VeiligheidsRegio Zeeland



# 2e Begrotingswijziging 2026

27-5-2026

# 1. Inleiding

## Programmabegroting 2026 en 1e begrotingswijziging 2026

De programmabegroting 2026 (AB 11-9-2025) is opgesteld in februari 2025. Als gevolg van een bezuinigings- en indexatierichtlijn van de VZG was er sprake van een niet-sluitende begroting 2026 met een begrotingstekort van € 1.539.540. De begroting 2026 is sluitend geworden door de 1e begrotingswijziging 2026. Daarin is besloten dat de gemeentelijke bijdrage in 2026 met € 1.539.540 toeneemt, deels incidenteel (€ 751.868) en deels structureel (€ 787.672), ter dekking van het begrotingstekort 2026 zoals opgenomen in de programmabegroting VRZ 2026. In het AB van december 2025 is een plan van aanpak vastgesteld waarin vanaf 2027 maatregelen voor het oplossen van een resterende taakstelling van € 430.000 zijn opgenomen.

| Som van B2026: Begroting 2026 | Kolomlabels | | |
|---|---|---|---|
| Rijlabels | Programmabegroting 2026 | **BW2026-1** | Eindtotaal |
| Lasten | 48.472.408 | | 48.472.408 |
| 1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg | 30.305.823 | | 30.305.823 |
| 2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie | 7.225.860 | | 7.225.860 |
| 3. Overhead en kostentoerekening | 11.030.725 | | 11.030.725 |
| 4. Algemene dekkingsmiddelen | -140.000 | | -140.000 |
| 5. Onvoorzien | 50.000 | | 50.000 |
| Baten | -46.756.930 | **-1.539.540** | -48.296.470 |
| 1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg | -384.200 | | -384.200 |
| 2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie | -556.200 | | -556.200 |
| 3. Overhead en kostentoerekening | -23.333 | | -23.333 |
| 4. Algemene dekkingsmiddelen | -45.793.197 | **-1.539.540** | -47.332.737 |
| Mutatie reserves | -175.938 | | -175.938 |
| 1. Programma Een toekomstbestendige brandweerzorg | -85.600 | | -85.600 |
| 2. Programma Een voorbereide crisisorganisatie | -90.338 | | -90.338 |
| **Eindtotaal** | **1.539.540** | **-1.539.540** | **0** |

## 2e begrotingswijziging 2026

De financiële prognose voor 2026 is opgenomen in deze 2e begrotingswijziging 2026. De 2e begrotingswijziging 2026 laat vooralsnog op dit moment geen tekort of overschot zien. Uit ‘normale bedrijfsvoering’ wordt een negatief resultaat verwacht van € 668.507. De ervaring leert dat negatieve financiële prognoses in de loop van het jaar kunnen verbeteren, omdat in de loop van het (boek)jaar meer duidelijk wordt dat niet alle ambities met de beperkte middelen ook daadwerkelijk gerealiseerd kunnen worden. In het najaar, gericht op het AB van december, wordt nog de slotwijziging (3e begrotingswijziging 2026) opgesteld, waarin een geactualiseerde prognose zal worden afgegeven. Het definitieve resultaat zal in de jaarrekening 2026 worden bepaald. Een eventueel negatief resultaat wordt incidenteel gedekt uit de algemene reserve.

De gemeentelijke bijdrage 2026 wordt niet verhoogd. De aanpassing van de begroting vraagt daarom geen zienswijzeprocedure langs de gemeenteraden. Definitieve vaststelling van deze 2e begrotingswijziging 2026 vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur op 10 juli 2026 en deze wordt vervolgens ter informatie aangeboden aan de gemeenteraden.

## Gevraagd besluit

| **Begroting 2026** | Kolomlabels | | | |
|---|---|---|---|---|
| Rijlabels | **Begroting 2026** | **BW2026-1** | **BW2026-2** | **Eindtotaal** |
| Lasten | 48.472.408 | 0 | 2.985.042 | 51.457.450 |
| 1 Programma Toekomstbestendige Brandweerzorg | 30.305.823 | 0 | 1.627.340 | 31.933.163 |
| 2 Programma Voorbereide Crisisorganisatie | 7.225.860 | 0 | 1.087.319 | 8.313.179 |
| 3 Overhead / bedrijfsvoering | 11.030.725 | 0 | 913.890 | 11.944.615 |
| 4 Algemene dekkingsmiddelen | -140.000 | 0 | -643.507 | -783.507 |
| 5 Onvoorzien | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Baten | -46.756.930 | -1.539.540 | -2.677.441 | -50.973.911 |
| 1 Programma Toekomstbestendige Brandweerzorg | -384.200 | 0 | -58.900 | -443.100 |
| 2 Programma Voorbereide Crisisorganisatie | -556.200 | 0 | 150.000 | -406.200 |
| 3 Overhead / bedrijfsvoering | -23.333 | 0 | -846.913 | -870.246 |
| 4 Algemene dekkingsmiddelen | -45.793.197 | -1.539.540 | -1.921.628 | -49.254.365 |
| Mutatie reserves | -175.938 | 0 | -307.601 | -483.539 |
| 1 Programma Toekomstbestendige Brandweerzorg | -85.600 | 0 | -273.745 | -359.345 |
| 2 Programma Voorbereide Crisisorganisatie | -90.338 | 0 | -33.856 | -124.194 |
| **Eindtotaal** | **1.539.540** | **-1.539.540** | **0** | **0** |

*Lasten*
In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde lasten nemen in 2026 met € 2.985.042 toe.

*Baten*
In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde baten nemen in 2026 met € 2.677.441 toe.

*Mutatie reserves*

In te stemmen met de wijzigingen op programma-niveau conform bovenstaand overzicht. De geraamde baten nemen in 2026 met € 307.601 toe.

Een meer uitgebreide toelichting op de exploitatie is opgenomen in dit document.

| **Begroting 2026** | Kolomlabels | | |
|---|---|---|---|
| Rijlabels | Begroting 2026 | BW2026-2 | Eindtotaal |
| 6 Investeringen | 18.800.500 | -1.092.380 | 17.708.120 |
| **Eindtotaal** | **18.800.500** | **-1.092.380** | **17.708.120** |

*Lasten*

In te stemmen met een verlaging van de investeringen met € 1.092.380 conform bovenstaand overzicht. Deze verlaging betreft voornamelijk het saldo van het doorschuiven van investeringen van 2025 naar 2026 en het doorschuiven van investeringen 2026 naar 2027, waarmee al rekening is gehouden in de programmabegroting 2027. Actualisatie van het meerjarig investeringsplan is een continu proces. Een meer uitgebreide toelichting op de investeringen is opgenomen in dit document.

## Effecten op de meerjarenraming

De effecten op de meerjarenraming 2027 t/m 2030 van deze 2e begrotingswijziging 2026 zijn toegelicht in paragraaf 3. Enkele structurele voor- en nadelen leiden per saldo tot een structureel nadeel van € 68.500.  In de begroting 2026 is rekening gehouden met een raming voor loon- en prijscompensatie van het Rijk, die wordt uitgekeerd in de junicirculaire BDuR 2026. De raming hiervoor bedraagt € 200.000 (2,5%). De werkelijke loon- en prijscompensatie 2026 is bij het opstellen van deze begrotingswijziging nog niet bekend. Mogelijk vloeit hier structurele dekking uit voort.

