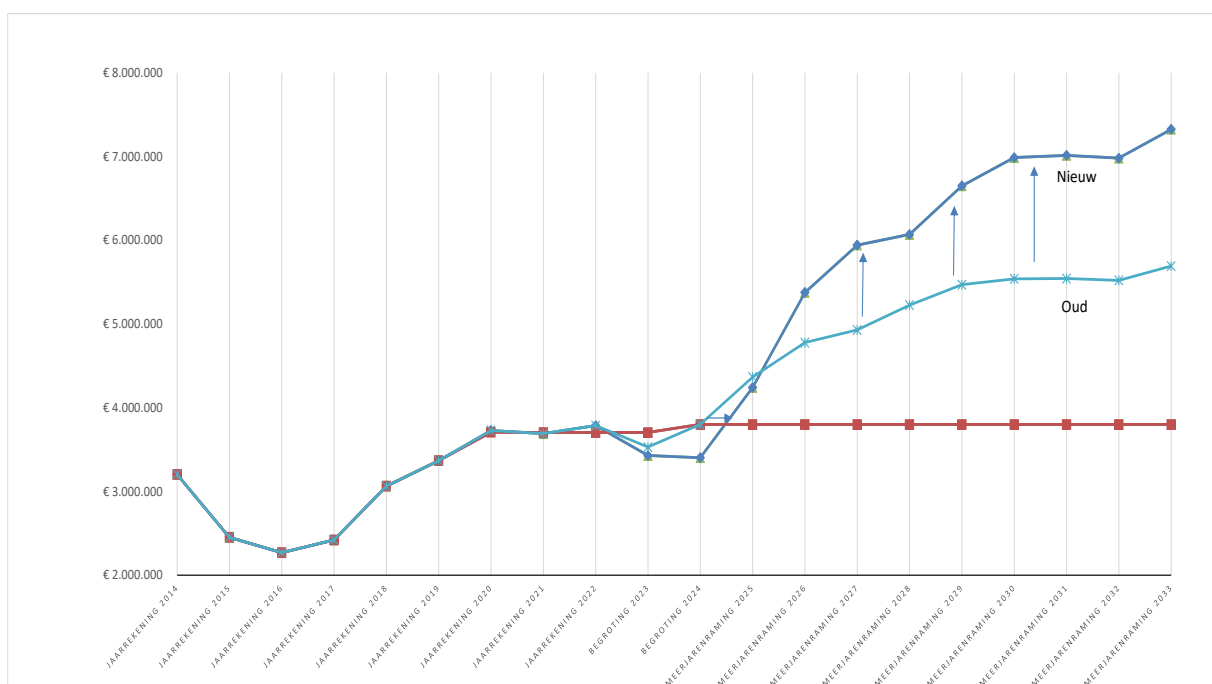
c. Prijscorrectie investeringsplan: 15% in 2023

Net als andere organisaties hebben wij te maken met de effecten van ontwikkelingen zoals de oorlog in Oekraïne en schaarste op de arbeidsmarkt. De financiële gevolgen hiervan voor de begroting zijn groot. De prijzen voor o.a. energie, brandstof, grondstoffen, chips, chassis en andere zaken stijgen harder dan de berekende compensatie zoals die in de VZG-richtlijnen is opgenomen. VRZ ontvangt veel mededelingen van leveranciers met prijsverhogingen vanaf 1-1-2023 (+/- 10%), fors hoger dan de berekende compensatie zoals die in de VZG-richtlijnen is opgenomen.

Het is inmiddels onvermijdelijk geworden dat de geraamde investeringsbudgetten niet meer toereikend zijn voor de vervangingsopgave. In het investeringsplan 2023 is in afwijking van de VZG-richtlijnen rekening gehouden met een prijsstijging van 15% om te komen tot een meer reëel vervangingsplan.

Op termijn lopen de kapitaallasten naar verwachting op van structureel circa € 5,5 mln. (zie paragraaf onderhoud kapitaalgoederen begroting 2023) naar circa € 7 miljoen.

