



## 3<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2025

17-4-2025

## Inleiding

### 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025

De programmabegroting 2025 is opgesteld in februari 2024. Daarna is in het AB van december 2024 de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 vastgesteld. In deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 zijn de volgende mutaties verwerkt:

1. Verwerking van de effecten op de lasten van de cao Veiligheidsregio's 2024 (+6,4% van 1-5-2024 tot 1-8-2025);
2. Verhoging gemeentelijke bijdrage 2025 op basis van de bijgestelde VZG-richtlijn 2024 (+1,3%);
3. Verhoging BDUR 2025 op basis van de junicirculaire 2024.

### 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025

Dit is het startpunt voor de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025. Tegelijk met de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 wordt op dit moment - naar aanleiding van de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2025 – ook de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 opgesteld. In deze 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 wordt de gemeentelijke bijdrage VRZ niet verhoogd. Deze begrotingswijziging wordt op 3 juli 2025 ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur en daarna ter informatie verzonden aan de gemeenteraden.

De cijfers van de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 zijn nog niet definitief en zijn daarom niet zichtbaar in de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025. In de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging wordt voorgesteld de gemeentelijke bijdrage 2025 incidenteel te verhogen. De aanpassing van de begroting vraagt daarom een zienswijzeprocedure langs de gemeenteraden. Definitieve vaststelling van deze 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 kan plaatsvinden in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 3 juli 2025.

## Gevraagd besluit

Som van B2025: Begroting 2025					
Rijlabels	Kolomlabels	Begroting 2025	BW2025-1	BW2025-3	Eindtotaal
[-] Lasten		45.897.721	1.020.883	<b>937.500</b>	47.856.104
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		29.048.254	627.483		29.675.737
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		6.359.158	144.800		6.503.958
3. Overhead/ bedrijfsvoering		10.580.309	248.600	<b>937.500</b>	11.766.409
4. Algemene dekkingsmiddelen		-140.000			-140.000
5. Onvoorzien		50.000			50.000
[-] Baten		-45.672.921	-1.020.883	<b>-937.500</b>	-47.631.304
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		-384.200			-384.200
2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie		-220.600			-220.600
4. Algemene dekkingsmiddelen		-45.068.121	-1.020.883	<b>-937.500</b>	-47.026.504
[-] Mutatie reserves		-224.800			-224.800
1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg		-224.800			-224.800
4. Algemene dekkingsmiddelen		0			0
<b>Eindtotaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Exploitatie - Lasten

In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde lasten nemen in 2025 met maximaal € 937.500 toe. Het betreft een incidentele stijging van de kosten voor de ontwerpfase van de samenwerking VRZ-GGD (50%). De totale kosten zijn maximaal € 1,875 mln. voor beide organisaties, d.w.z. € 937.500 voor VRZ en € 937.500 voor GGD. De werkelijke kosten zijn afhankelijk van de keuze voor 1 of voor meerdere cao's. Het voorstel voor de keuze van 1 of meerdere cao's vindt plaats tijdens het vervolgtraject. Voorzien is dat dit traject meerdere jaren in beslag neemt, daarom vinden deze uitgaven ook na 2025 plaats.

### Exploitatie - Baten

In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde baten nemen in 2025 met maximaal € 937.500 toe. Voor dekking van de kosten wordt door VRZ een incidentele gemeentelijke bijdrage gevraagd in 2025 van maximaal € 937.500. Eind 2025 worden resterende gemeentelijke bijdragen via overlopende posten (voortuitontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel) op de balans opgenomen, ter besteding in volgende jaren. Na afloop van het integratietraject worden eventuele restant bedragen terugbetaald aan de gemeenten.

<b>Som van B2025: Begroting 2025</b> Kolomlabels			
Rijlabels	Begroting 2025	BW2025-3	Eindtotaal
Lasten	6.705.100	1.626.000	8.331.100
Investerings	6.705.100	1.626.000	8.331.100
<b>Eindtotaal</b>	<b>6.705.100</b>	<b>1.626.000</b>	<b>8.331.100</b>

#### *Vorbereidingskrediet nieuwbouw kantoor Goes-West*

In te stemmen met een voorbereidingskrediet van € 1.626.000 voor kosten van de ontwikkelfase van de nieuwbouw van het kantoor VRZ-GGD in Goes-West. De totale kosten inclusief BTW bedragen € 1.626.000 voor beide organisaties VRZ en GGD samen. Voorsnog worden deze kosten geadmistreerd bij VRZ. Afhankelijk van verdere besluitvorming worden hierover nog afspraken gemaakt. Deze post is onderdeel van de stichtingskosten nieuwbouw, die zal worden geactiveerd bij de eigenaar van het gebouw en tot afschrijvingslasten zal leiden in het jaar volgend op de oplevering van de nieuwbouw.

## Toelichting

### Lasten

#### 480 Overige goederen en diensten

€ 937.500 N

#### *Nader in te delen lasten (incidenteel)*

€ 937.500 N

Het betreft een incidentele stijging van de kosten voor de ontwerpfase van de samenwerking VRZ-GGD.

Geconcludeerd is in het rapport dat de integratie van GGD en VRZ in één gemeenschappelijke regeling (GR) de meest duurzame en toekomstbestendige oplossing is. De bestuurlijke en organisatorische voordelen wegen ruimschoots op tegen de tijdelijke transitie-uitdagingen. Daarnaast is ook uit inventarisaties met medewerkers bedrijfsvoering en de ondernemingsraden van GGD en VRZ gebleken dat het samenvoegen van GGD en VRZ tot één GR de voorkeur heeft en als meest kansrijk wordt gezien. .

De integratie vraagt om een eenmalige investering in governance, ICT, harmonisatie van arbeidsvoorwaarden en transitiebegeleiding. De incidentele financiële effecten zijn in onderstaande tabel samengevat (bedragen x € 1.000). Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de AB notitie vervolgpodracht samenwerking en gezamenlijke huisvesting GGD en VRZ. Aangezien nog geen keuze is gemaakt voor 1 of meerdere cao's wordt hier een begrotingswijziging aangevraagd waarin de maximale kosten zijn verwerkt. Voorzien is dat de transitie meerdere jaren in beslag neemt, afhankelijk van inrichtingskeuzes.

Incidentele effecten		Variant 1	
		Bij 1 OG, 1 cao	
1	Onderzoekskosten	€	125
2	Projectkosten	€	850
3	Fricatiekosten	€	500
4	Sociaalplankosten	€	200
5	Desintegratiekosten	€	0
6	Inrichtingskosten	€	200
<b>TOTAAL</b>		<b>€</b>	<b>1.875</b>

## Baten

### 431 Inkomensoverdrachten – gemeenten

€ 937.500 V

#### Gemeentelijke bijdrage (structureel)

€ 937.500 V

Voor dekking van de kosten wordt een incidentele gemeentelijke bijdrage gevraagd in 2025 van € 937.500. De verhoging voor het deel VRZ (50%) wordt verdeeld op basis van de OOV-verdeelsleutel 2025.

#### OOV 2025

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

\* Septembercirculaire Gemeentefonds 2023, jaarschijf 2025

Ontwerpfase (incidenteel), Variant 1 samenwerking		
Bijdrage aan Veiligheidsregio Zeeland		
	2025	OOV
	VRZ	50%
Gemeente	937.500	in %
Borsele	53.002	5,65%
Goes	87.680	9,35%
Hulst	55.752	5,95%
Kapelle	26.377	2,81%
Middelburg	109.217	11,65%
Noord-Beveland	31.641	3,38%
Reimerswaal	46.949	5,01%
Schouwen-Duiveland	95.808	10,22%
Sluis	81.375	8,68%
Terneuzen	118.400	12,63%
Tholen	59.103	6,30%
Veere	71.865	7,67%
Vlissingen	100.333	10,70%
<b>Totaal</b>	<b>937.500</b>	<b>100%</b>

<b>Bijdrage aan Veiligheidsregio Zeeland</b>				
	<b>2025</b>	<b>BW2025-1</b>	<b>BW2025-3</b>	<b>2025</b>
<b>Gemeente</b>			<b>incidenteel</b>	
Borsele	2.063.633	23.933	53.002	2.140.568
Goes	3.383.309	39.469	87.680	3.510.457
Hulst	2.229.812	26.042	55.752	2.311.607
Kapelle	1.027.521	12.170	26.377	1.066.068
Middelburg	4.034.050	49.566	109.217	4.192.833
Noord-Beveland	1.084.087	12.900	31.641	1.128.628
Reimerswaal	1.821.748	21.582	46.949	1.890.279
Schouwen-Duiveland	3.552.250	41.680	95.808	3.689.738
Sluis	2.941.605	34.213	81.375	3.057.193
Terneuzen	4.722.165	54.399	118.400	4.894.965
Tholen	2.324.186	26.752	59.103	2.410.041
Veere	2.557.232	30.051	71.865	2.659.147
Vlissingen	3.678.668	45.666	100.333	3.824.666
<b>Totaal</b>	<b>35.420.267</b>	<b>418.422</b>	<b>937.500</b>	<b>36.776.189</b>

## Investing

Geconcludeerd is in het rapport dat de integratie van de GGD en VRZ in één GR op een gezamenlijke locatie in Goes-West de meest duurzame en toekomstbestendige oplossing is. De bestuurlijke en organisatorische voordelen wegen ruimschoots op tegen de tijdelijke transitie-uitdagingen.

Voor het ontwikkelen van nieuwbouw in Goes-West is een ontwikkelbudget begroot binnen het investeringsbudget. Deze post is onderdeel van de stichtingskosten nieuwbouw, die wordt geactiveerd en tot lasten leidt in het jaar na de ingebruikname van het pand. In onderstaande tabel (bedragen x € 1.000) wordt dit budget gespecificeerd:

Kosten ontwikkelfase	(x 1.000 euro)	
honoraria	1.116	Projectmanagement; architect- en advies/ onderzoekskosten
heffingen	92	leges
financieringskosten	25	
prijsstijgingen	47	
onvoorzien	64	
Totaal exclusief btw	1.344	

De voorbereidingskosten bedragen € 1.344.000 exclusief BTW. De voorbereidingskosten bedragen € **1.626.000** inclusief BTW.

## Bijlage 1: Overzicht van lasten en baten op economische categorie

Som van B2025: Begroting 2025					
Rijlabels	Kolomlabels	Begroting 2025	BW2025-1	BW2025-3	Eindtotaal
[-] Lasten		45.897.721	1.020.883	937.500	47.856.104
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)		27.385.400	988.983		28.374.383
210 Belastingen (Lasten)		161.700			161.700
351 Ingeleend personeel (Lasten)		48.800			48.800
380 Overige goederen en diensten (Lasten)		13.457.043		937.500	14.394.543
433 Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)		934.700	31.900		966.600
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Lasten)		469.640			469.640
510 Rente (Lasten)		312.900			312.900
730 Afschrijvingen (Lasten)		3.127.538			3.127.538
[+] Baten		-45.672.921	-1.020.883	-937.500	-47.631.304
352 Uitgeleend personeel (Baten)		-19.600			-19.600
380 Overige goederen en diensten (Baten)		-309.200			-309.200
431 Inkomensoverdrachten - Rijk (Baten)		-9.647.854	-578.288		-10.226.142
432 Inkomensoverdrachten - gemeenten (Baten)		-35.420.267	-442.595	-937.500	-36.800.362
436 Inkomensoverdrachten - overige overheden (Baten)		-276.000			-276.000
[+] Mutatie reserves		-224.800			-224.800
710 Mutaties reserves (Baten)		-224.800			-224.800
<b>Eindtotaal</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Som van B2025: Begroting 2025		Kolomlabels			
Rijlabels	Begroting 2025	BW2025-1	BW2025-3	Eindtotaal	
<b>1. Programma Een toekomstbestendige brandweezorg</b>	<b>28.439.254</b>	<b>627.483</b>		<b>29.066.737</b>	
Lasten	29.048.254	627.483		29.675.737	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	16.718.200	604.383		17.322.583	
210 Belastingen (Lasten)	150.500			150.500	
351 Ingeleend personeel (Lasten)	0			0	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	8.326.224			8.326.224	
433 Inkomstenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	652.100	23.100		675.200	
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Lasten)	139.900			139.900	
510 Rente (Lasten)	275.800			275.800	
730 Afschrijvingen (Lasten)	2.785.530			2.785.530	
Baten	-384.200			-384.200	
380 Overige goederen en diensten (Baten)	-309.200			-309.200	
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Baten)	-75.000			-75.000	
Mutatie reserves	-224.800			-224.800	
710 Mutaties reserves (Baten)	-224.800			-224.800	
<b>2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie</b>	<b>6.138.558</b>	<b>144.800</b>		<b>6.283.358</b>	
Lasten	6.359.158	144.800		6.503.958	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	3.771.500	136.000		3.907.500	
351 Ingeleend personeel (Lasten)	32.600			32.600	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.085.671			2.085.671	
433 Inkomstenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	247.600	8.800		256.400	
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Lasten)	183.500			183.500	
510 Rente (Lasten)	6.900			6.900	
730 Afschrijvingen (Lasten)	31.387			31.387	
Baten	-220.600			-220.600	
352 Uitgeleend personeel (Baten)	-19.600			-19.600	
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Baten)	-201.000			-201.000	
<b>3. Overhead/ bedrijfsvoering</b>	<b>10.580.309</b>	<b>248.600</b>	<b>937.500</b>	<b>11.766.409</b>	
Lasten	10.580.309	248.600	937.500	11.766.409	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	7.035.700	248.600		7.284.300	
210 Belastingen (Lasten)	11.200			11.200	
351 Ingeleend personeel (Lasten)	16.200			16.200	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	2.995.148		937.500	3.932.648	
433 Inkomstenoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen (Lasten)	35.000			35.000	
436 Inkomstenoverdrachten - overige overheden (Lasten)	146.240			146.240	
510 Rente (Lasten)	30.200			30.200	
730 Afschrijvingen (Lasten)	310.621			310.621	
<b>4. Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-45.208.121</b>	<b>-1.020.883</b>	<b>-937.500</b>	<b>-47.166.504</b>	
Lasten	-140.000			-140.000	
110 Salarissen en sociale lasten (Lasten)	-140.000			-140.000	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	0			0	
Baten	-45.068.121	-1.020.883	-937.500	-47.026.504	
431 Inkomstenoverdrachten - Rijk (Baten)	-9.647.854	-578.288		-10.226.142	
432 Inkomstenoverdrachten - gemeenten (Baten)	-35.420.267	-442.595	-937.500	-36.800.362	
Mutatie reserves	0			0	
710 Mutaties reserves (Baten)	0			0	
<b>5. Onvoorzien</b>	<b>50.000</b>			<b>50.000</b>	
Lasten	50.000			50.000	
380 Overige goederen en diensten (Lasten)	50.000			50.000	
<b>Eindtotaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	