## 2. Ontwikkeling exploitatieresultaat 2026, mutaties op hoofdlijnen

| **Begroting 2026** | Kolomlabe | | | |
|---|---|---|---|---|
| Rijlabels | Begroting 2026 | BW2026-1 | BW2026-2 | Eindtotaal |
| ⊟Lasten | 48.472.408 | 0 | 2.985.042 | 51.457.450 |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | 29.416.278 | 0 | 1.655.793 | 31.072.071 |
| 2.1 Belastingen | 186.000 | 0 | 0 | 186.000 |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 50.500 | 0 | 448.800 | 499.300 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 13.334.778 | 0 | 1.308.311 | 14.643.089 |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen | 1.065.400 | 0 | -1.000 | 1.064.400 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | 522.200 | 0 | -22.700 | 499.500 |
| 5.1 Rente | 512.300 | 0 | -285.660 | 226.640 |
| 7.3 Afschrijvingen | 3.384.952 | 0 | -118.502 | 3.266.450 |
| ⊟Baten | -46.756.930 | -1.539.540 | -2.677.441 | -50.973.911 |
| 3.5.2 Uitgeleend personeel | -54.500 | 0 | 0 | -54.500 |
| 3.6 Huren | 0 | 0 | -500 | -500 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | -332.533 | 0 | 0 | -332.533 |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | -10.942.179 | 0 | -1.816.166 | -12.758.345 |
| 4.3.2 Inkomensoverdrachten – gemeenten | -35.051.018 | -1.539.540 | -698.425 | -37.288.983 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | -276.000 | 0 | -102.350 | -378.350 |
| 4.3.7 Inkomensoverdrachten – Europese Unie | -100.700 | 0 | 0 | -100.700 |
| 5.1 Rente | 0 | 0 | -60.000 | -60.000 |
| ⊟Mutatie reserves | -175.938 | 0 | -307.601 | -483.539 |
| 7.1 Mutatie reserves | -175.938 | 0 | -307.601 | -483.539 |
| **Eindtotaal** | **1.539.540** | **-1.539.540** | **0** | **0** |

### Toelichting (indien > € 25.000)

### Lasten

**110 Salarissen en sociale lasten** **€ 1.655.793 N**

*Bestedingsplan balanspost versterking crisisorganisatie en informatievoorziening (incidenteel/neutraal)* *€ 728.750 N*

Deze balanspost is opgebouwd in voorgaande jaren (€ 2.814.288). Bij de jaarrekeningcontrole 2025 is met de accountant besproken dat deze post wordt besteed in de periode 2026 t/m 2027 conform het bestedingsplan. Deze middelen worden aangewend voor o.a. extra, tijdelijk personeel aan te stellen, in 2026 voor een bedrag van € 728.750. Naar verwachting worden ook in 2027 hiervoor kosten gemaakt in verband met doorlopende contracten.

*Versterking crisisorganisatie en informatievoorziening (neutraal)* *€ 538.000 N*

De extra BDuR-gelden die structureel van het Rijk worden ontvangen voor de versterking van de crisisorganisatie en informatievoorziening zijn deels begroot onder 1.1. Salarissen en sociale lasten. Deze middelen worden aangewend voor o.a. extra personeel aan te stellen. Hier tegenover staat een verlaging op de post ‘nader in te delen lasten’ die onderdeel is van de economische categorie ‘380 Overige goederen en diensten (lasten)’.

*CAO Veiligheidsregio’s +1,4% (incidenteel)* *€ 435.000 N*

Het betreft het effect van de nieuwe CAO Veiligheidsregio’s die loopt van 1-8-2025 t/m 1-8-2027 (5,44% werkelijk i.p.v. 4,04% geraamd), wat tot een incidenteel nadeel leidt in 2026. Vanaf 2027 is hiervoor een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage gevraagd.

*Vacatureruimte* *€ 121.557 V*

Diverse mutaties op personeelsgebied en vacatures leiden per saldo tot een incidenteel voordeel.

*PTSS (incidenteel/neutraal)* *€ 48.100 N*

In 2025 is overeenstemming bereikt over de landelijke PTSS-regeling. Doel hiervan is om voor alle medewerkers en vrijwilligers van de veiligheidsregio’s gelijkwaardige aanspraken te bewerkstelligen en het stroomlijnen, uniformeren en professionaliseren van het proces wanneer een medewerker of vrijwilliger zich meldt met PTSS-klachten. Hiervoor heeft het ministerie van J&V een bedrag beschikbaar gesteld, dat is aangewend voor extra, tijdelijk personeel voor de uitvoering van PTSS-taken.

*Samenwerking GGD-VRZ (incidenteel/neutraal)* *€ 27.500 N*

Het budget is in 1e instantie begroot onder ‘nader in te delen lasten’ die onderdeel zijn van de economische categorie ‘380 Overige goederen en diensten (lasten)’. Deze middelen worden deels aangewend voor extra personeel. Om de samenwerking VRZ-GGD verder vorm te geven is een programmasecretarisaangesteld (in plaats van inhuur). Het betreft hier 50% van de kosten; de andere 50% wordt door de GGD gedragen.

*Overig (incidenteel)* *€ 21.557 V*

Diverse mutaties op personeelsgebied en vacatures leiden per saldo tot een incidenteel voordeel.

**351 Ingeleend personeel (incidenteel)** **€ 448.800 N**

*Bestedingsplan balanspost versterking crisisorganisatie en informatievoorziening (incidenteel/neutraal)* *€ 150.000 N*
Deze balanspost is opgebouwd in voorgaande jaren (€ 2.814.288). Bij de jaarrekeningcontrole 2025 is met de accountant besproken dat deze post wordt besteed in de periode 2026 t/m 2027 conform het bestedingsplan. Deze middelen worden aangewend voor o.a. extra, tijdelijk personeel in te huren, in 2026 voor een bedrag van € 150.000.

*Samenwerking GGD-VRZ (incidenteel/neutraal)* *€ 125.900 N*
Het budget is in 1e instantie begroot onder 'nader in te delen lasten' die onderdeel zijn van de economische categorie '380 Overige goederen en diensten (lasten)'. Om de samenwerking VRZ-GGD verder vorm te geven is er een programmamanager (van de GGD) en een communicatieadviseur ingehuurd. Het betreft hier 50% van de kosten; de andere 50% wordt door de GGD gedragen.

*Onderhoud MTL (incidenteel)* *€ 71.500 N*
In verband met langdurige ziekte wordt er ingehuurd. Daarnaast worden sommige specifieke en complexe onderhoudswerkzaamheden aan de voertuigen uitgevoerd door een externe onderhoudsmonteur. In 2026 zal de inhuur geleidelijk worden afgebouwd. De inhuur zorgt voor een nadeel in 2026.

*Vervanging bij zwangerschapsverlof (incidenteel)* *€ 61.400 N*
In verband met zwangerschapsverlof vindt er tijdelijke inhuur plaats.

*Receptiediensten (incidenteel)* *€ 40.000 N*
Voor receptiediensten wordt ingehuurd in afwachting van de besluitvorming op de huisvesting VRZ-GGD.

