



Tussenrapportage

juni 2018

Veiligheidsregio Groningen

10 september 2018







1 Inleiding

Conform artikel 7 van de financiële verordening van de Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Groningen (VRG) wordt u de tussentijdse rapportage over het eerste halfjaar van 2018 aangeboden. Normaliter worden in de tussenrapportage zowel de beleidsontwikkelingen als de financiële ontwikkelingen behandeld. Voor 2018 is de tussenrapportage alleen vanuit het financiële perspectief beschreven, in afwachting van de vaststelling van de meerjarenkoers komend najaar. Daarmee wordt 2018 op het vlak van beleidsontwikkelingen beschouwd als een “tussenjaar”.

Per programma wordt een prognose gegeven van het verwachte financiële resultaat 2018 voor VRG inclusief een analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting. Daarnaast wordt inzicht gegeven in een aantal zaken die bestuurlijke aandacht verdienen.

1.1 FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Bijdrage gemeenten

In de kaderbrief 2019 is aangegeven dat het programma crisisbeheersing versterkt werd en dat door de voorgenenomen nieuwe organisatorische indeling de kosten voor crisisbeheersing directer zijn te identificeren en toe te rekenen. In eerste aanzet is een personele verschuiving in de tussenrapportage financieel uitgewerkt en dit leidt tot een verschuiving van 164K aan gemeentelijke bijdrage en personeelslasten van het programma brandweer naar programma Crisisbeheersing.

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2017 is besloten dat een gevraagde bijdrage van 767k aan gemeentelijke bijdrage niet geëffectueerd werd. De verwerking van dit besluit leidt tot een verlaging van de gemeentelijke bijdrage in de prognose 2018 ten laste van de algemene reserve. Hierdoor wordt een correct beeld gegeven van de totale gemeentelijke bijdrage van de gemeenten over de verschillende jaren (2017: 767K was opgenomen als te ontvangen, 2018: 767K is opgenomen als verrekenbaar op de algemene reserve).

FLO-akkoord

Er is een nieuw FLO-akkoord dat voorziet in de gevolgen van de invoering van een hogere AOW-leeftijd en het verdwijnen van de levensloopregeling. Er is rekening gehouden met jaarlijkse meerkosten van 250 duizend euro vanaf 2018. Momenteel worden de (financiële) gevolgen van het FLO akkoord landelijk verder uitgewerkt. Omdat de kosten per jaar behoorlijk fluctueren, wordt overwogen een voorziening te treffen, waardoor de FLO-lasten gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. De effecten hiervan zijn nog niet opgenomen in de prognose.

Kazernes

De begroting 2018 is ten aanzien van de kazernes Groningen opgesteld op basis van bestuurlijke uitgangspunten dat daar waar mogelijk, wordt gekozen voor eigendomsoverdracht van het vastgoed. Waar eigendomsoverdracht niet mogelijk is (bijvoorbeeld door gedeeld gebruik) wordt gekozen voor huur. Koop en huur zijn op dezelfde financiële vertrekpunten gebaseerd. De veiligheidsregio betaalt in de huurvariant een huur ter hoogte van de kapitaallasten. De overige lasten als onderhoud en energie worden door de veiligheidsregio rechtstreeks betaald.

Uitgangspunt voor het financiële kader is het rapport van Brink Management en Advies geweest. De begroting van 2018 is de eerste begroting die op ervaringscijfers gebaseerd kon worden, waarbij ook gebruik wordt gemaakt van de systematiek van de egalisatie reserve via een MJOP.





Uit de eerste ervaringscijfers blijkt een marginale afwijking op het totale financiële kader van 3.734K. Er is voor één kazerne van de gemeente Groningen voor de huurvariant gekozen, waarbij de huurprijs nog moet worden vastgesteld. De huurprijs wordt gebaseerd op de kapitaallast, deze is afhankelijk van de feitelijke boekwaarde en de restant looptijd. De uiteindelijke financiële afwikkeling kan het resultaat en/of de hiervoor gemaakte bestemmingsreserve beïnvloeden. In deze rapportage is hier nog geen rekening mee gehouden.

