



Brandweer Zone Rand

Ruiterijschool 1 bus 2

2930 Brasschaat

Voorzitter: Koen Metsu

Zonecommandant : Katrien De Maeyer

Bijzondere Rekenplichtige wnd.: Jerry Kegels

Directeur Bedrijfsvoering | Zonesecretaris : Nathalie Mortelmans



Titel: Begrotingswijziging 2021 – Motivatie nota zoneraad 24/09/2021

Versie : 3

Datum : 24/09/2021

Auteur : Ann Vandenbussche



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Rekeningresultaat 2020	4
Begrotingswijziging 2021	4
Overzichtstabellen wijzigingen algemeen	4
Overzichtstabellen wijzigingen per economische groep - gewone dienst	4
Overzichtstabellen wijzigingen per economische groep - buitengewone dienst	5
Budgettair resultaat na begrotingswijziging	5
Uitgaven gewone dienst	6
Personeelskosten	6
Werkingskosten	6
Overdrachten	7
Schuld	7
Vorige dienstjaren	7
Overboekingen	7
Uitgaven buitengewone dienst	8
Investeringskosten	8
Ontvangsten gewone dienst	8
Ontvangsten buitengewone dienst	10
Advies begrotingscommissie	10

1. Rekeningresultaat 2020

De jaarrekening 2020 werd op de zoneraad van 30 april 2021 goedgekeurd. Het gebudgetteerde begrotingsresultaat van 2020 wordt in deze begrotingswijziging aangepast.

2. Begrotingswijziging 2021

2.1. Overzichtstabellen wijzigingen algemeen

BEGROTING 2021	GEWONE DIENST	BUITENGEWONE DIENST	TOTAAL GD + BD
UITGAVEN	20.637.711,00	4.922.342,00	25.560.053,00
ONTVANGSTEN	20.614.814,00	4.922.345,00	25.537.159,00
TOTAAL (ontv - uitg)	-22.897,00	3,00	-22.894,00
GEBUGDETT.BEGROTINGSRESULTAAT 2020	3.952.654,42	-3.690.353,13	262.301,29
ALGEMEEN TOTAAL	3.929.757,42	-3.690.350,13	239.407,29

NA BEGROTINGSWIJZIGING 2021	GEWONE DIENST	BUITENGEWONE DIENST	TOTAAL GD + BD
UITGAVEN	24.246.778,81	4.922.342,00	29.169.120,81
ONTVANGSTEN	17.892.275,00	8.144.267,81	26.036.542,81
TOTAAL (ontv - uitg)	-6.354.503,81	3.221.925,81	-3.132.578,00
DEFINITIEF REKENINGRESULTAAT 2020	6.783.926,72	-3.221.925,81	3.562.000,91
ALGEMEEN TOTAAL	429.422,91	0,00	429.422,91

2.2. Overzichtstabellen wijzigingen per economische groep - gewone dienst

EC.GROEP	GEWONE DIENST UITGAVEN	B2021	VERSCHIL	na BW 2021
70	PERSONEEL	13.790.486,00	44.710,00	13.835.196,00
71	WERKINGSKOSTEN	6.021.101,00	250.000,00	6.271.101,00
72	OVERDRACHTEN	313.450,00	7.500,00	320.950,00
7X	SCHULD	512.674,00	20.000,00	532.674,00
76	VORIGE DIENSTJAREN	0,00	64.935,00	64.935,00
78	OVERBOEKINGEN	0,00	3.221.922,81	3.221.922,81
TOTAAL		20.637.711,00	3.609.067,81	24.246.778,81



2.3. Overzichtstabellen wijzigingen per economische groep - buitengewone dienst

2.4. Budgettair resultaat na begrotingswijziging

Pagina 5 van 10

Uitgaven gewone dienst

2.4.1. Personeelskosten

In totaliteit worden de personeelskosten verhoogd met 44.710 euro.