**380 Overige goederen en diensten** **€ 1.308.311 N**

*Algemene verlaging uitgavenkader (incidenteel)* *€ 668.507 V*
Uit 'normale bedrijfsvoering' wordt een negatief resultaat verwacht van € 668.507. De ervaring leert dat negatieve financiële prognoses in de loop van het jaar kunnen verbeteren, omdat in de loop van het (boek)jaar meer duidelijk wordt dat niet alle ambities met de beperkte middelen ook daadwerkelijk gerealiseerd kunnen worden. In het najaar, gericht op het AB van december, wordt nog de slotwijziging (3$^{e}$ begrotingswijziging 2026) opgesteld, waarin een geactualiseerde prognose zal worden afgegeven. Het definitieve resultaat zal in de jaarrekening 2026 worden bepaald. Een eventueel negatief resultaat wordt incidenteel gedekt uit de algemene reserve.

*Samenwerking VRZ-GGD-RUD (incidenteel/neutraal)* *€ 591.463 N*

In 2025 is een budget beschikbaar gesteld van € 937.500. Eind 2025 resteerde nog € 744.863. Dit budget wordt beschikbaar gesteld in 2026. Tegenover de baten is een stelpost opgenomen van € 744.863 op de lasten. Om de samenwerking VRZ-GGD verder vorm te geven is er een programmamanager, programmasecretaris en een communicatieadviseur aangesteld/ingehuurd (zie 110 salarissen en sociale lasten (€ 27.500) en 351 Ingeleend personeel (€ 125.900). Het betreft hier 50% van de kosten; de andere 50% wordt door de GGD gedragen.

Een eventueel positief saldo eind 2026 wordt i.v.m. de terugbetalingsverplichting als vooruitontvangen bedrag met een specifiek bestedingsdoel op de balans geplaatst en beïnvloedt het exploitatiesaldo 2026 niet.

*Versterking crisisorganisatie en informatievoorziening (neutraal)* *€ 538.000 V*

De extra BDuR-gelden die structureel van het Rijk worden ontvangen voor de versterking van de crisisorganisatie en informatievoorziening zijn deels begroot onder '3.8 Overige goederen en diensten'. Deze middelen worden aangewend voor o.a. extra personeel aan te stellen. Hier tegenover staat een verhoging op de post 'nader in te delen lasten' die onderdeel is van de economische categorie '1.1 Salarissen en sociale lasten'.

*Bestedingsplan balanspost versterking crisisorganisatie en informatievoorziening (incidenteel/neutraal)* *€ 645.508 N*

Deze balanspost is opgebouwd in voorgaande jaren (€ 2.814.288). Bij de jaarrekening 2025 is met de accountant besproken om de balanspost in de periode 2026 t/m 2028 te besteden conform het bestedingsplan (€ 2.391.558). Het resterende tekort in 2026 als gevolg van de 10%-korting van de BDuR voor een bedrag van € 422.630 wordt conform het plan begroting 2026 (vaststelling in AB december 2025) gedekt uit deze balanspost. Zie baten voor een meer uitgebreide toelichting.

Deze middelen worden aangewend voor o.a. extra, tijdelijk personeel, waarvoor € 1.918.100 is voorzien in de periode 2026 en 2027 (zie 110 salarissen en sociale lasten en 351 Ingeleend personeel). Op '380 Overige goederen en diensten' resteert € 645.508.

*Noodsteunpunten en burgerhulpverlening (incidenteel/neutraal)* *€ 580.000 N*

Tegenover de baten (zie baten voor een meer uitgebreide toelichting) is een stelpost opgenomen, in 1e instantie begroot onder 'nader in te delen lasten' die onderdeel zijn van de economische categorie '380 Overige goederen en diensten (lasten)'.

*Realisatie projecten ten laste van de reserves (incidenteel/neutraal)* *€ 307.601 N*

In de begroting zijn een aantal projecten opgenomen die ten laste van de reserves worden uitgevoerd. Tegenover de hogere kosten staat een hogere onttrekking aan de reserves. Voor een toelichting wordt verwezen naar het onderdeel 'Mutatie reserves'.

*10% korting versterking crisisbeheersing en informatievoorziening (incidenteel/neutraal)* *€ 288.694 V*

Het budget voor de versterking crisisbeheersing en informatievoorziening is in 2026 incidenteel met een bedrag van € 288.694 verlaagd (zie baten voor een meer uitgebreide toelichting).

*Onderhoudskosten brandweer (incidenteel)* *€ 135.652 N*

Ondanks dat er in de begroting 2026 incidenteel € 202.000 extra budget beschikbaar is gesteld, staat het onderhoudsbudget onder druk; dit hangt samen met de ouderdom van de activa. Er is de afgelopen jaren (2018 t/m 2025) sprake geweest van veel hogere onderhoudskosten dan begroot.

Het investeringsplan voorziet in de vervanging van veel activa, waardoor de onderhoudskosten mogelijk zouden kunnen dalen. Vervanging van een groot aantal tankautospuiten staat gepland vanaf 2026. Nog niet duidelijk is of een daling van de onderhoudskosten gaat optreden, omdat naast de ouderdom ook de complexiteit van het materieel (complexe voertuigelektronica) en de huidige prijsontwikkeling van onderdelen/arbeid van invloed zijn op de onderhoudskosten.

In 2026 wordt een verwacht nadeel van € 135.652 afgedekt. Zie 4$^{e}$ begrotingswijziging 2025 voor deze structurele verhoging van het budget vanaf 2026.

*Brandstofkosten (incidenteel)* *€ 150.000 N*

Op basis van de realisatie over het 1e kwartaal 2026, die oplopende kosten laat zien, worden er hogere brandstofkosten verwacht dan begroot. Begroot is € 349.300; de realisatie 2025 bedroeg € 412.000. Als gevolg van geopolitieke spanningen zijn de dieselprijzen momenteel relatief hoog. Verondersteld wordt dat de hoge prijzen minimaal aanhouden tot en met juni 2026, daarna enigszins zakken maar dan voorlopig op een wat hoger niveau dan in 2025/begin 2026 zullen stabiliseren.

*Dienstkleding brandweer (incidenteel)* *€ 128.000 N*

Voor de uitrol van nieuwe dienstkleding (laatste tranche) is incidenteel een bedrag van € 178.000 nodig. Het reguliere, structurele vervangingsbudget laat in het 1e kwartaal 2026 een lagere realisatie zien dan verwacht. Dit budget wordt daarom op basis van extrapolatie verlaagd met € 50.000. Per saldo is sprake van een nadeel van € 128.000.

*Inkoopondersteuning (incidenteel)* *€ 95.000 N*

Er is ondersteuning op het gebied van inkooptrajecten. Dit betreft voor een deel doorgeschoven budget vanuit verslagjaar 2025. Dekking vindt voor dit deel plaats uit de algemene reserve (€ 27.970). Er resteert een nadeel van € 95.000.

*Onderhoud gebouwen (incidenteel)* *€ 60.000 N*

Uit inventarisatie in 2025 blijkt dat, als gevolg van langdurig achtergesteld onderhoud, in de jaren 2025 en 2026 een inhaalslag moet plaatsvinden om een aantal kazernes weer op orde te brengen. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 60.000 in 2026.