Begrotingsactualisatie

Er is dit jaar geen noodzaak geweest om een afzonderlijke notitie te wijden aan de actualisatie van de begroting 2018. Ten opzichte van de primitieve begroting eind 2017 vastgesteld zijn er wel een aantal bestuurlijke besluiten geweest waarvan de financiële gevolgen zijn doorgevoerd.

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2017 is een totale onttrekking van de reserves vastgesteld van 1.940k, dit in verband met de huisvesting (gem Groningen), reorganisatie de begrotingsactualisatie 2017 en schoon werken. Dit heeft een vergelijkbare verhoging van de lasten tot gevolg, tenslotte is de overheveling van de gemeentelijke bijdrage van de Brandweer naar Crisisbeheersing verwerkt.

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2017 is besloten dat het gevraagde bijdrage 767k aan gemeentelijke bijdrage niet geëffectueerd werd. De verwerking van dit besluit leidt tot een verlaging van de gemeentelijke bijdrage in de actuele begroting 2018 ten laste van de algemene reserve. Hierdoor wordt een correct beeld gegeven van de totale gemeentelijke bijdrage van de gemeenten over de verschillende jaren.

1.2 ANALYSE FINANCIËLE RESULTAAT

Het resultaat van Veiligheidsregio Groningen is opgebouwd uit de resultaten van vier onderliggende programma's. Per programma worden in deze paragraaf de grootste- en bestuurlijk relevante afwijkingen van de prognose ten opzichte van de jaarbegroting inzichtelijk gemaakt en toegelicht.

Het geprognosticeerde resultaat voor VRG als geheel volgt uit onderstaande tabel:

X € 1.000				
	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Prognose	Vershil
Bijdrage gemeente	39.980	39.213	39.213	-
BDuR	7.060	7.060	7.303	243
Overige baten	485	485	1.890	1.405
Totale baten	47.525	46.758	48.406	1.648
Personele lasten	31.876	32.245	32.756	511
Materiële lasten	15.649	16.452	15.866	-586
Totale lasten	47.525	48.697	48.622	-75
Resultaat voor reserve mutaties	-	-1.939	-216	1.723
Begrote toevoeging reserve	-	-	-	-
Begrote onttrekking reserve	-	1.939	1.939	-
Reserve mutaties	-	1.939	1.939	-
Resultaat na reserve mutaties	-	-	1.723	1.723



**Brandweezorg inclusief meldkamerfunctie**

X € 1.000				
	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Prognose	Vershil
Bijdrage gemeente	38.190	37.259	37.259	-
BDuR	5.410	5.410	5.653	243
Overige baten	485	485	1.251	766
Totale baten	44.085	43.154	44.163	1.009
Personele lasten	28.655	28.791	29.226	435
Materiële lasten	15.430	16.233	15.041	-1.192
Totale lasten	44.085	45.024	44.267	-757
Resultaat voor reserve mutaties	-	-1.870	-104	1.766
Begrote toevoeging reserve	-	-	-	-
Begrote onttrekking reserve	-	1.870	1.870	-
Reserve mutaties	-	1.870	1.870	-
Resultaat na reserve mutaties	-	-	1.766	1.766

Totale baten (voordeel 1.009 duizend euro)**BDuR (voordeel 243 duizend euro)**

Door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties is een bedrag beschikbaar gesteld dat hoger is dan hetgeen in de begroting is opgenomen. Dit heeft te maken met de gewijzigde definitie van de maatstaf woonruimten en de effecten die daarvan herrekend zijn. Daarnaast is een bedrag geïndexeerd door toekenning van loon en prijspeileffecten.

Overige baten (766 duizend euro)

In de overige baten zijn in de begroting alleen de op het moment van opstellen van de begroting gegarandeerde opbrengsten opgenomen. Dit wordt veroorzaakt door de detachering van personeelsleden voor 350k. De subsidie impuls omgevingsveiligheid van 416 over de continuering was bij het opstellen van de begroting geen zekerheid. Op basis van de hiervoor te verrichten werkzaamheden is de prognose ten aanzien van de hiervoor te ontvangen subsidie.