Naast de inflatie speelt de oplopende kapitaalmarktrente hierbij een rol. De rekenrente wordt bijgesteld van 2% naar 4%.



3. Verlagen raming afschrijvingslasten

De uitvoering van enkele projecten geraamd op het investeringsplan 2022 is doorgeschoven naar 2023. De raming voor de afschrijvingslasten in 2023 wordt daarom incidenteel met € 86.326 verlaagd.

Begroting 2023		Kolomlabels	
Rijlabels		BW2023-1	Eindtotaal
		2. Jaarrekening 2022	
1. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		1.319	1.319
Lasten		1.319	1.319
730 Afschrijvingen (Lasten)		1.319	1.319
2. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		-88.166	-88.166
Lasten		-88.166	-88.166
730 Afschrijvingen (Lasten)		-88.166	-88.166
3. Overhead en kostentoerekening		521	521
Lasten		521	521
730 Afschrijvingen (Lasten)		521	521
Eindtotaal		-86.326	-86.326

Het begrotingstekort 2023 bedraagt daardoor incidenteel nog € 28.755 in plaats van de eerder gemelde € 115.081.

4. Wijzigingen in de onttrekkingen aan de reserves

Begroting 2023	Kolomlabels	IT		
	Programmabegroting 2023	BW2023-1		Eindtotaal
Rijlabels		2. Jaarrekening 2022	3. Overig	
710 Mutaties reserves (Baten)	-525.400	-936.000	-197.838	-1.659.238
1. Programma Een voorbereide crisisorganisatie	0	-55.602	0	-55.602
2. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg	-390.400	-863.398	-332.838	-1.586.636
3. Overhead en kostentoerekening	-135.000	-17.000	135.000	-17.000
4. Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Eindtotaal	-525.400	-936.000	-197.838	-1.659.238

a. Uitstel van projecten die ten laste van de reserves worden uitgevoerd van 2022 naar 2023, naar aanleiding van de concept-jaarstukken 2022

Project	Programma	Bedrag 2023
Algemene reserve		€ 62.000
Schuimblusproblematiek fase 2 en 3	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 62.000
Reserve Transitie		€ 77.799
Extra kosten hoofdstructuur brw.	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 36.825
Kwaliteitsslag ITR	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 23.974
Kwaliteitszorg/organisatiescan	Overhead en kostentoerekening	€ 17.000
Reserve Vernieuwing		€ 58.462
Visie op brandweezorg	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 8.411
DBK en geo-informatie	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 6.548
Arbo-processen Brandweer (PvA RIE)	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 11.867
Extra kosten hoofdstructuur brandweer	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 15.001
Incidentele kosten MOTO-beleidsplan	Programma Een voorbereide crisisorganisatie	€ 16.635
Reserve Meldkamer		€ 137.365
Frictiekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB incl procesaansluitingen	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 137.365
Reserve Crisisorganisatie		€ 79.498
Programma Vakbekwaamheid hoofdstructuur crisisbeheersing	Programma Een voorbereide crisisorganisatie	€ 38.967
Implementatie Leidraad Grootschalig brandweeroptreden	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 40.531
Reserve uitgestelde activiteiten		€ 244.056
Schuimblusproblematiek fase 1	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 90.056
Dienstkleding	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 154.000
Reserve Impulsgelden operationele leiding brandweer		€ 276.820
Voltijds officiersopleidingen	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 276.820
Totaal		€ 936.000

Projecten ten laste van de algemene reserve

Schuimblusproblematiek, fase 2 en 3 (incidenteel) € 62.000

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

- Basisbrandweezorg volledig voorzien van fluorvrij schuim
- Inventarisatie en realisatie van gebruik van schuim bij verhoogd risico-objecten
- Onderzoek naar impact gebruik en behoefte schuim op grootschalig brandweeroptreden en industriële blussing

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

Projecten ten laste van de reserve transitie

Programma Vakbekwaamheid hoofdstructuur crisisbeheersing (incidenteel) € 36.825

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

Kwaliteitsslag ITR (incidenteel) € 23.974

Vanwege het uitstel van de Omgevingswet naar 2023 zijn opleidingen van personeel uitgesteld. Voorgesteld wordt dit restant-budget door te schuiven naar 2023.

