



Actualisatie begroting 2024



Inhoudsopgave

1	Samenvatting	3
2	Ontwikkelingen	4
3	Gemeentelijke bijdrage	7



1 Samenvatting

Bijgaand ontvangt u de begrotingsactualisatie voor 2024 naar aanleiding van de volgende ontwikkelingen:

- a) Herrekening verdeling gemeentelijke bijdrage 2024 als gevolg van de geactualiseerde O&V-sleutel (clusteronderdeel B&R) en inwoneraantallen;
- b) Extra versterkingsmiddelen (via BDuR);
- c) Nacalculatie loon- en prijsindexatie 2024 a.g.v. (verwachte) cao-afspraken en aanpassing prijsindex;
- d) Overige administratieve wijzigingen.

Alleen punt c. leidt tot een verhoging van de totale deelnemersbijdrage. De overige punten betreffen technische wijzigingen, verschuivingen of bijdragen via derden. De verschuivingen leiden als gevolg van de herijking in het Gemeentefonds tot verschillen per individuele gemeente.

2 Ontwikkelingen

Op 13 juli 2023 is in het Algemeen Bestuur de beleidsbegroting 2024 vastgesteld. Na het opstellen van de beleidsbegroting heeft een aantal ontwikkelingen plaats gevonden die het herzien van de begroting 2024 noodzakelijk maken. Aan het AB wordt voorgesteld om de primitieve begroting voor 2024 vanwege deze punten te actualiseren.

a. Herrekening verdeling gemeentelijke bijdrage 2024 ten gevolge van de geactualiseerde O&V sleutel (clusteronderdeel B&R) en inwoneraantallen

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 brandweertzorg en rampenbestrijding.

Met ingang van 2023 is sprake van een nieuwe volledige en integrale herverdeling van de algemene uitkering in het gemeentefonds. Binnen het taakgebied Orde en Veiligheid (O&V) wordt onderscheid gemaakt tussen het onderdeel Brandweer en Rampenbestrijding (B&R) en Overige Orde en Veiligheid (OOV). De nieuwe verdeling voor het clusteronderdeel B&R sluit aan bij actuele kostenpatronen, bevat minder verdeelmaatstaven en aangepaste gewichten per maatstaf. 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 clusteronderdeel B&R in het gemeentefonds (taakgebied O&V) opnieuw laten doorrekenen door Cebeon. Het rapport is bijgevoegd (bijlage 1). In de systematiek is, net als vorig jaar, conform advies van het Cebeon rekening gehouden met herverdeeleffecten, aftopping en ingroeipad. De effecten op de gemeentelijke bijdragen die hieruit volgen, zijn zichtbaar gemaakt in hoofdstuk 3.

b. Versterkingsmiddelen BDuR

Voor veiligheidsregio's zijn vanaf 2023 versterkingsmiddelen oplopend tot 83 miljoen euro structureel beschikbaar gesteld voor de verhoging van de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDuR) van het Rijk. Deze versterkingsmiddelen zijn bedoeld voor het versterken van de sector Crisisbeheersing en Informatievoorziening. De definitieve toekenning voor 2024 bedraagt € 1,81 miljoen voor VRG. Dit bedrag zal jaarlijks oplopen tot een structurele extra bijdrage van ongeveer € 2,6 miljoen vanaf 2026. Wij zetten deze middelen zo efficiënt mogelijk in voor de opgaven waar we voor staan. Deze opgaven hebben daarmee geen effect op de gemeentelijke bijdrage.

c. Nacalculatie loon- en prijsindexatie 2024 a.g.v. (verwachte) cao-afspraken en aanpassing prijsindex

Per 1-5-2024 wordt op basis van de huidige CAO-onderhandelingen een CAO-stijging verwacht. Daarnaast is de pensioenpremie voor 2024 gedaald met 0,3%. Op basis hiervan is de voorgecalculeerde loonindexatie voor 2024 geactualiseerd. Na het afsluiten van het definitieve CAO-akkoord wordt bij de eerstvolgende begroting het structurele deel definitief nagecalculeerd.