*Keuringen / PPMO (incidenteel)* *€ 58.300 N*

Afhankelijk van de leeftijd verandert de keuringsfrequentie voor vrijwilligers. Onder de leeftijd van 40 jaar is dit eens in de 4 jaar, tussen de 40 en 50 is dit eens in de 2 jaar en boven de 50 dient een vrijwilliger ieder jaar gekeurd te worden. VRZ heeft te maken met een steeds ouder wordende populatie aan vrijwilligers. Hierdoor stijgt het aantal keuringen. Daarnaast ontstaat er door de verschillende keuringsfrequentie een piek in de keuringen. Deze twee redenen leiden tot een incidenteel hoger keuringsaantal in 2026. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel.

*Verzekeringspremies (structureel)* *€ 30.000 N*

Uit analyse van de realisatie blijkt dat de afgedragen premie voor het wagenpark op dit moment € 18.000 meer is dan geraamd. De fee voor de afhandeling van dienstverlening blijkt € 9.000 meer te zijn dan geraamd. Op de overige verzekeringspolissen zit een klein nadeel van € 3.000. Verwacht wordt dat dit structureel is.

*Internet- en telefoonkosten (structureel)* *€ 30.000 V*

Diverse contracten zijn opgezegd. Dit levert een structureel voordeel op.

*Overig (incidenteel)* *€ 51.988 N*

Diverse mutaties leiden per saldo tot een incidenteel nadeel.

**436 Inkomensoverdrachten – overige overheden** **€ 22.700 V**

*Bijdrage NIPV (incidenteel)* *€ 50.000 V*

Het betreft een creditnota voor de bijdrage aan het NIPV voor natuurbrandbestrijding. De lasten zijn verwerkt in boekjaar 2025.

*Bijdrage NIPV (structureel)* *€ 23.000 N*

Het betreft de bijdrage aan het NIPV voor het ‘Samenwerking- en kenniscentrum inkoop (SKI)’.

*Bijdrage NIPV (neutraal)* *€ 12.300 N*

Het betreft een overheveling van 3.8 Overige goederen en diensten (lasten) voor het gebruik van LCMS-GZ via het NIPV.

*Verlaging kosten deelname Centraal Expertisebureau Risicobeheer (incidenteel)* *€ 8.000 V*

Het betreft een bijstelling op basis van de realisatie.

**510 Rentelasten (incidenteel)** **€ 285.660 V**

Als gevolg van vertraging op de investeringsplanning in 2025 is het nog niet nodig om financiering aan te trekken. Dit levert een incidenteel voordeel op.

**730 Afschrijvingen (incidenteel)** **€ 118.502 V**

*Vertraging investeringsplan 2025 (incidenteel)* *€ 236.202 V*

Als gevolg van vertraging op de investeringsplanning in 2025 ontstaat er een incidenteel voordeel op de afschrijvingslasten in 2026. Een deel van het voordeel heeft betrekking op de vertraagde levering van waterwagens voor de gemeenten Sluis en Veere, die hebben geparticipeerd in de aanbesteding van VRZ. De gemeentelijke bijdrage voor beide gemeenten wordt in 2026 daarom verlaagd (zie 432 Inkomensoverdrachten gemeenten (baten)).

*Afboeken restwaarden bij verkoop activa (incidenteel)* *€ 117.700 N*

Er wordt nog oud brandweermaterieel- en -materiaal afgestoten. Eventuele restwaarden worden op dat moment afgeboekt.

## Baten

**431 Inkomensoverdrachten – Rijk (incidenteel/neutraal)** **€ 1.816.166 V**

*Besteding balanspost vooruitontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel 'versterking crisisbeheersing' (incidenteel/neutraal)* *€ 1.946.888 V*

Deze balanspost is opgebouwd in voorgaande jaren (€ 2.814.288). Hiervoor wordt een bestedingsplan opgesteld voor de periode 2026 t/m 2027. Tegenover de baten zijn lasten opgenomen in 2026 (€ 1.524.258) en 2027 (€ 867.400). Het resterende tekort in 2026 als gevolg van de 10%-korting van de BDuR voor een bedrag van € 422.630 wordt conform het plan begroting 2026 (vaststelling in AB december 2025) gedekt uit deze balanspost.

*10% korting BDuR / Decembercirculaire 2025 (incidenteel/neutraal)* *€ 711.324 N*

Op grond van de Rijksbegroting is de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (de Rijksbijdrage aan de veiligheidsregio's) vanaf 2026 met 10% (= € 27,7 miljoen) gekort. De korting is vanaf 2026 evenredig over alle onderdelen van de BDuR toegepast. VRZ heeft daarop het budget voor de versterking crisisbeheersing en informatievoorziening in 2026 voor een bedrag van € 288.694 verlaagd (zie 380 Overige goederen en diensten (lasten).

Vanaf 2026 is door her Rijk ter compensatie € 8 mln. toegevoegd aan het macro-budget oplopend naar € 25 mln. vanaf 2027. Hiermee is het ontstane tekort in 2026 incidenteel van aard geworden.

Het resterende tekort in 2026 voor een bedrag van € 422.630 wordt gedekt uit de balanspost 'vooruitontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel versterking crisisbeheersing en informatievoorziening'.

*Noodsteunpunten en burgerhulpverlening (incidenteel/neutraal)* *€ 580.000 V*

De ontwikkeling van noodsteunpunten en burgerhulpverlening heeft hoge prioriteit bij Rijk, veiligheidsregio's en gemeenten. In de eerste helft van 2025 is in samenwerking tussen Veiligheidsberaad, VNG en het ministerie van JenV ambtelijk en bestuurlijk verkend welke uitgangspunten voor noodsteunpunten wenselijk zijn. Parallel hieraan heeft het kabinet bij de Voorjaarsnota middelen vrijgemaakt voor het versterken van weerbaarheid, waarbij het ontwikkelen van coördinatie- en noodsteunpunten belangrijk is.

De minister van J&V, vertegenwoordigers van VNG en het Veiligheidsberaad hebben kaders opgesteld voor een pilot voor coördinatie- en noodsteunpunten in het kader van regionale en lokale weerbaarheid. De uitvoering is belegd bij gemeenten en veiligheidsregio's. VRZ heeft in 2025 en 2026 incidentele middelen ontvangen voor deze pilotfase, samen € 580.000. Tegenover de baten is een stelpost op de lasten opgenomen, zie 110 Salarissen en sociale lasten en 380 Overige goederen en diensten (lasten).

Structureel heeft het Rijk vanaf 2027 € 35 mln. vrijgemaakt voor versterking van de weerbaarheid. Op basis van het aandeel van VRZ in de BDuR kunnen we naar verwachting uitgaan van circa € 1,3 mln. Een definitieve toekenning moet nog worden ontvangen en kan hiervan afwijken.

*Lobbytraject (incidenteel)* *€ 200.000 N*

Het lobbytraject op de vier thema's (Energie transitie, Nucleair, Maritieme veiligheid en GROS) is gestart. Voor 2026 zal dit naar verwachting nog geen resultaat hebben. De geraamde opbrengst 2026 is daarom afgeboekt tot € 0.

*Junicirculaire 2025 (incidenteel)* *€ 152.502 V*

In de junicirculaire BDuR 2025 is de loon- en prijscompensatie 2025 uitgereikt. Er was in de begroting rekening gehouden met € 200.000. De werkelijke loon- en prijscompensatie bedroeg € 352.502. Hiermee is al rekening gehouden bij het opstellen van de begroting 2027

*Bijdrage PTSS (incidenteel/neutraal)* *€ 48.100 V*

In 2025 is overeenstemming bereikt over de landelijke PTSS-regeling. Doel hiervan is om voor alle medewerkers en vrijwilligers van de veiligheidsregio's gelijkwaardige aanspraken te bewerkstelligen en het stroomlijnen, uniformeren en professionaliseren van het proces wanneer een medewerker of vrijwilliger zich meldt met PTSS-klachten. Hiervoor heeft het ministerie van JenV een bedrag van € 1,75 mln. beschikbaar gesteld. Dit is voorlopig nog aangemerkt als incidenteel voor de duur van 3 jaar. Na deze periode wordt de regeling geëvalueerd. Voor de aanwending, zie 110 Salarissen en sociale lasten.

**432 Inkomensoverdrachten – gemeenten (incidenteel/neutraal)** **€ 698.425 V**

*Samenwerking VRZ-GGD-RUD (incidenteel/neutraal)* *€ 744.863 V*
In 2025 is een budget beschikbaar gesteld van € 937.500. Eind 2025 resteerde nog € 744.863. Dit budget wordt beschikbaar gesteld in 2026. Tegenover de baten is een stelpost opgenomen van € 744.863 op de lasten, zie 110 Salarissen en sociale lasten, 351 Ingeleend personeel en 380 Overige goederen en diensten (lasten).

Een eventueel saldo eind 2026 wordt i.v.m. de terugbetalingsverplichting als vooruitontvangen bedrag met een specifiek bestedingsdoel op de balans geplaatst en beïnvloedt het exploitatiesaldo niet.

*Maatwerk gemeente Sluis en Veere (incidenteel)* *€ 46.438 N*
De gemeentelijke bijdragen (maatwerk) voor de gemeenten Sluis en Veere zijn verlaagd, omdat de levering van de waterwagens is vertraagd. Hiermee is al rekening gehouden bij het factureren van de gemeentelijke bijdragen 2026.

**436 Inkomensoverdrachten – overige overheden (incidenteel)** **€ 102.350 V**

*Maritieme Veiligheid (incidenteel)* *€ 50.000 V*
North Sea Ports heeft de bijdrage met € 50.000 verhoogd. Het betreft loon- en prijsindexatie. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.

*Uitkeringen UWV (incidenteel)* *€ 42.350 V*
Het betreft vergoedingen van het UWV voor medewerkers die met zwangerschapsverlof zijn.

*Risk-factory (incidenteel)* *€ 10.000 V*
Van het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) wordt een bijdrage ontvangen voor het organiseren van de Risk-factory, scenario ondermijning. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.

**510 Rentebaten (incidenteel)** **€ 60.000 V**
Als gevolg van vertraging op de investeringsplanning in 2025 is het nog niet nodig om aanspraak te maken op de aanwezig zijnde liquide middelen. Deze middelen worden conform het schatkistbankieren (SKB) gehouden op een rekening-courant verhouding met het Rijk. Voor 2026 ligt het zwaartepunt van de investeringen m.n. in het laatste gedeelte van het boekjaar. VRZ ontvangt per kwartaal een rentevergoeding voor de middelen op de rekening-courant verhouding. Dit levert een incidenteel voordeel op.

## Mutatie reserves

In bijlage 2 is het verwachte verloop van de reserves opgenomen in de periode 2026 t/m 2030.

**Onttrekking aan de reserves (baten)** **€ 307.601 V**

**Projecten ten laste van de algemene reserve** **€ 52.188 V**
In de jaarrekening 2025 van VRZ was een positief resultaat zichtbaar. Een deel van dit positieve resultaat werd veroorzaakt door (uitgestelde) activiteiten 2025 die in 2026 alsnog worden uitgevoerd. Het gaat om de volgende 2 projecten:

*Ondersteuning inkoopfunctie VRZ (incidenteel/neutraal)* *€ 27.970 V*
Voor inkoopondersteuning was in 2025 een bedrag begroot. In 2026 wordt verdere uitvoering gegeven met het doorgeschoven budget van vorig jaar.

*Uitvoering implementatie laatste modules McMain (incidenteel/neutraal)* *€ 24.218 V*
De laatste modules van de onderhoudssoftware van McMain worden naar verwachting dit verslagjaar geïmplementeerd en opgeleverd. Dit zorgt voor extra kosten van ca. € 24.218. Dit wordt gedekt met doorgeschoven budget vanuit verslagjaar 2025.

**Projecten ten laste van de reserve uitgestelde activiteiten** **€ 23.974 V**

*Kwaliteitsslag risicobeheersing (incidenteel/neutraal)* *€ 23.974 V*
Het restant-budget 2025 wordt doorgeschoven naar 2026. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve uitgestelde activiteiten. Het haalbaarheidsonderzoek risk-factory zal hieruit worden bekostigd.

**Projecten ten laste van de reserve maritieme veiligheid** **€ 90.936 V**

*Planvorming Maritieme Veiligheid (incidenteel/neutraal)* *€ 33.856 V*
Het restant-budget 2025 wordt doorgeschoven naar 2026. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve Maritieme Veiligheid.

*Vakbekwaamheid maritieme veiligheid (incidenteel/neutraal)* *€ 57.080 V*
Het restant-budget 2025 wordt doorgeschoven naar 2026. Hier tegenover staat een onttrekking aan de reserve Maritieme Veiligheid.

**Projecten ten laste van de reserve meldkamer** **€ 140.503 V**

*Meerjarige kwaliteitsslag Meldkamer (incidenteel/neutraal)* *€ 140.503 V*

In deze 2e begrotingswijziging 2026 wordt voorgesteld het restantbudget voor de meerjarige kwaliteitsslag meldkamer (OCB) door te schuiven naar 2026.

## 3. Ontwikkeling meerjarenraming vanaf 2027

De effecten op de meerjarenraming 2027 t/m 2030 van deze 2e begrotingswijziging 2026 zijn toegelicht in deze paragraaf. Enkele structurele voor- en nadelen leiden per saldo voorlopig tot een structureel nadeel van € 68.500. De junicirculaire BDuR 2026 kan hierin nog verandering brengen.

| | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Junicirculaire BDuR 2026 | PM | PM | PM | PM |
| Verzekeringspremies | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Internet en telefoonkosten | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| NIPV - Samenwerking en kenniscentrum Inkoop (SKI) | 23.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 |
| Trainingsplan SB | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 |
| Trainingsplan grote dieren | 19.000 | 19.000 | 19.000 | 19.000 |
| Afvoeren blusschuim | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| Rijtrainingen | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Overig | -25.700 | -19.500 | -13.500 | -13.500 |
| | | | | |
| **Totaal** | **56.300** | **62.500** | **68.500** | **68.500** |

## Toelichting indien > € 10.000

*Junicirculaire BDuR 2026* *€ PM*

In de begroting 2026 is rekening gehouden met een raming voor loon- en prijscompensatie van het Rijk, die wordt uitgekeerd in de junicirculaire BDuR 2026. De raming hiervoor bedraagt € 200.000 (2,5%). De werkelijke loon- en prijscompensatie 2026 is nu nog niet bekend. Mogelijk vloeit hier structurele dekking uit voort.