Deze verhoging is quasi volledig toe te wijzen aan de verhoging van het begrotingsartikel 351/117-02, Bijdragen arbeidsgeneeskundige dienst voor een bedrag van 50.000 euro. Deze aanpassing was nodig, gezien tot mei 2021 alle medewerkers nog een uitgebreid medisch onderzoek met uitgebreide VO2 max bepaling ondergingen om zo een volledige nulmeting te verkrijgen. Vanaf juni 2021 werd dit aangepast naar een beleid waar de uitgebreide VO2 max bepaling wordt voorzien met een hogere periodiciteit (3- tot 5-jaarlijks) voor de medewerkers met een voldoende score en een jaarlijkse opvolging enkel voor wie dit medisch noodzakelijk is. Voor het overige betreffen het actualisering van verschillende artikels die zich min of meer in evenwicht houden.

2.4.2. Werkingskosten

De werkingskosten worden enerzijds bijgestuurd op basis van de standopgave, anderzijds wordt aan de regiomanagers en beleidsdirecties gevraagd om een tussentijdse evaluatie te doen van hun kredieten en bij te sturen waar nodig. Het uitgangspunt blijft steeds om zoveel mogelijk budgetneutraal te wijzigen. In totaal verhogen we werkingskosten met 250.000 euro.

De meest in het oog springende wijzigingen zijn o.a. de verlaging van de kosten voor beroepsopleiding met 100.000 euro en de verhoging van de technische werkingsuitgaven met 250.000 euro. Covid-19 heeft ervoor gezorgd dat er minder geoefend werd en er minder opleidingen ingericht konden worden, wat resulteert in een mindere uitgave van 100.000 euro. De PFOS-problematiek laat zich anderzijds ook voelen binnen Brandweerzone Rand. Hiervoor wordt dan weer een extra uitgave van 250.000 euro voorzien voor reiniging van bevulde recipiënten en tanks (waar eerder fluorhoudend schuim in zat) en waar nodig afvoeren en laten verwerken van fluorhoudend schuim.

De kosten voor de huur van zowel het zonaal kantoor (+ 17.000 euro) als de brandweerkazernes (+35.000 euro) worden verhoogd met 52.000 euro. Dit laatste is toe te schrijven aan de uitbreiding van de kazerne van brandweerpost Brasschaat. Daar wordt het huurbedrag aangepast van 59.641,35 euro naar 96.636,15 euro op jaarbasis. Voor 2021 wordt dit a rato van 9/12 verrekend op basis van de opleveringsdatum van de nieuwe vleugel. De huur van het zonaal kantoor vindt zijn oorsprong in indexeringen en een verhoging van de onroerende voorheffing.

Verder dient de zone eveneens rekening te houden met een stijging van de kosten voor de Astrid communicatie met 50.000 euro en een toename voor de kosten van consultancy. (o.a. door uitvoeren van psychosociale risicoanalyse, kosten advocaten...)

In de kosten voor de voertuigen realiseert de zone dan weer een besparing van +/- 22.000 euro omwille van de omschakeling van lokale budgetten naar één centraal zonaal budget. Hierdoor wordt er op 21 begrotingsartikels "marge" gereduceerd.

Binnen economische groep 76 “vorige dienstjaren” wordt een krediet voorzien van 64.935 euro. Dit vindt zijn oorsprong in afrekeningen van verzekeringen voertuigen uit 2019 en 2020.

2.4.3. Overdrachten

Bij de overdrachten wordt een verhoging van 7.500 euro voorzien. Enerzijds een afname met 17.500 euro loonkosten van gemeentelijk poetspersoneel (verschuift naar werkingskosten - contracten met externe partners), anderzijds een verhoging met 25.000 euro voor de onwaarden van oninbare ziekenwagen facturen uit het verleden. Ondanks een accuraat, actief debiteurenbeheer, blijft het innen van openstaande facturen een uitdaging en noodzaakt het de zone om soms toch facturen oninbaar te stellen. Hiervoor moeten de nodige kredieten voorzien worden.

2.4.4. Schuld

In economische groep 7X - Schuld, voorziet de zone een verhoging van 20.000 euro op artikel 351/214-01. Dit betreft louter en alleen de negatieve intresten op de verschillende rekeningen van de zone. Dit artikel werd initieel niet voorzien in Begroting 2021.