Personele lasten (nadeel 435 duizend euro)**Salariskosten reorganisatie (voordeel 300 duizend)**

Er is in 2017 een reserve gevormd voor de salariskosten die verband houden met de reorganisatie. De verwachting is dat de reorganisatie in 2018 verloopt zonder dat er een beroep gedaan wordt op de reserve die vrijvalt.

Opleidingen (nadeel 365 duizend euro)

De opleidingskosten vallen hoger uit, dit wordt veroorzaakt door kosten van opleiding voor industriële- en scheepsbrandbestrijding, specialistische opleidingen voor het duikteam en kosten van





oefenen en oefenmaterialen.

Salariskosten (nadeel 275 duizend)

Tegenover de detachingsopbrengsten staan salariskosten van de personeelsleden en de kosten voor het personeel die de gedetacheerde medewerkers vervangen.

Vrijwilligersvergoeding (nadeel 95 duizend)

De vergoeding aan vrijwilligers komt uit boven de begroting. De oorzaak hiervan is tweeledig, dit heeft enerzijds te maken met een toenemend aantal vrijwilligers anderzijds met een groter aantal uitrukken.

Materiele lasten (voordeel 1.192 duizend euro)

Kapitaallasten (voordeel 698 duizend euro)

De rente en afschrijvingskosten vallen lager uit. De voorgenomen investeringen komen later op gang of worden later afgerond dan gepland vanwege de complexiteit van de trajecten en de lange looptijd. Een aantal trajecten van investeringen zoals de tankautospuiten komt inmiddels goed op gang. Maar vanwege de latere afronding blijft het voordeel nog enige jaren zichtbaar. Er wordt hard gewerkt aan een meerjaren investeringsplan, waarbij op basis van het vastgestelde dekkingsplan en de nieuwe koers een nieuw inzicht wordt verkregen op het benodigde materiaal en het daarbij behorende financiële kader.

Landelijke Meldkamer (voordeel 400 duizend euro)

Sinds 2010 ontvangt VRG via de BDuR een vergoeding van het Rijk wegens het niet meer compensabel zijn van meldkameractiviteiten voor de BTW. Deze vergoeding is algemeen inzetbaar. VRG heeft deze middelen niet nodig voor de bijdrage aan de MkNN en heeft dus een voordeel wegens lagere kosten voor meldkameractiviteiten. Landelijk wordt het aantal meldkamers teruggebracht tot 10. De Meldkamer Noord Nederland gevestigd in Drachten wordt dan overgedragen aan het Rijk. Na deze overdracht valt dit voordeel weg.

BTW op investeringen (voordeel 200 duizend euro)

VRG krijgt vanaf 2014 een lumpsum compensatie van het Rijk via de BDuR wegens het voor de BTW niet meer compensabel zijn van brandweertaken. Een deel van deze compensatie hangt samen met investeringsactiviteiten en bijbehorende kapitaallasten. Vanaf 2014 leiden alle investeringen tot 21% hogere kapitaallasten omdat de BTW tot de investeringskosten moet worden gerekend. VRG houdt in meerjarenperspectief rekening met 425 duizend euro extra BTW lasten als gevolg van deze Wetswijziging. Er is dus sprake van een tijdelijk voordeel.

Overig (nadeel 106 duizend euro)

Dit betreft verschillende nadelen waaronder de huur van een schuimblusvoertuig en het vervroegd afschrijven van duikapparatuur.

Rekening houdend met de toename van de materiële kosten voor het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding zal naast de verschuiving van budget voor personele lasten op termijn ook een overheveling van budget voor materiële kosten vanuit het programma Brandweezorg plaatsvinden.