*Verzekeringspremies* *€ 30.000 N*

Uit analyse van de realisatie blijkt dat de afgedragen premie voor het wagenpark op dit moment € 18.000 meer is dan geraamd. De fee voor de afhandeling van dienstverlening blijkt € 9.000 meer te zijn dan begroot. Op de overige verzekeringspolissen zit een klein nadeel van € 3.000. Verwacht wordt dat dit structureel is.

*Internet- en telefoonkosten* *€ 30.000 V*

Diverse contracten zijn opgezegd. Dit levert een structureel voordeel op.

*Bijdrage NIPV (structureel)* *€ 23.000 N*

Het betreft de bijdrage aan het NIPV voor het ‘Samenwerking- en kenniscentrum inkoop (SKI)’.

*Trainingsplan schuimblusvoertuigen (SB) (structureel)* *€ 19.000 N*

Structurele en periodieke training van chauffeurs en bedienaars van het SB-voertuig is noodzakelijk om veiligheid, continuïteit en naleving van het dekkings- en opleidingsplan te borgen. De vierjarige oefencyclus vergroot de inzetbaarheid en verkleint de afhankelijkheid van een beperkte groep specialistische medewerkers. Hierdoor blijft de bemensing aantoonbaar vakbekwaam en voorbereid op incidenten. Dit leidt structureel tot extra lasten en daarmee tot een financieel nadeel.

*Trainingsplan grote dieren / THV zwaar (structureel)* *€ 19.000 N*

Door toegenomen complexiteit van incidenten, doorontwikkeling van technieken en het specialistischer worden van het vakgebied, is het niet langer realistisch en verantwoord om deze kennis volledig intern op peil te houden. Implementatie van de branchestandaarden maken dat deze vaardigheden niet langer als incidenteel of optioneel kunnen worden beschouwd. Structurele borging in het oefenprogramma is noodzakelijk, zowel voor posten met een HV als in het algemeen voor alle posten binnen Zeeland. Het structurele nadeel bedraagt € 19.000.

*Afvoeren blusschuim* *€ 11.000 N*

Gebruikt (niet PFAS-houdend) blusschuim moet afgevoerd te worden door een afvalverwerkingsbedrijf. Dit levert een structureel nadeel op.

*Rijtrainingen (structureel)* *€ 10.000 N*

Voor het vakbekwaam blijven van de chauffeurs wordt een 3-jaarlijkse realistische rijtraining gegeven. Het hiervoor afgesloten contract blijkt duurder dan vooraf geraamd. Dit zorgt voor een structureel nadeel.

*Overig*

Het betreft het saldo van enkele kleine voor- en nadelen.

# 4. Mutaties investeringsprogramma 2026

| Begroting 2026 | Kolomlabels | | |
|---|---|---|---|
| Rijlabels | Begroting 2026 | BW2026-2 | Eindtotaal |
| INV 001 C2000 Portofoons, mobilofoons, luistersets | 70.000 | | 70.000 |
| INV 002 ICT | 218.900 | | 218.900 |
| INV 003 Bluskleding | 1.751.300 | -1.640.160 | 111.140 |
| INV 004 Inventaris kazernes | 263.300 | -124.500 | 138.800 |
| INV 006 TS6 en schuimblusvoertuigen | 10.412.800 | -1.112.000 | 9.300.800 |
| INV 013 Paxtas/AED's | 0 | 1.400 | 1.400 |
| INV 015 MDT's (Ipads op de voertuigen) | 26.600 | 10.200 | 36.800 |
| INV 016 Ipads brandweer ROL | 2.000 | -2.000 | 0 |
| INV 017 Midlife vervanging banden en straalpijpen | 62.500 | | 62.500 |
| INV 018 Haakarmvoertuigen | 1.175.800 | -1.175.800 | 0 |
| INV 019 Handlampen oplaadbaar | 35.200 | -33.500 | 1.700 |
| INV 020 Precom-schermen | 31.300 | | 31.300 |
| INV 022 Duikmaterialen | 0 | 100.600 | 100.600 |
| INV 024 Voertuigen gaspakkenteams | 541.900 | -541.900 | 0 |
| INV 025 Voertuigen waterongevallenteams | 1.083.800 | -1.083.800 | 0 |
| INV 027 Dienstbussen | 1.786.200 | 343.500 | 2.129.700 |
| INV 028 Dienstauto's (groot) | 400.000 | 50.000 | 450.000 |
| INV 029 Dienstauto's (klein) | 319.000 | 291.400 | 610.400 |
| INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg | 0 | 44.042 | 44.042 |
| INV 036 I&A Telefoons | 54.200 | 35.000 | 89.200 |
| INV 039 Energiebesparende maatregelen | | 114.720 | 114.720 |
| INV 041 Ademluchtmaskers | | 500 | 500 |
| INV 044 Werkplaatsinrichting MTL | 250.000 | -24.700 | 225.300 |
| INV 047 Studio Vakbekwaamheid Crisisbeheersing | 0 | 42.800 | 42.800 |
| INV 048 Kettingzagen incl zaagkleding | | 600 | 600 |
| INV 053 Conferentiesysteem | 0 | 18.400 | 18.400 |
| INV 054 Gebouw toegangscontrolesysteem | 0 | 28.000 | 28.000 |
| INV 058 Blushelmen | 28.100 | | 28.100 |
| INV 059 Blushandschoenen | 26.300 | | 26.300 |
| INV 060 Bluslaarzen | 99.800 | 360.746 | 460.546 |
| INV 062 Survivalsuits | 112.400 | | 112.400 |
| INV 069 Investeringsbijdragen nieuwe kazernes | 0 | 65.000 | 65.000 |
| INV 073 Helicoptersuits MIRG | 49.100 | | 49.100 |
| INV 075 Voorbereiding nieuwbouw Kantoor Goes-West | | 1.626.000 | 1.626.000 |
| INV 076 Bepakkingsmaterialen en (inbouw)apparatuur voertuigen | | 1.187.200 | 1.187.200 |
| INV 077 Inrichting kazernes met compressoren en afzuigsysteem | | 245.872 | 245.872 |
| INV 078 Verbouwing kazerne Middelburg Stromenweg | | 50.000 | 50.000 |
| INV 079 Mobiele trucktrainer | | 30.000 | 30.000 |
| **Eindtotaal** | **18.800.500** | **-1.092.380** | **17.708.120** |

## Toelichting (indien > € 25.000)

*INV 003 Bluskleding* *€ 1.640.160 V*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2026 naar 2027. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.

*INV 004 Inventaris kazernes* *€ 64.500 V*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2026 naar 2027. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.
Met deze wijziging bedraagt het totale investeringsbudget € 198.800. Het betreft het reguliere, structurele vervangingsbudget en budget voor de aanpassing van de inrichting van 6 posten.

*INV 006 TS6 en schuimblusvoertuigen* *€ 1.112.000 V*
Het betreft de verlaging van het investeringskrediet 2026 met € 1.152.000 naar INV 076 'Bepakkingsmaterialen en (inbouw)apparatuur voertuigen'.

