



Actualisatie begroting 2020

Veiligheidsregio Groningen

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio
op 10 december 2020

Dhr. K.F. Schuiling

Dhr. F.H. Wiersma

voorzitter

penningmeester





Samenvatting

Bijgaand ontvangt u de begrotingsactualisatie voor 2020 naar aanleiding van de volgende ontwikkelingen:

- a. Nacalculatie loonindexatie 2019/2020;
- b. Herrekening verdeling gemeentelijke bijdrage 2020 ten gevolge van de herindelingen en gewijzigde OOV sleutel;
- c. Gewijzigde Rijksbijdrage en realistische inschatting overige baten;
- d. Extra bijdrage i.v.m. negatieve algemene reserve i.r.t. voorziening FLO

Inleiding

Op 5 april 2019 is in het Algemeen Bestuur de concept beleidsbegroting 2020 besproken. Na het zienswijze traject door de gemeenteraden is deze definitief vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 28 juni 2019. Na het opstellen van de beleidsbegroting heeft een aantal ontwikkelingen plaats gevonden die het herzien van de begroting 2020 noodzakelijk maken. Aan het AB wordt voorgesteld om de primitieve begroting voor 2020 vanwege deze punten te actualiseren.

a. Nacalculatie loonindexatie 2019/2020

In september 2019 is een nieuw CAO akkoord afgesloten voor 2019 en 2020. Op basis hiervan is de toegepaste loonindexatie voor 2019 en 2020 na gecalculeerd. Over 2019 is de na gecalculeerde index 0,33%, € 79.000 hoger dan waarmee in de begroting is gerekend. Dit is niet bij gemeenten in rekening gebracht maar is conform de financiële hygiëneregels ten laste gebracht van het resultaat. Over 2020 valt de opnieuw gecalculeerde index 1,13% lager uit. Dit leidt tot een totale correctie van -0,48% (inclusief wegingsfactor van 60%). De gemeentelijke bijdrage 2020 verminderd hiermee met € 202 duizend. De effecten per gemeente zijn verwerkt in de tabel in bijlage 1.

Looncomponent			
2019			
Gekregen indexatie (voorcalculatie begroting 2019)	1,75%		
Gekregen aanvullende indexatie (begrotingsactualisatie 2019)	1,16%		
Nieuw CAO akkoord, per 1-10-2019	0,81%		
Nieuw CAO akkoord eenmalig br. 750 komt overeen met	1,65%		
Sociale lasten + pensioenlasten	0,49%		
Extra bijdrage ZWV werkgever	0,29%		
	3,24%		
Totaal nacalculatie 2019		0,33%	
2020			
Gekregen indexatie (voorcalculatie)	3,20%		
Nieuw CAO akkoord, per 1-1-2020	1,00%		
Nieuw CAO akkoord, per 1-7-2020	0,50%		
Nieuw CAO akkoord, per 1-10-2020	0,25%		
Sociale lasten + pensioenlasten	0,32%		
	2,07%		
Totaal nacalculatie 2020		-1,13%	Weging
Totaal nacalculatie meegenomen in begrotingsactualisatie 2020		-0,79%	60 -0,48%





b. Herrekenende gemeentelijke bijdrage ten gevolge van de geactualiseerde OOV sleutel

Conform artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Groningen worden de lasten van de regionale brandweer verdeeld over de deelnemende gemeenten naar rato van het fictief aandeel in het gemeentefonds voor brandweezorg en rampenbestrijding. Deze objectieve budgetten zijn afgestemd op structurele kostenverschillen tussen typen gemeenten gerelateerd aan verschillen in gemeenten en achterliggende normenkaders.

Veiligheidsregio Groningen heeft de verdeelsleutel op basis van het objectieve budget voor brandweezorg in het gemeentefonds (cluster OOV) opnieuw laten doorrekenen door Cebeon, (Uitkomst objectieve budgetten veiligheidsregio Groningen Op basis van decembercirculaire 2019, bijlage 2), De decembercirculaire 2019 gaat uit van het actuele aantal inwoners. Ook wordt rekening gehouden met de financiële effecten van de herindelingen van de diverse gemeenten.

De mutaties in de gemeentelijke bijdragen die hieruit volgen zijn zichtbaar gemaakt in bijlage 1.

c. Begrotingsactualisatie Rijksbijdrage en overige baten

Gewijzigde Rijksbijdrage

In de brief van de Minister van Justitie en Veiligheid van 5 december 2019 wordt de Rijksbijdrage 2020 € 52 duizend naar boven bijgesteld. In juni 2020 is een prijsinflatie toegekend van € 116 duizend.

