



# Tussenrapportage juni

**Veiligheidsregio Groningen**





# 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 2017 aangeboden. Op dit moment loopt het (bestuurlijke) proces om te komen tot de koers en strategie voor de komende jaren. Normaliter worden in de tussenrapportage ook de beleidsontwikkelingen besproken, maar omdat deze onderdeel uitmaken van de te voeren discussie omtrent de focus voor de komende jaren, richt deze tussenrapportage zich uitsluitend op de financiële ontwikkelingen. Hierbij wordt ingegaan op de ontwikkelingen zoals t/m juni bij ons bekend en wordt op basis daarvan een prognose afgegeven voor het gehele jaar 2017.

De strategische koers wordt financieel doorvertaald in de begroting voor 2019 en het meerjarenperspectief. Op dit moment wordt er tevens gewerkt aan het meerjarenhuisvestingsplan, bestaande uit een nieuwbouwplanning voor de komende jaren en een meerjarenonderhoudsplanning. Het meerjarenhuisvestingsplan zal afzonderlijk aan het bestuur worden voorgelegd.

Voorgaande jaren werd er in het AB-overleg van oktober een geactualiseerde nota inzake risico-inventarisatie en beoordeling weerstandsvermogen voorgelegd. Vanwege de discussie omtrent de strategische koers zal nu bij vaststelling van de begroting en jaarrekening een geactualiseerde nota risico-inventarisatie en beoordeling weerstandsvermogen worden opgesteld.

Om te komen tot meer inzicht in het meerjarenperspectief, loopt daarnaast een aantal verbeteracties. De belangrijkste hiervan is de totstandkoming van de financiële hygiëneregels, mede op advies van AEF. We zijn in overleg met financiële ambtenaren van de 23 Groninger gemeenten om te komen tot een voorstel, welke ook in de AB-vergadering van december zal worden geagendeerd.

## 1.1 BESTUURLIJKE AFSPRAKEN KOSTENSTIJGINGEN 2017

Bij het vaststellen van de begroting 2017 is afgesproken dat de organisatie zelf incidenteel **982 duizend euro** aan kostenstijgingen binnen het bestaande begrotingskader (van 2016) moest opvangen, dus zonder uitzetting van de begroting. Dit betreft:

(autonome) Loon en prijsontwikkeling 2017:	<b>€ 476 duizend euro</b>
Brandveilig ondernemen Eemshaven:	<b>€ 275 duizend euro</b>
Invlechten opleidingskosten repressief:	<b>€ 151 duizend euro</b>
Knelpunt gemeentelijke kolom:	<b>€ 80 duizend euro</b>

Bij de vaststelling van de begroting 2017 is besloten dat de incidentele voordelen in de begroting samenhangend met de meldkamer en lagere kapitaallasten als dekking voor deze kostenstijging ingezet worden.

Na het vaststellen van de begroting 2017 zijn nog aanvullende autonome kostenstijgingen voor een bedrag van **768 duizend euro** geconstateerd:

Aanvullende indexatie 2016:	<b>€ 260 duizend euro (CAO-verhoging 2016)</b>
Aanvullende indexatie 2017:	<b>€ 400 duizend euro (pensioenpremie 2017)</b>





Arbeidshygiëne (schoon werken):

**€ 108 duizend euro**

Deze kostenstijgingen hebben geleid tot een begrotingsactualisatie met uitzetting van de begroting voor 2017, conform bestuursbesluit in het AB van 7 april 2017. Er is daarbij besloten om dit nog niet direct via gemeentelijke bijdragen te innen, maar om de definitieve gemeentelijke bijdragen bij de jaarrekening te laten vaststellen en te verrekenen met de VRG.

## 1.2 FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

### Nieuwe CAO

Er is een nieuwe CAO-akkoord voor gemeenteambtenaren. Per 1 augustus 2017 ontvangen medewerkers 1% salarisverhoging en per 1 december wordt er 0,5% aan het IKB (Individueel Keuze Budget) toegevoegd. Per 1 januari 2018 volgt nog eens 1,5% salarisverhoging en per 1 juli 2018 wordt nog eens 0,25% toegevoegd aan het IKB.

Voor 2017 leidt het later ingaan van de nieuwe CAO tot een beperkt financieel voordeel. Er was rekening gehouden met 1% salarisverhoging per 1 mei in plaats van 1 augustus. Voor 2018 vallen de salariskosten echter hoger uit dan begroot. De in het CAO-akkoord besloten salarisverhoging is namelijk hoger dan de toegepaste indexatie voor salariskosten in de begroting voor 2018. Het gaat hierbij om een bedrag van ruim 200 duizend euro. Zoals beschreven in de inleiding wordt op dit moment een bestuursvoorstel voorbereid inzake financiële hygiëneregels, waarin onder andere een voorstel wordt gedaan hoe om te gaan met autonome kostenstijgingen als salarisverhogingen voortvloeiend uit een nieuw cao-akkoord.

### 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. Dit najaar hopen wij hier meer duidelijkheid over te kunnen geven.

### Mei-circulaire

In de meicirculaire zijn de fictieve budgetten binnen het cluster OOV voor Brandweer en Rampenbestrijding van het gemeentefonds zoals verwacht verhoogd. Het fictieve budget voor de Groninger gemeenten komt in 2017 op 42,2 miljoen euro uit en in 2018 op 44,3 miljoen euro. De resp. gemeentelijke bijdragen betreffen in deze jaren 38,1 miljoen euro en 40 miljoen euro. Daarmee is het verschil in beide jaren ruim 4 miljoen.

### Aardbevingen

Op dit moment zijn we met de NCG in gesprek over de bijdrage vanuit de NCG aan het programma aardbevingen.

### Ontwikkeling kapitaallasten

De tussentijdse cijfers laten conform verwachting een terugloop zien van de voordelen op kapitaalslasten. Bij gelijkblijvend beleid zal het omslagpunt in 2019/2020 worden bereikt.





## 1.3 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	2017			
	Begroting Primitief	Begroting Actueel	Prognose	Verschil
Bijdrage gemeente	37.623	38.391	38.391	-
BDuR	7.060	7.087	7.166	79
Overige baten	685	1.199	1.715	516
<b>Totale baten</b>	<b>45.368</b>	<b>46.676</b>	<b>47.272</b>	<b>595</b>
Lasten	45.368	47.340	47.344	-4
<b>Totale lasten</b>	<b>45.368</b>	<b>47.340</b>	<b>47.344</b>	<b>-4</b>
<b>Resultaat voor reserve mutaties</b>	<b>0</b>	<b>-663</b>	<b>-72</b>	<b>591</b>
Begrote toevoeging reserve	0	-	-	-
Begrote onttrekking reserve		663	663	-
<b>Reserve mutaties</b>	<b>0</b>	<b>663</b>	<b>663</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na reserve mutaties</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>591</b>	<b>591</b>

Toelichting verschillen primitieve en actuele begroting:

- Conform bestuursbesluit is de bijdrage gemeenten in 2017 verhoogd met 768 duizend euro ter dekking van toegenomen pensioenlasten en een bijdrage voor gezond en veilig werken
- De BDUR is met 27 duizend euro licht gestegen wegens kleine wijzigingen in de parameters waar de uitkering op gebaseerd is.
- In de overige baten mochten we bij het opstellen van de primitieve begroting geen rekening houden met detacheringsofbrengsten en de Impulssubsidie omdat daar conform BBV onvoldoende zekerheid over bestond. Per peildatum 1 januari was die zekerheid er wel en is dit in de actuele begroting verwerkt.

**De algehele conclusie luidt dat de prognose voor 2017 vooralsnog een positief resultaat laat zien.**

**De belangrijkste oorzaken hiervan zijn incidenteel van aard:**

- De incidentele voordelen uit personeelslasten als gevolg van vrijval uit de personele voorzieningen;
- De incidentele voordelen uit het bewust aanhouden van vrijgekomen vacatureruimte in het kader van de discussie omtrent de strategische koers;
- Er zijn meevallende kapitaallasten bij huisvesting als gevolg van uitgestelde nieuwbouw en lagere rentelasten. Hiertegenover staan echter wel hogere onderhoudslasten.



**Brandweertzorg inclusief meldkamerfunctie**

X € 1.000	2017			
	Begroting Primitief	Begroting Actueel	Prognose	Vershil
Bijdrage gemeente	35.777	36.513	36.513	-
BDuR	5.330	5.357	5.436	79
Overige baten	485	999	1.258	259
<b>Totale baten</b>	<b>41.592</b>	<b>42.869</b>	<b>43.207</b>	<b>338</b>
Lasten	41.592	43.531	43.398	133
<b>Totale lasten</b>	<b>41.592</b>	<b>43.531</b>	<b>43.398</b>	<b>133</b>
<b>Resultaat voor reserve mutaties</b>	<b>-0</b>	<b>-663</b>	<b>-191</b>	<b>472</b>
Begrote toevoeging reserve	-	-	-	-
Begrote onttrekking reserve		663	663	-
<b>Reserve mutaties</b>		<b>663</b>	<b>663</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na reserve mutaties</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>472</b>	<b>472</b>

**Rampenbestrijding en Crisisbeheersing**

X € 1.000	2017			
	Begroting Primitief	Begroting Actueel	Prognose	Vershil
Bijdrage gemeente	429	436	436	-
BDuR	469	469	469	
Overige baten	200	200	457	257
<b>Totale baten</b>	<b>1.098</b>	<b>1.105</b>	<b>1.362</b>	<b>257</b>
Lasten	1.098	1.105	1.392	-287
<b>Totale lasten</b>	<b>1.098</b>	<b>1.105</b>	<b>1.392</b>	<b>-287</b>
<b>Resultaat voor reserve mutaties</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>
Toevoeging reserve	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-
<b>Reserve mutaties</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na reserve mutaties</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>



**Gemeentelijke Kolom Groningen**

X € 1.000	2017			
	Begroting Primitief	Begroting Actueel	Prognose	Verschil
Bijdrage gemeente	820	834	834	-
BDuR	80	80	80	-
Overige baten	-	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>900</b>	<b>914</b>	<b>914</b>	<b>-</b>
Lasten	900	914	875	39
<b>Totale lasten</b>	<b>900</b>	<b>914</b>	<b>875</b>	<b>39</b>
<b>Resultaat voor reserve mutaties</b>	-	-	<b>39</b>	<b>39</b>
Toevoeging reserve	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-
<b>Reserve mutaties</b>	-	-	-	-
<b>Resultaat na reserve mutaties</b>	-	-	<b>39</b>	<b>39</b>

**GHOR**

X € 1.000	2017			
	Begroting Primitief	Begroting Actueel	Prognose	Verschil
Bijdrage gemeente	597	607	607	-
BDuR	1.181	1.181	1.181	-
Overige baten	-	-	-	-
<b>Totale baten</b>	<b>1.778</b>	<b>1.788</b>	<b>1.788</b>	<b>-</b>
Lasten	1.778	1.788	1.678	110
<b>Totale lasten</b>	<b>1.778</b>	<b>1.788</b>	<b>1.678</b>	<b>110</b>
<b>Resultaat voor reserve mutaties</b>	-	-	<b>110</b>	<b>110</b>
Toevoeging reserve	-	-	-	-
Onttrekking reserve	-	-	-	-
<b>Reserve mutaties</b>	-	-	-	-
<b>Resultaat na reserve mutaties</b>	-	-	<b>110</b>	<b>110</b>





### Analyse Brandweezorg inclusief meldkamerfunctie

Omschrijving	Voordeel/nadeel	Incidenteel/Structureel	Bedrag
BDuR loon- en prijscompensatie	Voordeel	Structureel	79
Detacheringsopbrengsten	Voordeel	Incidenteel	118
Subsidieopbrengsten en overig	Voordeel	Incidenteel	141
<b>Totaal extra Baten</b>	<b>Voordeel</b>		<b>338</b>
<i>Personeel</i>			
Compensatie AOW-gat (FLO)	Nadeel	Incidenteel	396
Mutatie personele voorzieningen	Voordeel	Incidenteel	400
Overige personele kosten	Voordeel	Incidenteel	368
<i>Materiële lasten</i>			
Huisvesting	Voordeel	Incidenteel	300
Externe consultancy	Nadeel	Incidenteel	186
Overig	Nadeel	Incidenteel	353
<b>Totaal hogere lasten</b>	<b>Voordeel</b>		<b>133</b>
<b>Totaal</b>	<b>Voordeel</b>		<b>472</b>

#### Baten:

- De BDuR voor 2017 is 79 duizend euro hoger dan begroot in verband met een onlangs ontvangen compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen (LPO). Het is geen vanzelfsprekendheid dat we de compensatie LPO jaarlijks ontvangen.
- Voor 2017 verwachten we 118 duizend euro extra detacheringsopbrengst. Hier staan personele lasten tegenover.
- Inzake de subsidieopbrengsten is er sprake van een nagekomen ontvangst.

#### Lasten:

##### *Personeel:*

- FLO kosten vallen 396 duizend euro hoger uit. Het principeakkoord van maart 2017 leidt tot reparatie van het AOW-gat van medewerkers die voor 1 januari 2013 met FLO zijn gegaan. Voor de periode 2018-2024 wordt een voorziening gevormd.
- Er vindt een vrijval van de personele voorzieningen plaats voor 400 duizend euro, waaronder voor 300 duizend euro met betrekking tot verminderde WW-verplichtingen.
- De overige personele kosten laten een voordeel zien, wat onder andere wordt veroorzaakt door het bewust aanhouden van vrijgekomen vacatureruimte in het kader van de discussie omtrent de strategische koers.

##### *Materieel:*

- De huisvestingskosten vallen 300 duizend euro lager uit dan begroot. Dit heeft vooral te maken met uitstel van nieuwbouw en lager dan begrote rentelasten. Tegenover de lagere rentelasten staan echter hogere onderhoudslasten. Zoals aangegeven wordt op dit moment gewerkt aan een meerjarenhuisvestingsplan, bestaande uit een nieuwbouwplanning en meerjarenonderhoudsplanning. Deze wordt aan het bestuur voorgelegd.
- De kosten voor externe consultancy zijn 186 duizend euro hoger dan. Hierbij gaat het om diverse posten als het AEF onderzoek, onderzoek stedelijk gebied, kosten voor





talentontwikkeling in het kader van anders werken beroeps alswel consultancykosten op het gebied van informatieveiligheid en juridische advieskosten.

- De overige materiële lasten vallen 353 duizend euro hoger uit. De oorzaken hiervan zijn divers, waaronder een nagekomen factuur inzake ICT-kosten.

In voorgaande jaren werd een voordeel op de meldkamer en de kapitaalslasten gepresenteerd. Deze tijdelijke voordelen zijn zoals aangeven ingezet als dekking en leiden in deze prognose daarom niet meer tot een resultaat.

### **Analyse Rampenbestrijding en Crisisbeheersing**

Omschrijving	Voordeel/nadeel		Bedrag
Extra bijdrage aardbevingen	Voordeel	Incidenteel	257
Extra kosten aardbevingen	Nadeel	Incidenteel	287
<b>Totaal</b>			<b>-30</b>

Baten:

- We verwachten vanuit de NCG voor 2017 een bijdrage voor het programma Aardbevingen van 257 duizend euro. Dit betreft de continuering voor de inzet van de 2fte binnen dit programma alsmede een vergoeding voor de kosten opleiding constructieve veiligheid.

Lasten:

- De extra kosten aardbevingen betreffen de kosten voor de inzet van 2fte en de kosten opleiding constructieve veiligheid. Zoals bovenstaand beschreven wordt hiervoor een bijdrage verwacht van de NCG. Daarnaast zijn er nagekomen kosten opgenomen voor de implementatie van het lesprogramma.

### **Analyse Gemeentelijke Kolom Groningen**

Omschrijving	Voordeel/nadeel		Bedrag
Personeel	Voordeel	Incidenteel	39
<b>Totaal</b>			<b>39</b>

Het geprognosticeerde voordeel ontstaat voornamelijk door lagere salariskosten in verband met tijdelijke vacatureruimte.

### **Analyse GHOR**

Omschrijving	Voordeel/nadeel		Bedrag
Personeel	Voordeel	Structureel	110
<b>Totaal</b>			

In de prognose is rekening gehouden met extra BTW kosten in verband met de latere overgang van het personeel per 1 mei in plaats van 1 januari en ontvlechtungskosten. De medewerkers van de GHOR, zijn op twee na in dienst van VRG.