Vanwege een defecte pomp is de TS van Colijnsplaat buiten dienst; deze is inmiddels afgestoten omdat reparatie te duur is. Er wordt tijdelijk een 2e hands TS aangeschaft van een andere VR voor € 40.000. Afschrijving vindt plaats in 2 jaar tot aan de restwaarde van € 15.000. De afschrijving bedraagt € 12.500 per jaar. In 2029 is de levering van een nieuwe TS gepland voor deze post.

*INV 018 Haakarmvoertuigen* *€ 1.175.800 V*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2026 naar 2027. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.

*INV 019 Handlampen* *€ 33.500 V*
Het betreft de verlaging van het investeringskrediet 2026 met € 35.200 naar INV 076 'Bepakkingsmaterialen en (inbouw)apparatuur voertuigen'. Op basis van de realisatie is € 1.700 opgenomen.

*INV 022 Duikmaterialen* *€ 100.600 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 (zie BW2025-4).

*INV 024 Voertuigen gaspakkenteams* *€ 541.900 V*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2026 naar 2027. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.

*INV 025 Voertuigen waterongevallenteams* *€ 1.083.800 V*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2026 naar 2027. Hiermee is al rekening gehouden in de begroting 2027.

*INV 027 Dienstbussen* *€ 343.500 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 (zie BW2025-4).

*INV 028 Dienstvoertuigen (groot)* *€ 50.000 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 (zie BW2025-4).

*INV 029 Dienstvoertuigen (klein)* *€ 291.400 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 voor een bedrag van € 255.600. Voor de crisisorganisatie is 1 extra voertuig opgenomen (€ 35.800). De kapitaallasten worden gedekt uit de rijksmiddelen voor versterking van de crisisbeheersing en informatievoorziening.

*INV 035 Verbouwing Segeerssingel 10 Middelburg* *€ 44.042 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 (zie BW2025-4).

*INV 036 I&A Telefoons* *€ 35.000 N*
Het betreft de verhoging van het budget omdat over is gegaan op iPhones. De extra kosten worden gedekt door verlenging van de afschrijvingstermijn.

*INV 039 Energiebesparende maatregelen* *€ 114.720 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 voor een bedrag van € 164.720 (zie BW2025-4). Een deel van het budget (€ 50.000) is overgeheveld voor een verbouwing van de kazerne Middelburg Stromenweg.

*INV 047 Studio vakbekwaamheid crisisbeheersing* *€ 42.800 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 (zie BW2025-4).

*INV 054 Gebouw toegangscontrolesysteem* *€ 28.000 N*
Het toegangscontrolesysteem van de Segeerssingel in Middelburg wordt vervangen.

*INV 060 Bluslaarzen* *€ 360.746 N*
Er wordt gewerkt aan een contract voor vervanging van alle bluslaarzen in 1 keer. De raming is voor 1.400 paar.

*INV 069 Investeringsbijdragen nieuwe kazernes* *€ 65.000 N*
Het betreft de doorschuif van het investeringskrediet 2025 naar 2026 (zie BW2025-4).

*INV 075 Voorbereiding nieuwbouw Goes-West* *€ 1.626.000 N*

In 2025 is een budget beschikbaar gesteld van € 1.626.000. De realisatie 2025 is opgenomen op ‘onderhanden werk’ in de jaarrekening 2025 en vervolgens als realisatie in 2026 geboekt. De voorbereidingskosten worden tegelijk geactiveerd met de geplande nieuwbouw in Goes-West. Mocht de nieuwbouw onverhoopt niet doorgaan dan moeten deze kosten in één keer worden genomen in de exploitatie van VRZ en de GGD.

*INV 076 Bepakkingsmaterialen en (inbouw)apparatuur voertuigen* *€ 1.187.200 N*

Het betreft de verlaging van het investeringskrediet 2026 INV 006 en INV 019 naar INV 076 ‘Bepakkingsmaterialen en (inbouw)apparatuur voertuigen’.

*INV 077 Inrichting kazernes met compressoren en afzuigsystemen* *€ 245.872 N*

Het betreft de aanschaf en installatie van compressoren en afzuigsystemen op de kazernes die een nieuwe TS ontvangen.

*INV 078 Verbouwing kazerne Middelburg Stromenweg* *€ 50.000 N*

Zie INV 039.

*INV 079 Mobiele trucktrainer* *€ 30.000 N*

Het THV-onderstel bij post Hoek (Mauritsfort) is verouderd, logistiek beperkt en voldoet niet meer volledig aan de veiligheidseisen. Door reisafstanden voor vrijwilligers van andere posten staan flexibiliteit en oefenfrequentie onder druk. Daarom wordt een mobiele TruckTrainer aangeschaft voor toekomstbestendige en toegankelijke trainingen.

# Bijlage 1: Overzicht van lasten en baten, per programma en economische categorie

| Begroting 2026 | Kolomlabels | | | |
|---|---|---|---|---|
| Rijlabels | Begroting 2026 | BW2026-1 | BW2026-2 | Eindtotaal |
| 1 Programma Toekomstbestendige Brandweerzorg | 29.836.023 | | 1.249.695 | 31.085.718 |
| Lasten | 30.305.823 | | 1.582.340 | 31.888.163 |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | 17.641.068 | | 615.750 | 18.256.818 |
| 2.1 Belastingen | 174.600 | | | 174.600 |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 0 | | 101.500 | 101.500 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 8.175.961 | | 1.189.597 | 9.365.558 |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen | 736.400 | | 0 | 736.400 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | 134.000 | | | 134.000 |
| 5.1 Rente | 464.100 | | -265.420 | 198.680 |
| 7.3 Afschrijvingen | 2.979.694 | | -59.087 | 2.920.607 |
| Baten | -384.200 | | -58.900 | -443.100 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | -309.200 | | 0 | -309.200 |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | | | -48.100 | -48.100 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | -75.000 | | -10.300 | -85.300 |
| 3.6 Huren | | | -500 | -500 |
| Mutatie reserves | -85.600 | | -273.745 | -359.345 |
| 7.1 Mutatie reserves | -85.600 | | -273.745 | -359.345 |
| 2 Programma Voorbereide Crisisorganisatie | 6.579.322 | | 1.203.463 | 7.782.785 |
| Lasten | 7.225.860 | | 1.087.319 | 8.313.179 |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | 4.234.290 | | 992.350 | 5.226.640 |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 34.000 | | 15.000 | 49.000 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 2.407.262 | | 89.747 | 2.497.009 |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen | 294.000 | | 0 | 294.000 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | 212.400 | | 12.300 | 224.700 |
| 5.1 Rente | 4.800 | | -2.840 | 1.960 |
| 7.3 Afschrijvingen | 39.108 | | -19.238 | 19.870 |
| Baten | -556.200 | | 150.000 | -406.200 |
| 3.5.2 Uitgeleend personeel | -54.500 | | | -54.500 |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | -200.000 | | 200.000 | 0 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | -201.000 | | -50.000 | -251.000 |
| 4.3.7 Inkomensoverdrachten – Europese Unie | -100.700 | | | -100.700 |
| Mutatie reserves | -90.338 | | -33.856 | -124.194 |
| 7.1 Mutatie reserves | -90.338 | | -33.856 | -124.194 |
| 3 Overhead / bedrijfsvoering | 11.007.392 | | 66.977 | 11.074.369 |
| Lasten | 11.030.725 | | 913.890 | 11.944.615 |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | 7.680.920 | | -22.307 | 7.658.613 |
| 2.1 Belastingen | 11.400 | | | 11.400 |
| 3.5.1 Ingeleend personeel | 16.500 | | 332.300 | 348.800 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 2.701.555 | | 697.474 | 3.399.029 |
| 4.3.3 Inkomensoverdrachten – gemeenschappelijke regelingen | 35.000 | | -1.000 | 34.000 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | 175.800 | | -35.000 | 140.800 |
| 5.1 Rente | 43.400 | | -17.400 | 26.000 |
| 7.3 Afschrijvingen | 366.150 | | -40.177 | 325.973 |
| Baten | -23.333 | | -846.913 | -870.246 |
| 3.5.2 Uitgeleend personeel | | | 0 | 0 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | -23.333 | | | -23.333 |
| 4.3.2 Inkomensoverdrachten – gemeenten | | | -744.863 | -744.863 |
| 4.3.6 Inkomensoverdrachten – overige overheden | | | -42.050 | -42.050 |
| 5.1 Rente | | | -60.000 | -60.000 |
| 4 Algemene dekkingsmiddelen | -45.933.197 | -1.539.540 | -2.520.135 | -49.992.872 |
| Lasten | -140.000 | 0 | -598.507 | -738.507 |
| 1.1 Salarissen en sociale lasten | -140.000 | | 70.000 | -70.000 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | | 0 | -668.507 | -668.507 |
| Baten | -45.793.197 | -1.539.540 | -1.921.628 | -49.254.365 |
| 4.3.1 Inkomensoverdrachten - Rijk | -10.742.179 | | -1.968.066 | -12.710.245 |
| 4.3.2 Inkomensoverdrachten – gemeenten | -35.051.018 | -1.539.540 | 46.438 | -36.544.120 |
| 5 Onvoorzien | 50.000 | | | 50.000 |
| Lasten | 50.000 | | | 50.000 |
| 3.8 Overige goederen en diensten | 50.000 | | | 50.000 |
| **Eindtotaal** | **1.539.540** | **-1.539.540** | **0** | **0** |

# Bijlage 2: Verloop van de reserves

## Algemene reserve

| | Begroting 2026-2030 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | B2026 | Wijziging | B2026 Totaal | B2027 | B2028 | B2029 | B2030 |
| **Algemene reserve** | | | | | | | |
| **Saldo aan het begin van het jaar** | **€ 900.343** | | | | | | |
| **Toevoegingen** | **€ 0** | **€ 118.642** | **€ 118.642** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| Resultaat | | € 118.642 | € 118.642 | | | | |
| **Onttrekkingen** | **€ 0** | **€ 52.188** | **€ 52.188** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| Professionalisering inkoopfunctie VRZ | | € 27.970 | € 27.970 | | | | |
| Implementatie laatste modules McMain | | € 24.218 | € 24.218 | | | | |
| **Saldo aan het eind van het jaar** | | | **€ 966.797** | **€ 966.797** | **€ 966.797** | **€ 966.797** | **€ 966.797** |
| **Totaal algemene reserve** | | | | | | | |

## Bestemmingsreserves

| | Begroting 2026-2030 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | B2026 | Wijziging | B2026 Totaal | B2027 | B2028 | B2029 | B2030 |
| **Reserve Meldkamer** | | | | | | | |
| **Saldo aan het begin van het jaar** | **€ 149.003** | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | **€ 6.400** | **€ 140.503** | **€ 146.903** | **€ 2.100** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| Frictiekosten: woon-werkvekeer BoZ | € 6.400 | | € 6.400 | € 2.100 | | | |
| Frictiekosten: meerjarige kwaliteitsslag OCB incl procesaansluitingen brw. | | € 140.503 | € 140.503 | | | | |
| **Saldo aan het eind van het jaar** | | | **€ 2.100** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

| | Begroting 2026-2030 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | B2026 | Wijziging | B2026 Totaal | B2027 | B2028 | B2029 | B2030 |
| **Reserve uitgestelde activiteiten** | | | | | | | |
| **Saldo aan het begin van het jaar** | **€ 23.974** | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | **€ 0** | **€ 23.974** | **€ 23.974** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| Kwaliteitsslag riscobeheersing / Invoering omgevingswet | | € 23.974 | € 23.974 | | | | |
| **Saldo aan het eind van het jaar** | | | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

| | Begroting 2026-2030 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | B2026 | Wijziging | B2026 Totaal | B2027 | B2028 | B2029 | B2030 |
| **Reserve Maritieme Veiligheid** | | | | | | | |
| **Saldo aan het begin van het jaar** | **€ 251.274** | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | **€ 160.338** | **€ 90.936** | **€ 251.274** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| Maritieme Veiligheid Algemeen | € 90.338 | € 33.856 | € 124.194 | | | | |
| Maritieme Veiligheid Vakbekwaamheid | € 70.000 | € 57.080 | € 127.080 | | | | |
| **Saldo aan het eind van het jaar** | | | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |

| | Begroting 2026-2030 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | B2026 | Wijziging | B2026 Totaal | B2027 | B2028 | B2029 | B2030 |
| **Reserve dekking afschrijving** | | | | | | | |
| **Saldo aan het begin van het jaar** | **150.120** | | | | | | |
| **Onttrekkingen** | **€ 9.200** | **€ 0** | **€ 9.200** | **€ 9.200** | **€ 9.200** | **€ 9.200** | **€ 9.200** |
| 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** | | | **140.920** | **131.720** | **122.520** | **113.320** | **104.120** |
| **Totaal bestemmingsreserves aan het begin van het jaar** | **€ 574.373** | | **€ 574.373** | **€ 143.022** | **€ 131.722** | **€ 122.522** | **€ 113.322** |
| **Totaal toevoegingen bestemmingsreserves** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| **Totaal onttrekkingen bestemmingsreserves** | **€ 175.938** | **€ 255.413** | **€ 431.351** | **€ 11.300** | **€ 9.200** | **€ 9.200** | **€ 9.200** |
| **Totaal bestemmingsreserves aan het eind van het jaar** | **€ 398.435** | | **€ 143.022** | **€ 131.722** | **€ 122.522** | **€ 113.322** | **€ 104.122** |
| **Totaal reserves aan het begin van het jaar** | **€ 1.474.716** | | **€ 1.474.716** | **€ 991.177** | **€ 979.877** | **€ 970.677** | **€ 961.477** |
| **Totaal toevoegingen reserves** | **€ 0** | **€ 118.642** | **€ 118.642** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** | **€ 0** |
| **Totaal onttrekkingen reserves** | **€ 175.938** | **€ 307.601** | **€ 483.539** | **€ 11.300** | **€ 9.200** | **€ 9.200** | **€ 9.200** |
| **Totaal reserves aan het eind van het jaar** | **€ 1.298.778** | | **€ 991.177** | **€ 979.877** | **€ 970.677** | **€ 961.477** | **€ 952.277** |