

Bijlage 2: Toelichting op de begrotingsactualisatie 2017

Inleiding

Op 16 april 2016 is in het Algemeen Bestuur het begrotingskader 2017 besproken. Naar aanleiding hiervan is toen besloten het begrotingskader aan de raden voor commentaar voor te leggen, wat uiteindelijk heeft geleid tot vaststelling van de begroting inclusief gemeentelijke bijdragen voor 2017 in het Algemeen Bestuur van 14 oktober 2016.

Na het opstellen van het begrotingskader is een aantal ontwikkelingen geconstateerd die het herzien van de begroting 2017 noodzakelijk maken. Daarnaast wordt voorgesteld om de verdeelsleutel voor de begroting 2017 definitief vast te stellen conform artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Groningen. Op basis van dit artikel is de verdeelsleutel gebaseerd op het fictief aandeel in het gemeentefonds voor brandweezorg en rampenbestrijding *per 1 januari* van het jaar waarop de betaling van de bijdragen betrekking heeft.

In het Algemeen Bestuur van 7 april 2017 is besloten tot actualisatie van de begroting naar aanleiding van de volgende ontwikkelingen:

1. De cao-verhoging en verhoging van pensioenlasten, samen € 660.000;
2. Het bestuursbesluit Schoon Werken, € 107.719;
3. De vaststelling van de definitieve verdeelsleutel voor 2017 conform artikel 24a van de GR VR Groningen.

1. Aanvullende indexatie

In de begroting voor 2017 is rekening gehouden met een indexatie van € 476 duizend. Deze indexatie wordt incidenteel gedekt door incidentele vrijval kapitaalslasten. Inmiddels is echter gebleken dat er sprake is van aanvullende indexatie. Deze aanvullende indexatie is tweeledig:

- Aanvullende indexatie 2016: de CAO-verhoging pakte € 260 duizend hoger uit dan in de primaire begroting 2016 was opgenomen. Dit is pas in de loop van 2016 bekend geworden en heeft zijn doorwerking in het jaar 2017.
- Aanvullende indexatie 2017: als gevolg van verhoogde pensioenpremies zijn de werkgeverslasten met € 400 duizend gestegen.

Bovenstaande leidt tot een uitzetting van de begroting van € 660 duizend. De gevolgen hiervan voor de gemeentelijke bijdragen zijn in bijgaande tabel inzichtelijk gemaakt.

2. Schoon werken

Als gevolg van inzet vanuit Veiligheidsberaad, Brandweer Nederland, maar ook in het perspectief van goed werkgeverschap, verwachten we een toename van de lasten in het kader van gezond en veilig werken. Dit leidt tot aanscherping van diverse maatregelen op het gebied van reserve materialen, zodat elke post weer paraat kan staan voor een volgende nieuwe uitruk. Extra investeringen in voldoende reserve materialen zijn nodig, zoals kleding. Dit heeft ook effect op onze onderhoudsprocessen en logistieke processen, zoals wassen. Naast deze gevolgen voor ons als werkgever, betekent het ook dat er bewuster schoner gewerkt gaat worden. Door de gezamenlijke aanpak en samenwerking binnen de organisatie kunnen we als geregionaliseerde organisatie overigens beter voldoen aan de nieuwe inzichten voor arbeidshygiëne.

Deze last leidt tot een uitzetting van de begroting 2017 van € 107.719. De gevolgen hiervan voor de gemeentelijke bijdragen zijn in bijgaande tabel inzichtelijk gemaakt.

3. Definitieve verdeelsleutel begroting 2017

Conform artikel 24a van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Groningen gaat de verdeelsleutel ter financiering van het gemeentelijk deel van de kosten voor het programma brandweer in de periode 2014-2018

gefaseerd over naar een kostenverdeling op basis van het fictief aandeel in het gemeentefonds voor brandweezorg en rampenbestrijding *per 1 januari* van het jaar waarop de betaling van de bijdragen betrekking heeft.