De prijsindex 2024 voor de materiele componenten is als gevolg van de gestegen inflatie aangepast naar 3,5% conform de septembercirculaire 2023. Deze autonome stijging ten opzichte van de in de primaire begroting opgenomen prijsindex (septembercirculaire 2022; 2,4%) is daarmee hoger.

De loon- en prijsindexatie leiden tot een gezamenlijke autonome nacalculatie van 0,7% (inclusief wegingsfactoren). De uiteenzetting en uiteindelijke effect hiervan is in onderstaande tabel weergegeven. De gemeentelijke bijdrage 2024 wordt hierdoor verhoogd met € 347 duizend. De effecten per gemeente zijn verwerkt in hoofdstuk 3 Gemeentelijke bijdrage.



Nacalculatie structurele looncomponent 2023				
Gekregen indexatie (voorcalculatie)		2,00%		
Gekregen eerste nacalculatie (bij begrotingsactualisatie 2023)		5,64%		
Werkelijk CAO akkoord per 2-1-2023	9,30%			
Sociale lasten + pensioenlasten	-1,36%			
		7,94%		
Definitieve nacalculatie looncomponent 2023		0,30%	Weging 60	0,18%
Nacalculatie structurele looncomponent 2024				
Gekregen indexatie (beleidsbegroting 2024)		3,90%		
Verwacht CAO akkoord per 1-5-2024 (naar rato)	4,33%			
Sociale lasten + pensioenlasten	-0,30%			
		4,03%	Weging 60	0,08%
Eerste nacalculatie looncomponent 2024		0,13%		
Nacalculatie structurele materieelcomponent 2024				
Gekregen indexatie (voorcalculatie)		2,40%		
Aangepast indexcijfer uit septembercirculaire 2023 Gemeentefonds		3,50%		
		1,10%	Weging 40	0,44%
Nacalculatie materieelcomponent 2024				
Totale nacalculatie meegenomen in actualisatie begroting 2024				0,70%

d. Overige administratieve wijzigingen

Diverse kleine administratieve verschuivingen, aanpassingen van verwachte reservemutaties en aanscherpingen in de interne werkbegroting zijn verwerkt in de actuele begroting 2024. Dit is noodzakelijk omdat de beleidsbegroting 2024 al op 14 maart 2023 is aangeboden aan de gemeenten voor het zienswijzetrject en tussentijds voortschrijdende inzichten zijn ontstaan. Deze wijzigingen hebben geen invloed op de gemeentelijke bijdrage.

De begrotingsactualisatie 2024 levert het onderstaand financieel kader op:

VRG (* € 1.000)	2023 concept jaarrekening	2024 beleids begroting	2024 actuele begroting
Gemeentelijke bijdrage regulier	46.706	49.582	49.929
Gem. bijdrage FLO cf MJB 2020-2023	1.050		
Extra gem. bijdrage negatief EV	2.600	2.600	2.600
Rijksbijdrage (BDuR)	9.880	9.368	9.745
Overige baten	1.408	430	430
Totaal Baten	61.644	61.980	62.704
Personele lasten	42.765	41.973	42.492
Materiele lasten	17.287	17.070	16.967
Totaal Lasten	60.052	59.043	59.459
Resultaat voor reservemutaties	1.592	2.937	3.245
Reservemutaties *	-	-	-
	1.592	2.937	3.245
Resultaat na reservemutaties	-	-	-

*reservemutaties na beoogde resultaatsbestemming JR 2023

3 Gemeentelijke bijdrage

Bijdrage 2024 actueel

	Inwoners dec-23	GHOR	Crisis beheersing	Gemeentelijke Kolom	Brandweer	Totaal actuele gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio in 2024	Vergelijking begroting 2024 primitief
Inwonerbijdrage 2024-primitief		€ 0,88	€ 1,27	€ 2,32	€ 79,55		
Indexatie/effect aanpassing inwonersaantal / OOV	0,70%	€ 0,00	€ 0,00	-€ 0,01	-€ 0,24		
Inwonerbijdrage 2024-actueel		€ 0,88	€ 1,26	€ 2,31	€ 79,32		
Eemsdelta	45.394	39.730	57.316	104.832	2.891.537	3.093.414	3.060.834
Oldambt	39.044	34.172	49.298	90.168	2.610.420	2.784.058	2.748.320
Pekela	12.404	10.856	15.662	28.646	707.078	762.241	764.305
Stadskanaal	32.135	28.125	40.575	74.212	1.973.007	2.115.918	2.112.106
Veendam	27.616	24.170	34.869	63.776	1.619.497	1.742.312	1.736.378
Het Hogeland	48.298	42.271	60.983	111.539	4.265.672	4.480.465	4.518.153
Westerkwartier	64.946	56.842	82.003	149.985	4.321.613	4.610.443	4.606.831
Groningen	238.147	208.430	300.693	549.972	22.785.423	23.844.517	23.560.318
Westerwolde	26.537	23.226	33.507	61.284	1.771.693	1.889.709	1.878.956
Midden Groningen	61.554	53.873	77.720	142.152	4.332.333	4.606.078	4.595.880
Totaal	596.075	521.694	752.625	1.376.565	47.278.272	49.929.155	49.582.080

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 2024 act-2024 prim

	VRG 2024 primitief	Indexatie VRG 0,70%	Verandering B&R sleutel	Actualisatie Inwoneraantal	VRG 2024 actueel	Mutatie bijdrage 2024 Actueel-Primitief
Eemsdelta	3.060.834	21.412	13.152	-1.984	3.093.414	32.581
Oldambt	2.748.320	19.242	15.887	608	2.784.058	35.737
Pekela	764.305	5.353	-7.796	380	762.241	2.063-
Stadskanaal	2.112.106	14.784	-10.819	-153	2.115.918	3.812
Veendam	1.736.378	12.151	-5.666	-551	1.742.312	5.934
Het Hogeland	4.518.153	31.621	-68.406	-903	4.480.465	37.688-
Westerkwartier	4.606.831	32.248	-28.621	-15	4.610.443	3.612
Groningen	23.560.318	164.948	115.514	3.737	23.844.517	284.200
Westerwolde	1.878.956	13.143	-1.066	-1.324	1.889.709	10.753
Midden Groningen	4.595.880	32.173	-22.180	206	4.606.078	10.198
Totaal	49.582.080	347.075	0	0-	49.929.155	347.075

Toelichting op Verandering B&R sleutel en Actualisatie inwonersaantal: deze herverdeling vloeit voort uit 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. B&R-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 of 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

Totale gemeentelijke bijdrage per jaar inclusief extra bijdrage FLO voorziening (tot en met 2024)

Bedragen in €

Gemeente	2024 primitief	2024 actueel	2025	2026	2027	2028
Eemsdelta	3.257.826	3.290.407	3.219.555	3.327.088	3.426.235	3.528.337
Oldambt	2.912.500	2.948.237	2.897.600	2.994.380	3.083.613	3.175.504
Pekela	804.777	802.713	793.312	819.808	844.238	869.397
Stadskanaal	2.229.837	2.233.649	2.202.189	2.275.742	2.343.559	2.413.397
Veendam	1.830.789	1.836.723	1.813.339	1.873.904	1.929.747	1.987.253
Het Hogeland	4.757.830	4.720.142	4.663.329	4.819.084	4.962.693	5.110.581
Westerkwartier	4.845.237	4.848.849	4.798.469	4.958.738	5.106.508	5.258.682
Groningen	24.709.555	24.993.755	24.817.879	25.646.796	26.411.070	27.198.120
Westerwolde	1.996.311	2.007.064	1.966.777	2.032.468	2.093.035	2.155.408
Midden Groningen	4.837.418	4.847.616	4.793.957	4.954.076	5.101.707	5.253.738
Totaal	52.182.080	52.529.155	51.966.406	53.702.084	55.302.406	56.950.418