Realistische inschatting overige baten

Voortschrijdend inzicht op basis van de realisatie in 2019 en lopende contracten leiden tot een realistischer inschatting van de overige baten in 2020. Deze post wordt € 120 duizend naar boven bijgesteld. De post overige baten bestaat onder andere uit detacheringsinkomsten, subsidiebaten (omgevingssubsidie) en diverse doorbelastingen.

d. Negatieve algemene reserve i.r.t. voorziening FLO

In de jaarrekening 2019 is een voorziening voor het FLO-overgangsrecht 2018 gevormd van € 15,2 miljoen. Dit heeft geleid tot een negatieve algemene reserve van € -12,5 miljoen. In deze actualisatie van de begroting 2020 is rekening gehouden met het 5-jaars scenario (2020-2024) om de negatieve algemene reserve op te lossen. Dit voorkomt dat de VRG onder preventief toezicht van de Provincie Groningen komt te staan. Dit leidt tot een aanvullende gemeentelijke bijdrage voor 2020 van totaal € 2,6 miljoen. In bijlage 2 is de verdeling van dit bedrag per gemeente opgenomen (op basis van de verdeelsleutel 2019).

In de structurele gemeentelijke bijdrage voor 2020 is reeds € 1,050 miljoen aan bijdrage voor FLO-kosten begrepen (conform vastgestelde MJB 2020-2023).





De begrotingsactualisatie 2020 levert het onderstaand financieel kader op:

VRG (* € 1.000)	2019 Jaarrekening	2020 beleids begroting	2020 actuele begroting
Gemeentelijke bijdrage excl. FLO	41.445	42.490	41.238
Rijksbijdrage	7.325	6.748	6.916
Overige baten	2.008	723	853
Totaal Baten	50.778	49.961	49.007
Personele lasten	50.222	33.470	33.223
Materiele lasten	16.267	16.337	15.715
Totaal Lasten	66.489	49.807	48.938
Resultaat voor reservemutaties	-15.711	154	69
Reservemutaties	383	0	0
Resultaat na reservemutaties	-15.328	154	69

Na de begrotingsactualisatie 2020 is er een klein positief resultaat.

De totale gemeentelijke bijdrage 2020 kan als volgt worden gespecificeerd:

Totale gemeentelijke bijdrage (* 1.000)	2019 Jaarrekening	2020 Beleidsbegroting	2020 Actuele begroting
Gemeentelijke bijdrage regulier	41.445	42.490	41.238
Gem. bijdrage FLO cf MJB 2020-2023			1.050
Extra gem. bijdrage negatief EV			2.600
Totale gemeentelijke bijdrage	41.445	42.490	44.888





Bijlage 1

Bijdrage 2020 geactualiseerd

	Inwoners dec.19	GHOR	Crisis beheersing	Gemeentelijke Kolom	Brandweer	Totaal gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio in 2020
Inwonerbijdrage 2020-primitief		0,77	1,11	2,02	68,65	
Indexatie	-0,48%	0,00	-0,01	-0,01	-0,33	
Inwonerbijdrage 2020-actueel		0,77	1,10	2,02	68,52	
Delfzijl	24.716	18.930	27.309	49.949	1.690.417	1.786.606
Appingedam	11.721	8.977	12.951	23.687	666.075	711.691
Loppersum	9.614	7.363	10.623	19.429	684.629	722.044
Oldambt	38.129	29.203	42.130	77.056	2.540.265	2.688.654
Pekela	12.214	9.355	13.496	24.684	607.444	654.978
Stadskanaal	31.789	24.347	35.125	64.243	1.780.929	1.904.644
Veendam	27.491	21.055	30.376	55.558	1.409.100	1.516.088
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemsmond)	47.888	36.677	52.913	96.779	3.527.393	3.713.762
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	63.031	48.275	69.645	127.382	3.677.210	3.922.511
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	231.299	177.152	255.569	467.440	18.003.884	18.904.044
Westerwolde (Bellingwedde, Vlagtwedde)	25.199	19.300	27.843	50.926	1.821.529	1.919.597
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	60.899	46.642	67.289	123.073	3.606.073	3.843.077
Totaal	583.990	447.277	645.267	1.180.206	40.014.948	42.287.698

De bijdragen aan de GHOR, crisisbeheersing en de gemeentelijke kolom worden bepaald aan de hand van het aantal inwoners

De bijdrage aan het programma brandweer en organisatie is naar een verdeelsleutel op basis van het aandeel voor brandweezorg in het gemeentefonds