Kwaliteitszorg, visitatie en organisatieontwikkeling (incidenteel) € 17.000

De visitatie is o.a. vanwege Corona al een aantal jaren doorgeschoven. Voorgesteld wordt dit budget door te schuiven naar 2023.

Projecten ten laste van de reserve vernieuwing

Visie op brandweezorg (incidenteel) € 8.411

Voor kosten voor en/of ondersteuning bij aanpassing van het beleid op de brandweezorg en de operationele informatievoorziening is in 2022 nog € 8.411 beschikbaar. Voorgesteld wordt dit restant-budget door te schuiven naar 2023.

Kosten MOTO-beleidsplan (incidenteel) € 16.635

Voorgesteld wordt dit budget door te schuiven naar 2023 voor de vakbekwaamheid van MOTO-functionarissen.

Project Bereikbaarheidskaarten en geo-informatie (incidenteel) € 6.548

Voor verbeteren van het navigatie-product zijn deze middelen in 2023 nog nodig. Voorgesteld wordt dit restant-budget door te schuiven naar 2023.

Project Arbo-processen brandweer, PvA RI&E (incidenteel) € 11.867

Aanwending zal plaatsvinden voor maatregelen in het kader van 'arbeidsveiligheid en schoon werken' en/of maatregelen volgend of noodzakelijk na het actualiseren van de RI&E. Voorgesteld wordt dit restant-budget door te schuiven naar 2023.

Projecten ten laste van de reserve crisisorganisatie

Extra kosten hoofdstructuur brandweer (incidenteel) € 38.967

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

Implementatie Leidraad grootschalig brandweeroptreden (incidenteel) € 45.693 N

In de begroting 2022 is rekening gehouden met kosten voor de implementatie van de leidraad grootschalig brandweeroptreden. In 2018 is Grootschalig Brandweeroptreden visie 2.0 door Brandweer Nederland ontwikkeld en vastgesteld. Brandweer Zeeland werkt samen met de zuidelijke 6 regio's aan de implementatie van deze visie. Om deze reden wordt voorgesteld het budget door te schuiven naar 2023 ten behoeve van de projectrealisatie en ondersteuning van implementatie.

Projecten ten laste van de reserve uitgestelde activiteiten

Schuimblusproblematiek PFAS, fase 1 (incidenteel) € 134.041

Zie eerdere toelichting

Dienstkleding (incidenteel) € 154.000

Levering van het nieuwe operationele uniform is vertraagd en nu voorzien in 2024. Voorgesteld wordt dit budget door te schuiven naar 2023.

Projecten ten laste van de reserve meldkamer

Meerjarige kwaliteitsslag meldkamer incl. procesaansluitingen VRZ (incidenteel) € 137.365

Ter voorbereiding op de ontvlechting van de meldkamerfunctie binnen de VRZ en het samen met VR MWB vormgeven van een nieuwe meldkamer (Operationeel Centrum Brandweer, OCB), is een bestemmingsreserve gecreëerd. Na afgelopen jaren veel effort te hebben gestoken in voorbereiding, kunnen we ruim 2 jaar na in bedrijf gaan van de OCB vaststellen dat het einddoel nog niet is bereikt. Processen moeten verder worden geoptimaliseerd en in gezamenlijkheid worden ingeregeld, samenwerking moet worden verbeterd en veel aspecten op inhoudelijk vlak vragen om verdieping. Voorgesteld wordt dit budget door te schuiven naar 2023.

a. Overige mutaties m.b.t. projecten ten laste van de reserves

Project	Programma	Bedrag 2023
Algemene reserve		€ -97.500
Frictiekosten brandweerkazernes	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ -97.500
Reserve Meldkamer		€ -135.000
Verbouwing Segeerssingel 10, vml. vleugel GMZ	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ -135.000
Reserve Maritieme veiligheid		€ 430.338
Maritieme Veiligheid Algemeen	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 280.338
Maritieme Veiligheid Vakbekwaamheid	Programma Toekomstbestendige brandweezorg	€ 150.000
Totaal		€ 197.838

Projecten ten laste van de algemene reserve

Frictiekosten nieuwe brandweerkazernes -/- € 97.500

In de begroting 2023 zijn kapitaaloverdrachten aan enkele gemeenten voorzien in verband met het optreden van frictiekosten bij de nieuwbouw van brandweerposten. Deze kapitaaloverdrachten worden gecorrigeerd. De voorkeur gaat uit naar een jaarlijkse bijdrage in de afschrijvingslasten. Deze bijdragen zijn opgenomen in de programmabegroting 2024.

Projecten ten laste van de reserve meldkamer

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

Medio 2020 is de Meldkamer Zeeland-Brabant gehuisvest in Bergen op Zoom. Een vleugel van de Segeerssingel 10 staat sindsdien leeg. In de begroting 2023 is ten laste van de reserve Meldkamer een bedrag van € 135.000 gereserveerd om deze vleugel te verbouwen. Hiervoor zijn middelen ontvangen van het Rijk.

De ontwikkelingen met betrekking tot het pand Segeerssingel in Middelburg vragen om heroverweging van in het verleden gemaakte keuzes. Het vertrek van de Politie uit het naastgelegen pand, de verhuizing van de meldkamer naar Bergen op Zoom, de heroriëntatie van crisisbeheersing

en het verminderd gebruik van kantoorwerkplekken maken dat de situatie opnieuw bekeken moet worden.

Een bestuurlijke verkenner heeft gerapporteerd over mogelijke gezamenlijke huisvesting met de GGD en RUD. Op basis van de resultaten moeten nadere keuzes gemaakt worden.

Investerings in het gebouw zijn daarom momenteel minimaal; er wordt voornamelijk curatief onderhoud gepleegd. Voorgesteld wordt dit budget te verschuiven naar 2026.

Projecten ten laste van de reserve maritieme veiligheid

Bestedingsplan Maritieme Veiligheid (incidenteel) € 430.338

In het bestedingsplan zijn 3 bestedingsdoelen opgenomen:

- 1) Herijken positie VRZ in de maritieme veiligheid in Zeeland
- 2) Inhalen van de door Corona opgelopen achterstand in opleiden, trainen en oefenen
- 3) Het verbeteren waar nodig van de kwaliteit van de bestaande middelen, het uitvoeren en implementeren van de lopende risico-, slagkracht- en capaciteitanalyses en borgen van de uitkomsten van het onder 1 genoemde onderzoek.

Uitvoering zal in 2023 (en waarschijnlijk deels in 2024) plaatsvinden.

Bijlage 1: Totaaloverzicht van lasten en baten per economische categorie

Overzicht van baten en lasten

Begroting 2023	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2023	BW2023-1	Eindtotaal
La Lasten	38.750.877	2.705.487	41.456.364
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	23.603.600	261.216	23.864.816
210 Belastingen (Lasten)	150.900	4.000	154.900
351 Ingeleend personeel (Lasten)	275.400	-77.100	198.300
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	9.981.291	2.540.363	12.521.654
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	720.500	137.365	857.865
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	410.800	18.838	429.638
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten (Lasten)	97.500	-97.500	0
510 Rente (Lasten)	280.800		280.800
730 Afschrijvingen (Lasten)	3.230.086	-81.695	3.148.391
Ba Baten	-38.225.477	-1.542.894	-39.768.371
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-17.700		-17.700
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-269.700	-15.800	-285.500
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)	-6.799.561	-1.527.094	-8.326.655
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-30.862.516		-30.862.516
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Baten)	0		0
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-276.000		-276.000
Mutatie reserves	-525.400	-1.133.838	-1.659.238
710 Mutaties reserves (Baten)	-525.400	-1.133.838	-1.659.238
Eindtotaal	0	28.755	28.755

Investerings

Begroting 2023	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2023	BW2023-1	Eindtotaal
La Lasten	7.939.825	-4.627.430	3.312.395
320 Duurzame goederen (Lasten)	7.939.825	-4.627.430	3.312.395
Eindtotaal	7.939.825	-4.627.430	3.312.395

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

Begroting 2023	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2023	BW2023-1	Eindtotaal
1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg	24.834.523	-132.597	24.701.926
Lasten	25.770.623	1.079.439	26.850.062
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	14.733.500	145.016	14.878.516
210 Belastingen (Lasten)	141.500	4.000	145.500
351 Ingeleend personeel (Lasten)	239.300	-77.100	162.200
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	6.429.841	1.204.755	7.634.596
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	720.500	-35.035	685.465
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	206.600	18.838	225.438
442 Kapitaaloverdrachten - gemeenten (Lasten)	97.500	-97.500	0
510 Rente (Lasten)	250.600		250.600
730 Afschrijvingen (Lasten)	2.951.282	-83.535	2.867.747
Baten	-545.700	-15.800	-561.500
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-269.700	-15.800	-285.500
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)	-276.000		-276.000
Mutatie reserves	-390.400	-1.196.236	-1.586.636
710 Mutaties reserves (Baten)	-390.400	-1.196.236	-1.586.636
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie	3.962.563	1.580.625	5.543.188
Lasten	3.980.263	1.636.227	5.616.490
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	2.954.400		2.954.400
351 Ingeleend personeel (Lasten)	31.100		31.100
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	803.000	1.462.508	2.265.508
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		172.400	172.400
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	167.300		167.300
510 Rente (Lasten)	800		800
730 Afschrijvingen (Lasten)	23.663	1.319	24.982
Baten	-17.700		-17.700
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-17.700		-17.700
Mutatie reserves		-55.602	-55.602
710 Mutaties reserves (Baten)		-55.602	-55.602
3. Overhead / bedrijfsvoering	9.004.991	57.821	9.062.812
Lasten	9.139.991	-60.179	9.079.812
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	6.055.700	116.200	6.171.900
210 Belastingen (Lasten)	9.400		9.400
351 Ingeleend personeel (Lasten)	5.000		5.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.748.450	-176.900	2.571.550
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)	36.900		36.900
510 Rente (Lasten)	29.400		29.400
730 Afschrijvingen (Lasten)	255.141	521	255.662
Mutatie reserves	-135.000	118.000	-17.000
710 Mutaties reserves (Baten)	-135.000	118.000	-17.000
4. Algemene dekkingsmiddelen	-37.852.077	-1.477.094	-39.329.171
Lasten	-190.000	50.000	-140.000
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	-140.000		-140.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	-50.000	50.000	0
Baten	-37.662.077	-1.527.094	-39.189.171
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)	-6.799.561	-1.527.094	-8.326.655
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)	-30.862.516		-30.862.516
5. Onvoorzien	50.000		50.000
Lasten	50.000		50.000
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	50.000		50.000
Eindtotaal	0	28.755	28.755

Investerings

Begroting 2023	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2023	BW2023-1	Eindtotaal
Lasten	7.939.825	-4.627.430	3.312.395
320 Duurzame goederen (Lasten)	7.939.825	-4.627.430	3.312.395
Eindtotaal	7.939.825	-4.627.430	3.312.395

Bijlage 3: Projectbudgetten in relatie tot de reserves

Na de 1^e begrotingswijziging 2023 zijn de volgende toevoegingen en onttrekkingen opgenomen in de begroting 2023.

Algemene reserve							
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Algemene reserve							
Saldo aan het begin van het jaar *)	€ 794.566						
Onttrekkingen	€ 297.500	€ -35.500	€ 262.000	€ 200.000	€ 0	€ 0	€ 0
Programmanagement brandweer 2030	€ 200.000	€ 0	€ 200.000	€ 200.000			
Friciekosten brandweerpost Heinkenszand	€ 32.500	€ -32.500	€ 0				
Friciekosten brandweerpost Goes-West	€ 65.000	€ -65.000	€ 0				
Schuimblusproblematiek fase 2 en 3	€ 0	€ 62.000	€ 62.000				
Saldo aan het eind van het jaar			€ 532.566	€ 332.566	€ 332.566	€ 332.566	€ 332.566
Totaal algemene reserve							
*) De jaarrekening 2022 van VRZ is nog niet vastgesteld. Deze cijfers kunnen nog wijzigen.							
Bestemmingsreserves							
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Transitie							
Saldo aan het begin van het jaar	€ 77.799						
Onttrekkingen	€ 0	€ 77.799	€ 77.799	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Extra kosten hoofdstructuur brw.	€ 0	€ 36.825	€ 36.825				
Kwaliteitsslag ITR	€ 0	€ 23.974	€ 23.974				
Kwaliteitszorg/organisatiescan	€ 0	€ 17.000	€ 17.000				
Saldo aan het eind van het jaar			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Vernieuwing							
Saldo aan het begin van het jaar	€ 58.462						
Onttrekkingen	€ 0	€ 58.462	€ 58.462	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Visie op brandweezorg	€ 0	€ 8.411	€ 8.411				
DBK en geo-informatie	€ 0	€ 6.548	€ 6.548				
Arbo-processen Brandweer (PvA RIE)	€ 0	€ 11.867	€ 11.867				
Extra kosten hoofdstructuur brandweer	€ 0	€ 15.001	€ 15.001				
Incidentele kosten MOTO-beleidsplan	€ 0	€ 16.635	€ 16.635				
Saldo aan het eind van het jaar			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Meldkamer							
Saldo aan het begin van het jaar	€ 486.665						
Onttrekkingen	€ 218.700	€ 2.365	€ 221.065	€ 81.500	€ 40.600	€ 141.400	€ 2.100
Friciekosten: woon-werkverkeer BoZ	€ 17.000	€ 0	€ 17.000	€ 14.800	€ 10.600	€ 6.400	€ 2.100
Friciekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB incl procesaansluitingen brw.	€ 0	€ 137.365	€ 137.365				
Friciekosten: Verbouwing GMZ	€ 135.000	€ -135.000	€ 0			€ 135.000	
Dekking structurele desintegratiekosten	€ 66.700	€ 0	€ 66.700	€ 66.700	€ 30.000		
Saldo aan het eind van het jaar			€ 265.600	€ 184.100	€ 143.500	€ 2.100	€ 0
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Crisisorganisatie							
Saldo aan het begin van het jaar	€ 79.498						
Onttrekkingen	€ 0	€ 79.498	€ 79.498	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Programma Vakbekwaamheid hoofdstructuur crisisbeheersing	€ 0	€ 38.967	€ 38.967				
Implementatie Leidraad Grootchalig brandweeroptreden	€ 0	€ 40.531	€ 40.531				
Saldo aan het eind van het jaar			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve uitgestelde activiteiten							
Saldo aan het begin van het jaar			€ 244.055				
Onttrekkingen	€ 0	€ 244.056	€ 244.055	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Schuimblusproblematiek fase 1	€ 0	€ 90.056	€ 90.055				
Dienstkleding	€ 0	€ 154.000	€ 154.000				
Saldo aan het eind van het jaar			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Impulsgelden operationele leiding brandweer							
Saldo aan het begin van het jaar			€ 276.820				
Onttrekkingen	€ 0	€ 276.820	€ 276.820	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Voltijdsofficiersopleidingen	€ 0	€ 276.820	€ 276.820				
Saldo aan het eind van het jaar			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve Maritieme Veiligheid							
Saldo aan het begin van het jaar			€ 430.338				
Onttrekkingen	€ 0	€ 430.338	€ 430.338	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Maritieme Veiligheid Algemeen	€ 0	€ 280.338	€ 280.338				
Maritieme Veiligheid Vakbekwaamheid	€ 0	€ 150.000	€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo aan het eind van het jaar			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Begroting 2024-2027							
	B2023	BW2023-1	B2023 na wijz	B2024	B2025	B2026	B2027
Reserve dekking afschrijving							
Saldo aan het begin van het jaar			€ 177.720				
Onttrekkingen	€ 9.200	€ 0	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200	€ 9.200
Reserve afschrijving brandweer							
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Stromenweg	€ 5.600	€ 0	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600	€ 5.600
Dekking afschrijvingen verbouwing kazerne Borssele	€ 3.600	€ 0	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600	€ 3.600
Saldo aan het eind van het jaar			168.520	159.320	150.120	140.920	131.720
Totaal bestemmingsreserves aan het begin van het jaar	€ 1.831.357		€ 1.831.357	€ 434.120	€ 343.420	€ 293.620	€ 143.020
Totaal toevoegingen bestemmingsreserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves	€ 227.900	€ 1.169.338	€ 1.397.237	€ 90.700	€ 49.800	€ 150.600	€ 11.300
Totaal bestemmingsreserves aan het eind van het jaar	€ 1.603.457		€ 434.120	€ 343.420	€ 293.620	€ 143.020	€ 131.720
Totaal reserves aan het begin van het jaar	€ 2.433.500		€ 2.625.923	€ 966.686	€ 675.986	€ 626.186	€ 475.586
Totaal toevoegingen reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal onttrekkingen reserves	€ 525.400	€ 1.133.838	€ 1.659.237	€ 290.700	€ 49.800	€ 150.600	€ 11.300
Totaal reserves aan het eind van het jaar	€ 1.603.457		€ 966.686	€ 675.986	€ 626.186	€ 475.586	€ 464.286