Rampenbestrijding en Crisisbeheersing

X € 1.000				
	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Prognose	Vershil
Bijdrage gemeente	448	612	612	-
BDuR	469	469	469	-
Overige baten	-	-	571	571
Totale baten	917	1.081	1.652	571
Personele lasten	765	929	1.440	511
Materiële lasten	152	152	355	203
Totale lasten	917	1.081	1.795	714
Resultaat voor reserve mutaties		-	-143	-143
Toevoeging reserve		-	-	-
Onttrekking reserve		-	-	-
Reserve mutaties		-	-	-
Resultaat na reserve mutaties		-	-143	-143

Overige baten (voordeel 571 duizend euro)

De overige baten betreffen volledig het thema aardbevingsdeskundigheid. Deze baten zijn in december 2017 door de NCG toegekend, waardoor deze niet in de begroting zijn opgenomen. Het bedrag bestaat uit een aantal componenten: een tegemoetkoming voor personele invulling ten behoeve van het uitvoeren van het programma aardbevingen en een compensatie voor de gemaakte kosten voor de opleidingen constructieve veiligheid en multidisciplinair oefenen.

Voor deze bijdragen geldt zonder uitzondering dat deze besteed moeten worden aan de bij de aanvraag daarvoor beschreven activiteiten, waarbij afgesproken is dat er restitutie plaatsvindt in het geval van onderbesteding. Dit houdt in dat deze ontvangsten per saldo geen effect hebben op het resultaat 2018. Deze baten zijn kostenneutraal verwerkt.

Personele lasten (nadeel 511 duizend euro)

De NCG bijdragen voor de personele invulling van het programma aardbevingen en de opleidingen constructieve veiligheid en multidisciplinair oefenen leiden zoals hiervoor al genoemd tot hogere uitgaven op de personele lasten.

Daarnaast worden aanvullende kosten verwacht in aanloop van het versterken van het programma Rampen- en Crisisbestrijding, waarop al in nieuwe geaccordeerde hoofdstructuur VRG is geanticipeerd. De personele kosten betreffen met name opleidingskosten en workshops.

Materiële lasten (nadeel 203 duizend euro)

De versterking van het programma Rampen- en Crisisbestrijding heeft ook een verhogend effect op de materiële kosten. Hierbij gaat het met name om benodigde externe onderzoeken en nieuwe evaluaties van bijzondere situaties.

Rekening houdend met de toename van de materiële kosten voor het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding zal naast de verschuiving van budget voor personele lasten op termijn ook een overheveling van budget voor materiële kosten vanuit het programma Brandweezorg plaatsvinden.





In het AB van 6 april 2018 is besloten 355 duizend aan financiële middelen ter beschikking te stellen voor de aanschaf van hefkussens en verlichtingssets. Omdat het overleg hierover met de Nationaal Coördinator Groningen nog niet geleid heeft tot een toezegging over een financiële bijdrage is hier sprake van een financieel risico. De kapitaallasten van de investering in hefkussens en verlichtingssets hebben geen effect op het resultaat in 2018.

Gemeentelijke Kolom Groningen

X € 1.000				
	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Prognose	Verschil
Bijdrage gemeente	917	917	917	-
BDuR	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
Totale baten	917	917	917	-
Personele lasten	850	919	785	-134
Materiële lasten	67	67	101	34
Totale lasten	917	986	886	-100
Resultaat voor reserve mutaties		-69	31	100
Toevoeging reserve		-	-	-
Onttrekking reserve		69	69	-
Reserve mutaties		69	69	-
Resultaat na reserve mutaties		-	100	100

Personele lasten

Het voordelig resultaat ontstaat door lagere personeelslasten als gevolg van vacatureruimte en vertraging bij het invullen van de nieuwe vacatureruimte bij de in 2018 op te zetten piketten.



**GHOR**

X € 1.000				
	Primitieve Begroting	Actuele Begroting	Prognose	Vershil
Bijdrage gemeente	425	425	425	-
BDuR	1.181	1.181	1.181	-
Overige baten	-	-	68	68
Totale baten	1.606	1.606	1.674	68
Personele lasten	1.606	1.606	1.305	-301
Materiële lasten	-	-	369	369
Totale lasten	1.606	1.606	1.674	68
Resultaat voor reserve mutaties	-	-	-	-
Toevoeging reserve	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-
Reserve mutaties	-	-	-	-
Resultaat na reserve mutaties	-	-	-	-

De prognose komt uit op een nihil resultaat, waarmee de bezuinigingstaakstelling van 200K die is opgelegd voor 2018 gerealiseerd wordt.