Toelichting VRG mutatie bijdrage 2020

	VRG 2020 primitief	Indexatie VRG -0,48%	Verandering OOV sleutel	Actualisatie Inwoneraantal	VRG 2020 Geactualiseerd	Mutatie bijdrage 2020 Actueel - Primitief
Delfzijl	1.786.078	-8.485	9.758	-746	1.786.606	528
Appingedam	710.199	-3.374	5.259	-394	711.691	1.491
Loppersum	723.007	-3.435	2.999	-527	722.044	-962
Oldambt	2.683.046	-12.746	18.410	-56	2.688.654	5.608
Pekela	661.400	-3.142	-3.074	-206	654.978	-6.423
Stadskanaal	1.923.966	-9.140	-8.131	-2.050	1.904.644	-19.322
Veendam	1.542.876	-7.330	-19.200	-258	1.516.088	-26.788
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemsum)	3.916.836	-18.607	-183.412	-1.056	3.713.762	-203.074
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	3.896.067	-18.509	44.454	499	3.922.511	26.445
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	18.780.995	-89.219	208.670	3.597	18.904.044	123.049
Westerwolde (Bellingwedde, Vlagtwedde)	1.917.823	-9.111	9.053	1.832	1.919.597	1.775
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	3.947.251	-18.752	-84.787	-636	3.843.077	-104.174
Totaal	42.489.546	-201.848	-0	0	42.287.698	-201.848



Extra gemeentelijke bijdrage t.b.v. negatieve algemene reserve i.r.t. voorziening FLO in 5 jaar

Bedragen in €

Gemeente	Impact bijdrage bij gemeenten		
	Gemeentelijke bijdrage 2019	Procentueel	Aandeel FLO-kosten (totaal)
Delfzijl	1.742.176	4,20%	638.748
Appingedam	692.742	1,67%	253.986
Loppersum	705.235	1,70%	258.566
Oldambt	2.617.096	6,31%	959.527
Pekela	645.143	1,56%	236.534
Stadskanaal	1.876.674	4,53%	688.060
Veendam	1.504.952	3,63%	551.773
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemsmond)	3.820.558	9,22%	1.400.762
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	3.800.299	9,17%	1.393.335
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	18.319.348	44,20%	6.716.572
Westerwolde (Bellingwedde/Vlagtwedde)	1.870.681	4,51%	685.863
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	3.850.225	9,29%	1.411.639
Totaal	41.445.129	100,00%	15.195.365

Reeds inbegrepen in gemeentelijke bijdrage cf MJB 2020-2023
 Jaarlijks kader gemeenten mbt FLO aanvullend
 Impact op jaarlijkse bijdrage deel FLO

Bijstelling bijdrage FLO kosten in totale bijdrage gemeenten 2020-2024					
jrk	actualisatie	meerjarenbegroting			
2019	2020	2021	2022	2023	2024
-	109.293	109.293	109.293	109.293	109.293
-	43.458	43.458	43.458	43.458	43.458
-	44.242	44.242	44.242	44.242	44.242
-	164.180	164.180	164.180	164.180	164.180
-	40.472	40.472	40.472	40.472	40.472
-	117.730	117.730	117.730	117.730	117.730
-	94.411	94.411	94.411	94.411	94.411
-	239.677	239.677	239.677	239.677	239.677
-	238.406	238.406	238.406	238.406	238.406
-	1.149.238	1.149.238	1.149.238	1.149.238	1.149.238
-	117.354	117.354	117.354	117.354	117.354
-	241.538	241.538	241.538	241.538	241.538
-	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000

	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000	-
13.000.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000
	3.650.000	3.650.000	3.650.000	3.650.000	2.600.000



Totale gemeentelijke bijdrage per jaar

Bedragen in €

Gemeente	jaartal					
	2020 primitief	2020 actueel	2021	2022	2023	2024
Delfzijl	1.786.078	1.895.899				
Appingedam	710.199	755.149				
Loppersum	723.007	766.286				
Eemsdelta (DAL)			3.435.198	3.499.962	3.562.058	3.546.709
Oldambt	2.683.046	2.852.834	2.919.369	2.974.472	3.027.306	3.014.247
Pekela	661.400	695.450	711.283	724.699	737.563	734.383
Stadskanaal	1.923.966	2.022.374	2.070.300	2.109.352	2.146.794	2.137.539
Veendam	1.542.876	1.610.499	1.647.312	1.678.370	1.708.149	1.700.788
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemsmond)	3.916.836	3.953.439	4.045.516	4.121.633	4.194.614	4.176.574
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	3.896.067	4.160.917	4.259.255	4.339.672	4.416.776	4.397.718
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	18.780.995	20.053.282	20.505.813	20.892.944	21.264.126	21.172.377
Westerwolde (Bellingwedde/Vlagtwedde)	1.917.823	2.036.951	2.084.342	2.123.682	2.161.401	2.152.078
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	3.947.251	4.084.615	4.173.468	4.252.107	4.327.505	4.308.868
Totaal	42.489.544	44.887.696	45.851.857	46.716.894	47.546.293	47.341.282