Cebeon heeft begin januari van dit jaar in opdracht van Veiligheidsregio Groningen onderzocht wat het fictief aandeel in het gemeentefonds voor brandweer en rampenbestrijding van de Groninger gemeenten is in de periode 2016-2018. De uitkomst van het onderzoek leidt tot wijzigingen in de verdeling van de gemeentelijke bijdragen voor de begroting 2017. In de bijgaande tabel zijn de wijzigingen zichtbaar gemaakt.

4. Incidentele middelen opleidingskosten aardbevingen

In het kader van het thema aardbevingen wordt een opleidingstraject constructieve veiligheid aan in eerste instantie onze repressieve medewerkers aangeboden. Daarnaast wordt in een bredere context gekeken naar de doelgroep voor dit opleidingstraject. De verwachting is dat deze kosten via de NCG worden verrekend. Het gaat hierbij in eerste instantie om een incidentele last van € 180.000. Mocht verrekening via de NCG niet lukken, dan zal een aanspraak worden gedaan op de algemene reserve. Hier wordt derhalve geen begrotingswijziging voorgesteld.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben geleid tot het besluit van het algemeen bestuur op 7 april 2017 in te stemmen met de begrotingsactualisatie en de bijbehorende uitzetting van de begroting 2017 met € 767.719. Daarnaast is ook ingestemd met de uitwerking van de definitieve verdeelsleutel voor de begroting 2017 conform art. 24a van de GR VR Groningen. In de onderstaande tabel zijn de effecten per gemeenten hiervan weergegeven.

De gewijzigde gemeentelijke bijdrage zal niet nu worden gefactureerd, maar er zal één definitieve afrekening worden opgemaakt na vaststelling van de jaarrekening over 2017.

2017	
Appingedam	10.743
Bedum	8.667
Bellingwedde	10.798
De Marne	15.542
Delfzijl	28.937
Eemmond	22.561
Groningen (gemeente)	268.470
Grootevast	11.328
Haren	17.136
Hoogezand-Sappemeer	30.472
Leek	16.888
Loppersum	11.432
Marum	9.757
Menterwolde	13.515
Oldambt	42.902
Pekela	11.015
Slochteren	19.173
Stadskanaal	29.377
Ten Boer	6.669
Veendam	24.064
Vlagtwedde	17.518
Winsum	13.763
Zuidhorn	19.273
Totaal	660.000

aanvullende index	
Effect per gemeente	
in euro	
	10.743
	8.667
	10.798
	15.542
	28.937
	22.561
	268.470
	11.328
	17.136
	30.472
	16.888
	11.432
	9.757
	13.515
	42.902
	11.015
	19.173
	29.377
	6.669
	24.064
	17.518
	13.763
	19.273
	660.000

Schoon werken	
Effect per gemeente	
in euro	
	1.746
	1.404
	1.767
	2.563
	4.690
	3.739
	44.323
	1.835
	2.782
	4.917
	2.731
	1.841
	1.586
	2.231
	6.884
	1.744
	3.103
	4.681
	1.083
	3.879
	2.848
	2.200
	3.143
	107.719

Aanpassing % OOV	
Effect per gemeente	
in euro	
	4.233
	6.277
	-916
	-21.583
	-30.811
	-28.605
	-29.126
	4.558
	6.012
	6.888
	5.506
	10.351
	1.522
	25.788
	-10.790
	4.426
	-1.844
	9.463
	4.876
	9.075
	12.515
	4.600
	7.583
	-0

Totaal	
Effect per gemeente	
in euro	
	16.721
	16.349
	11.649
	-3.477
	2.816
	-2.305
	283.667
	17.722
	25.930
	42.277
	25.124
	23.624
	12.864
	41.534
	38.996
	17.185
	20.432
	43.521
	12.627
	37.018
	32.882
	20.563
	29.999
	767.719

Effecten van de begrotingsactualisatie 2017 per gemeente: