

Actualisatie begroting 2022

Veiligheidsregio Groningen

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio
op 1 juli 2022

Dhr. K.F. Schuiling

Dhr. A. van der Tuuk

voorzitter

penningmeester



Samenvatting

Bijgaand ontvangt u de begrotingsactualisatie voor 2022 naar aanleiding van de volgende ontwikkelingen:

- a. Herrekening verdeling gemeentelijke bijdrage 2022 ten gevolge van de geactualiseerde OOV-sleutel en inwoneraantallen;
- b. Nacalculatie loon- en prijsindexatie 2021 en 2022 a.g.v. cao-afspraken en aanpassing prijsindex;
- c. Herziene verwerking kapitaallasten, egalisatiereserve en reservemutatie;
- d. Baten en lasten ten gevolge van aanpassing crisisorganisatie Twm Covid-19;
- e. Effecten vanuit gevormde bestemmingsreserves jaarrekening 2021;
- f. Overige administratieve wijzigingen.

Alleen punt b. leidt tot een verhoging van de totale deelnemersbijdrage. De overige punten betreffen technische wijzigingen of verschuivingen.

Inleiding

Op 2 juli 2021 is in het Algemeen Bestuur de beleidsbegroting 2022 vastgesteld. Na het opstellen van de beleidsbegroting heeft een aantal ontwikkelingen plaats gevonden die het herzien van de begroting 2022 noodzakelijk maken. Aan het AB wordt voorgesteld om de primitieve begroting voor 2022 vanwege deze punten te actualiseren.

a. Herrekening 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. De middelen die gemeenten ontvangen vanuit het gemeentefonds voor brandweezorg en rampenbestrijding worden niet volledig beschikbaar gesteld aan VRG. De middelen in het gemeentefonds voor 2022 bedragen € 52,9 miljoen en de deelnemersbijdrage (primitieve begroting) bedraagt € 46,5 miljoen (inclusief FLO-bijdrage). Dit komt neer op 88% (2021 93%).

De 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 (Uitkomsten objectieve budgetten Veiligheidsregio Groningen op basis van decembercirculaire 2021, bijlage 3). De decembercirculaire 2021 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.

b. Nacalculatie loon- en prijsindexatie 2022

In november 2021 is een principe cao-akkoord afgesloten voor 2021 en 2022. Op basis hiervan is de toegepaste loonindexatie voor 2021 en 2022 nagecalculeerd. Over 2021 is het incidentele effect ruim € 400 duizend hoger door de 1,5% loonstijging en eenmalige uitkering. Dit incidentele effect kan niet geheel gedekt worden door de voorgerecalculeerde indexatie. Het verschil is niet bij gemeenten in rekening gebracht maar is conform de financiële hygiëneregels ten laste gebracht van het positieve jaarresultaat 2021. Over 2021/2022 valt het structurele gedeelte van de nagecalculeerde loonindex 1,45% hoger uit. Tevens is de prijsindex 2022 uit de septembercirculaire 2021 (1,9%) aangepast ten opzichte van de die uit



de septembercirculaire 2020 (1,5%) Dit leidt tot een totale nacalculatie van 1,03% (inclusief wegingsfactoren) De gemeentelijke bijdrage 2022 wordt hierdoor verhoogd met € 452 duizend. De effecten per gemeente zijn verwerkt in de tabel in bijlage 1.

Nacalculatie structurele looncomponent			
2021			
Gekregen indexatie (voorcalculatie)		2,60%	
Nieuw CAO akkoord, eenmalig effect afgewikkeld in JR2021	0		
Nieuw CAO akkoord, per 1-12-2021	1,50%		
Sociale lasten + pensioenlasten	1,60%		
		3,10%	
Nacalculatie looncomponent 2021		0,50%	Weging 60 0,30%
2022			
Gekregen indexatie (voorcalculatie)		1,30%	
CAO stijging per 1-4-2022	2,40%		
Thuiswerkvergoeding € 2 per dag. Dekking uit 2,4%			
Sociale lasten en pensioenlasten	-0,15%		
		2,25%	
Nacalculatie looncomponent 2022		0,95%	Weging 60 0,57%
Nacalculatie structurele materieelcomponent 2022			
Gekregen indexatie (voorcalculatie)		1,50%	
Aangepast indexcijfer uit septembercirculaire 2021 Gemeentefonds.		1,90%	
		0,40%	
Nacalculatie materieelcomponent 2022			Weging 40 0,16%
Totale nacalculatie meegenomen in actualisatie begroting 2022			1,03%

c. Herziene verwerking kapitaallasten, egalisereserve en reservemutatie

Op 10 december 2021 heeft het AB ingestemd met het vormen van een egalisereserve kapitaallasten om ook in de toekomst een adequaat financieel beleid te kunnen voeren zonder direct effect op de gemeentelijke bijdrage. Doordat het meerjarig investeringsplan een wisselend verloop kent en de eerste jaren de kapitaallasten lager uitvallen dan begroot, worden de niet-bestede kapitaallasten in de eerste jaren toegevoegd aan de egalisereserve.

Bovenstaande afspraken waren nog niet verwerkt in de tabellen van de begroting 2022 en worden conform besluitvorming meegenomen in de actualisatie.

d. Baten en lasten ten gevolge van aanpassing crisisorganisatie Twm Covid-19

Op 29 januari 2021 heeft het DB ingestemd met het voorstel de crisisorganisatie aan te passen. De crisisorganisatie is omgezet naar een projectorganisatie passend binnen Twm. Inmiddels is duidelijk dat de crisis nog niet ten einde is en dat dit ook in 2022 zal leiden tot meerkosten voor VRG.

Om de aanpak goed vorm te kunnen blijven geven binnen VRG is het noodzakelijk extra capaciteit in te huren. We zijn daarom voornemens om in 2022 voor een half jaar 1 fte in te huren bij crisisbeheersing (Gemeentelijke Kolom Groningen) en voor de meerkosten (€ 80 duizend) een beroep te doen op de



landelijke compensatieregeling meerkosten Covid-19 die naar 2022 verlengd wordt, maar waar nog nadere invulling vanuit het ministerie voor volgt.

Uitgangspunt van de landelijke compensatieregeling is dat meer- en minderkosten als gevolg van de coronacrisis worden verrekend. De verantwoording van de meer- en minderkosten Covid-19 over 2022 zal plaatsvinden in de jaarrekening 2022 inclusief een voorstel om al dan niet een beroep te doen op de landelijke compensatieregeling. Zowel de baten als lasten zijn meegenomen in de actualisatie van de cijfers over 2022.

e. Effecten vanuit gevormde bestemmingsreserves jaarrekening 2021

In de jaarrekening 2021 is voorgesteld een aantal bestemmingsreserves te vormen om de komende jaren achterstanden in te halen als gevolg van de coronacrisis en te kunnen voldoen aan (landelijke) ontwikkelingen. Twee te verwachten effecten zijn meegenomen in de begrotingsactualisatie 2022:

- Tweede loopbaanbeleid, we verwachten vanuit de gevormde bestemmingsreserve € 80 duizend nodig te hebben voor te maken kosten in 2022
- ICT-projecten, we verwachten € 145 duizend nodig te hebben voor ICT-projecten voor onder andere informatieveiligheid. Gelet op de urgentie zijn deze projecten voorlopig taakstellend opgenomen in de primitieve begroting 2022. Bij deze begrotingsactualisatie verlagen we daarom de opgenomen taakstelling.

f. Overige administratieve wijzigingen

Diverse kleine administratieve verschuivingen en aanscherpingen in de interne werkbegroting zijn verwerkt in de actuele begroting 2022. Dit is noodzakelijk omdat de beleidsbegroting 2022 al op 1 april 2021 is aangeboden aan de gemeenten voor het zienswijzetractaat.

De begrotingsactualisatie 2022 levert het onderstaand financieel kader op:

VRG (* € 1.000)	2021 concept jaarrekening	2022 beleids begroting	2022 actuele begroting
Gemeentelijke bijdrage regulier	42.272	42.871	43.323
Gem. bijdrage FLO cf MJB 2020-2023	1.050	1.050	1.050
Extra gem. bijdrage negatief EV	2.600	2.600	2.600
Rijksbijdrage	7.050	7.055	7.055
Overige baten	1.209	440	579
Totaal Baten	54.181	54.016	54.607
Personele lasten	34.564	35.261	35.776
Materiele lasten	14.766	16.312	15.534
Taakstellende bezuiniging *	0	-345	-57
Totaal Lasten	49.330	51.228	51.253
Resultaat voor reservemutaties	4.851	2.788	3.354
Reservemutaties	-4.851	-2.788	-3.354
Resultaat na reservemutaties	0	0	0

* In de primitieve begroting 2022 was een taakstellende bezuiniging voor VRG van € 345 duizend opgenomen. Inmiddels is deze deels incidenteel en deels structureel opgelost. De resterende structurele taakstelling wordt in 2023 bekeken.