Er moet vastgesteld worden dat ondanks de (beperkte) spreiding van gelden over verschillende banken (BPost, Argenta en Belfius) én het gefaseerd opvragen van gemeentelijke toelagen geenszins volstaat om negatieve intresten te vermijden. Het eerste kwartaal 2021 wordt afgesloten met een bedrag aan negatieve intresten van 4.977 euro. Het tweede kwartaal 2021 kostte de zone ook reeds 4.720 euro.

In de zoneraad van 27 augustus 2021 werd de delegatie aan de Bijzondere Rekenplichtige voor beleggingen op langere termijn toegekend onder volgende voorwaarden :

- de delegatie wordt toegestaan voor een periode van 3 jaar met ingang van 27 augustus.
- de looptijd van de aan te gane beleggingen mag maximaal 5 jaar bedragen
- het te beleggen bedrag mag maximaal 4.000.000 euro bedragen.

De toekomst zal uitwijzen of zulk aanbod te vinden is en of hiermee het verhoopte effect bereikt wordt.

2.4.5. Vorige dienstjaren

De uitgaven vorige dienstjaren bevatten in hoofdzaak afrekeningen van de verzekeringspremies en de factuur van het parkmanagement van het bedrijventerrein van het zonaal kantoor.

2.4.6. Overboekingen

Om de Begroting in evenwicht te houden en te vermijden dat het resultaat van Begroting 2021 na wijziging voor de buitengewone dienst negatief wordt, wordt een overboeking voorzien van de gewone dienst naar de buitengewone dienst voor een bedrag van 3.221.922,81 euro.

2.5. Uitgaven buitengewone dienst

2.5.1. Investerings

Binnen de investeringen zijn er enkel intern verschuivingen die budgetneutraal blijven.

Het project 'centraal dataplatform' en de ontwikkeling van de nieuwe website blijken in functie van de beschikbare capaciteit niet meer realiseerbaar in 2021. Dit resulteert in een daling van 160.000 euro binnen de investeringen voor informatica.

De aankopen voor het wagenpark worden aangepast op basis van de eerste resultaten van de operationele risicoanalyse. Concreet betekent dit dat er enerzijds twee multifunctionele autopompen geschrapt worden voor een bedrag van 780.000 euro, anderzijds worden er een lichte materieelwagen en een autoladder voor 725.000 euro aangekocht.

DETAIL INVESTERINGEN PER AARD	AARD	BEGROTING 2021 na BW	BEDRAGEN 2021
aankoop grond	711	500.000,00	500.000,00
oprichting gebouwen	722	10.000,00	10.000,00
uitrusting en buitengewoon onderhoud van gebouwen	724	158.386,00	118.941,00
aankoop van meubilair	741	48.670,00	46.870,00
aankoop van bureaumateriaal (incl ICT software en hardware)	742	68.000,00	236.500,00
aankoop transportmaterieel	743	2.406.000,00	2.312.000,00
aankoop machines, expl.mat & uitrusting (logistiek)	744	1.526.158,00	1.496.031,00
buitengewoon onderhoud van machines, expl.mat & uitrusting	745	105.128,00	102.000,00
studies inzake administratieve organisatie en beheer	747	100.000,00	100.000,00
TOTAAL		4.922.342,00	4.922.342,00

2.6. Ontvangsten gewone dienst

Bij de ontvangsten in de gewone dienst wordt een nieuw krediet voor het Sevesofonds voorzien onder artikel 351/466-08. Deze gelden (14.933 euro) worden vanaf Begroting 2021 rechtstreeks aan de zone gestort.

Het bijzonder verhoudingsgetal dat gehanteerd werd voor de aftrek van de btw op inkomende facturen, werd per 1 januari 2021 aangepast van 25% naar 40% aftrek en zorgt tevens voor een regularisatie van boekjaar 2020. Dit resulteert in een teruggave van 162.840 euro. Deze ontvangsten worden geboekt op 351/307-01, thesaurie overschotten.

Artikel 351/161-02, verkoop goederen, wordt verhoogd met 19.500 euro. Deze ontvangsten kaderen in de verkoop van ademluchtflessen merk Hobrand aan hulpverleningszone Oost.

De federale dotaties werden verhoogd met respectievelijk 571.911 euro voor de bijkomende federale toelage en 182.480 euro voor de federale basisdotatie. De subsidies voor de ziekenwagens worden aangepast van 110.000 euro naar 186.797 euro.

In de zoneraad van 24 september 2021 werd beslist om het besluit van zoneraad 18 december 2020 toe te passen en het positief resultaat van rekening 2020 ineens te verrekenen met de werkingstoelagen van boekjaar 2021.

Via deze begrotingswijziging worden de bedragen van de gemeentelijke werkingstoelagen dan ook naar beneden bijgesteld.

VERDEELSLEUTEL GEMEENTELIJKE DOTATIES 2021 - opmaak Begroting - KI's 2019 ipv 2020		CLEARING ROERENDE GOEDEREN	WERKINGSTOEL AGEN 2021 NA VERREK. CLEARING	na Begrotingswijziging 2021	
GEMEENTE	75% INW + 25% KI	(-) aftrekken (+) bijtellen		nieuw bedrag werkingstoelage	vermindering
			afgerond		
BORSBEEK	2,40%	-1.476,10	357.783,00	267.783,00	-90.000,00
BRASSCHAAT	9,33%	-7.614,59	1.391.420,00	1.041.545,00	-349.875,00
BRECHT	6,59%	6.670,33	994.627,00	747.502,00	-247.125,00
EDEGEM	5,24%	-22.331,48	763.179,00	566.679,00	-196.500,00
ESSEN	4,34%	-48.048,03	603.221,00	440.471,00	-162.750,00
KALMTHOUT	4,60%	20.763,15	710.565,00	538.065,00	-172.500,00
KAPELLEN	6,61%	-16.639,96	974.019,00	726.144,00	-247.875,00
KONTICH	5,06%	7.731,03	766.858,00	577.108,00	-189.750,00
MALLE	3,97%	-62.623,33	532.814,00	383.939,00	-148.875,00
RANST	4,47%	-39.228,79	630.912,00	463.287,00	-167.625,00
SCHOTEN	8,32%	29.110,70	1.276.327,00	964.327,00	-312.000,00
WOMMELGEM	3,26%	-45.997,94	442.116,00	319.866,00	-122.250,00
WUUSTWEZEL	4,78%	-25.639,75	691.240,00	511.990,00	-179.250,00
ZANDHOVEN	2,99%	-13.571,00	435.376,00	323.251,00	-112.125,00
ZOERSEL	5,11%	-34.481,37	731.768,00	540.143,00	-191.625,00
BOECHOUT	3,01%	32.234,34	483.944,00	371.069,00	-112.875,00
HOVE	1,93%	21.562,90	310.250,00	237.875,00	-72.375,00
LINT	1,90%	21.672,92	305.915,00	234.665,00	-71.250,00
MORTSEL	6,65%	73.489,89	1.070.923,00	821.548,00	-249.375,00
SCHILDE	5,30%	58.430,89	852.403,00	653.653,00	-198.750,00
STABROEK	4,15%	45.986,19	667.804,00	512.179,00	-155.625,00
	100,00%	-	14.993.464,00	11.243.089,00	-3.750.375,00

2.7. Ontvangsten buitengewone dienst

Gezien het totale volume van de investeringsaankopen niet wijzigt en deze 100% gefinancierd worden door de investeringstoelagen, wijzigt hier niets fundamenteel.

Enkel de overboeking vanuit de gewone dienst voor een bedrag van 3.221.922,81 euro wordt toegevoegd. Dit louter om te vermijden dat het resultaat van de buitengewone dienst, omwille van een negatief resultaat uit de rekening 2020, negatief blijft.

3. Advies begrotingscommissie

Rekening houdende met de wettelijkheid en de verwachte financiële weerslag, gaf de begrotingscommissie positief advies over het voorgelegd ontwerp van “Begrotingswijziging 2021”.