Bijlage 3: Investeringsplan 2023

Het investeringsplan 2023 (na wijziging) bedraagt € 3.312.395.

Begroting 2023	Kolomlabels		
Rijlabels	Programmabegroting 2023	BW2023-1	Eindtotaal
Lasten	7.939.825	-4.627.430	3.312.395
320 Duurzame goederen (Lasten)	7.939.825	-4.627.430	3.312.395
INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets	50.000	7.500	57.500
INV 002 ICT	152.500	48.750	201.250
INV 003 Bluskleiding	30.000	4.500	34.500
INV 004 Inventaris kazernes	225.000	-58.250	166.750
INV 006 TS6, natuurbrandbestrijding- en schuimblusvoertuigen	1.650.000	-1.650.000	0
INV 007 Logistiek voertuig	270.000	144.000	414.000
INV 010 Pagers	0	508.836	508.836
INV 011 Explosie- en CO-meters	0	285.000	285.000
INV 013 Paxtas/AED's	35.200	5.280	40.480
INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen)	5.940	891	6.831
INV 016 Ipads brandweer ROL	1.980	297	2.277
INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen	25.000	3.750	28.750
INV 019 Handlampen oplaadbaar	28.125	4.219	32.344
INV 020 Precom-schermen	25.000	3.750	28.750
INV 021 Bijzonder materiaal HV's/specialismen	0	15.200	15.200
INV 022 Duikmaterialen	45.000	6.750	51.750
INV 024 Voertuigen gaspakkenteams	250.000	37.500	287.500
INV 025 Voertuigen waterongevallenteams	500.000	75.000	575.000
INV 027 Dienstbussen	880.000	-816.750	63.250
INV 028 Dienstauto's (groot)	333.000	-333.000	0
INV 029 Dienstauto's (klein)	387.000	-387.000	0
INV 032 Waterwagen	1.625.000	-1.625.000	0
INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg	605.880	-490.880	115.000
INV 036 I&A Telefoons	25.000	3.750	28.750
INV 038 COH-containers	550.000	-550.000	0
INV 039 Energiebesparende maatregelen	0	14.720	14.720
INV 040 Ademluchttoestellen	0	8.971	8.971
INV 041 Ademluchtmaskers	0	22.242	22.242
INV 058 Blushelmen	9.000	25.324	34.324
INV 059 Blushandschoenen	21.000	3.150	24.150
INV 060 Bluslaarzen	60.200	31.570	91.770
INV 061 Nucleaire veiligheidsmiddelen en kleding	150.000	22.500	172.500
Eindtotaal	7.939.825	-4.627.430	3.312.395

Voor het investeringsplan 2024 t/m 2027 wordt verwezen naar de programmabegroting 2024.