I. Gemeentelijke bijdrage

Bijdrage 2022 actueel

	Inwoners dec-21	GHOR	Crisis beheersing	Gemeentelijke Kolom	Brandweer	Totaal gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio in 2022	Vergelijking begroting 2022 primitief	Verskil	Verskil %
Inwonerbijdrage 2022-primitief		€ 0,79	€ 1,14	€ 2,09	€ 70,94				
Indexatie/effect aanpassing inwonersaantal / OOV	1,03%	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,02	€ 0,60				
Inwonerbijdrage 2022-actueel		€ 0,80	€ 1,15	€ 2,11	€ 71,54				
Eemsdelta (Delfzijl, Appingedam, Loppersum)	45.587	36.393	52.503	96.029	3.023.748	3.208.672	3.233.805	25.132-	-0,78%
Oldambt	38.277	30.557	44.084	80.630	2.584.475	2.739.746	2.769.474	29.728-	-1,07%
Pekela	12.176	9.720	14.023	25.649	620.650	670.042	669.909	133	0,02%
Stadskanaal	31.754	25.350	36.571	66.890	1.829.473	1.958.284	1.960.563	2.279-	-0,12%
Veendam	27.417	21.888	31.576	57.754	1.465.531	1.576.748	1.565.362	11.387	0,73%
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemmond)	47.834	38.187	55.091	100.762	3.876.370	4.070.409	4.018.920	51.490	1,28%
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	63.678	50.836	73.338	134.137	3.809.242	4.067.554	4.044.961	22.592	0,56%
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	233.273	186.227	268.662	491.387	19.117.309	20.063.585	19.715.067	348.519	1,77%
Westerwolde (Bellingwedde, Vlagtwedde)	26.215	20.928	30.192	55.222	1.871.549	1.977.891	1.963.353	14.538	0,74%
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	60.726	48.479	69.938	127.919	3.793.486	4.039.823	3.978.962	60.861	1,53%
Totaal	586.937	468.565	675.979	1.236.377	41.991.834	44.372.755	43.920.375	452.380	1,03%



Toelichting VRG mutatie bijdrage 2022 act - 2022 prim

	VRG 2022 Primitief	Indexatie VRG 1,03%	Verandering OOV sleutel	Actualisatie Inwoneraantal	VRG 2022 Actueel	Mutatie bijdrage 2022 Actueel - Primitief
Eemsdelta (Delfzijl, Appingedam, Loppersum)	3.233.805	33.308	-57.005	-1.435	3.208.672	25.132-
Oldambt	2.769.474	28.526	-58.246	-7	2.739.746	29.728-
Pekela	669.909	6.900	-6.596	-172	670.042	133
Stadskanaal	1.960.563	20.194	-22.514	41	1.958.284	2.279-
Veendam	1.565.362	16.123	-4.667	-69	1.576.748	11.387
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemsmond)	4.018.920	41.395	10.315	-221	4.070.409	51.490
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	4.044.961	41.663	20.017-	946	4.067.554	22.592
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	19.715.067	203.065	145.562	-108	20.063.585	348.519
Westerwolde (Bellingwedde, Vlagtwedde)	1.963.353	20.223	-7.449	1.764	1.977.891	14.538
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	3.978.962	40.983	20.616	-739	4.039.823	60.861
Totaal	43.920.375	452.380	0-	0	44.372.755	452.380

Toelichting op Verandering OOV sleutel en Inwonersaantal: deze herverdeling heeft te maken met artikel 24 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. Per jaar kan hierdoor de onderlinge verhouding tussen de gemeenten wijzigen. Cebeon maakt jaarlijks een nieuwe doorrekening van de effecten m.b.t. OOV-sleutel en inwonersaantal.



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
Eemsdelta (Delfzijl, Appingedam, Loppersum)			
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				
-	43.458				
-	44.242				
		196.993	196.993	196.993	196.993
-	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

SAMEN WERKEN AAN VEILIGHEID



Totale gemeentelijke bijdrage per jaar inclusief extra bijdrage FLO voorziening

Bedragen in €

Gemeente	2022 primitief	2022 actueel	2023	2024	2025	2026
Eemsdelta (Delfzijl, Appingedam, Loppersum)	3.430.798	3.405.665	3.481.423	3.460.676	3.324.388	3.386.222
Oldambt	2.933.654	2.903.926	2.968.628	2.950.913	2.838.566	2.891.364
Pekela	710.381	710.514	726.270	721.938	694.141	707.052
Stadskanaal	2.078.294	2.076.015	2.122.156	2.109.494	2.028.810	2.066.546
Veendam	1.659.772	1.671.159	1.708.266	1.698.071	1.633.489	1.663.871
Het Hogeland (De Marne, Bedum, Winsum, Eemsmond)	4.258.597	4.310.087	4.406.432	4.380.111	4.217.446	4.295.891
Westerkwartier (Marum, Grootegast, Zuidhorn, Leek)	4.283.368	4.305.960	4.401.854	4.375.554	4.214.099	4.292.481
Groningen (Ten Boer, Haren, Groningen)	20.864.304	21.212.823	21.687.783	21.558.045	20.788.411	21.175.075
Westerwolde (Bellingwedde/Vlagtwedde)	2.080.707	2.095.246	2.141.990	2.129.201	2.049.266	2.087.383
Midden Groningen (H-S, Menterwolde, Slochteren)	4.220.500	4.281.361	4.376.662	4.350.542	4.185.431	4.263.280
Totaal	46.520.375	46.972.755	48.021.465	47.734.545	45.974.048	46.829.165

SAMEN WERKEN AAN VEILIGHEID