

Agendapunt: 4.

Onderwerp	Jaarstukken 2019
Datum	3-7-2020
Portefeuillehouder	Dhr. Wiersma
Sector	Bedrijfsvoering
Bijlage(n)	1. Gewaarmerkte jaarstukken 2019 Veiligheidsregio Groningen inclusief controleverklaring
Ter besluitvorming/ter bespreking/ter informatie	Ter besluitvorming

Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd:

- a. De jaarstukken VRG 2019 inclusief de hierin opgenomen resultaatbepaling vast te stellen waarbij het resultaat ter grootte van € 15.328 duizend negatief in mindering wordt gebracht op de algemene reserve conform besluit AB d.d.7 mei 2020.

Toelichting voorstel

De accountantscontrole over 2019 is inmiddels afgerond. De accountant heeft een goedkeurende verklaring bij de jaarstukken afgegeven. Het Dagelijks Bestuur heeft de jaarstukken op 5 juni 2020 in concept vastgesteld en dezen doorgeleid naar de gemeenteraden ter kennisneming.

Financieel resultaat 2019

Het financiële resultaat over 2019 bedraagt € 15.328 duizend negatief. Hieronder is het resultaat per programma weergegeven:

	Resultaat voor reserve mutaties	Reserve mutaties 2018	Resultaat na reserve mutaties
<i>X 1.000</i>			
Brandweezorg *	-15.705	383	-15.322
Crisisbeheersing	-172	-	-172
GKG	91	-	91
GHOR	75	-	75
Totaal VRG	-15.711	383	-15.328

* inclusief sectoren bedrijfsvoering, personeel & organisatieontwikkeling, directievoering en risicobeheersing

De reserve mutaties 2019 zijn conform de systematiek van voorgaande jaren verwerkt.

Voorgestelde resultaatbestemming

In hoofdstuk 8 van de jaarrekening 2019 is een voorstel resultaatbestemming opgenomen. Dit betreft een onttrekking van € 15.328 duizend aan de algemene reserve.

De belangrijkste componenten die het resultaat bepalen ten opzichte van de begroting 2019 (€ 175 duizend positief):

- **Gemeentelijk bijdrage, begroot € 41.445 duizend (geen verschil)**
- **Rijksbijdrage, begroot € 7.210 duizend (voordeel € 115 duizend)**
Na het vaststellen van de begroting is de Rijksbijdrage in juni verhoogd met een loonbijstelling van € 115 duizend.
- **Overige baten, begroot € 1.628 duizend (voordeel € 380 duizend)**
Vanuit de toegekende subsidie aardbevingsdeskundigheid is een extra bijdrage van € 524 duizend (voordeel) ingezet ter dekking van de gemaakte kosten. Verder zijn een aantal incidentele baten ontvangen ter hoogte van € 87 duizend (voordeel) voor onder meer de verkoop van (repressieve) voertuigen. Aan de andere kant zijn de detacheringsopbrengsten lager uitgevallen (nadeel € 231 duizend) doordat in de destijds opgestelde begroting 2019 nog geen zicht was op de beëindiging van een aantal contracten per 31-12-2018.
- **Lasten, begroot € 50.731 duizend (nadeel € 15.758 duizend)**
 - *FLO-kosten (€ 15.195 duizend nadeel)*
De vorming van de voorziening voor FLO-kosten heeft geleid tot een extra last van € 15.195 duizend.
 - *Aardbevingsdossier (€ 540 duizend nadeel)*
Voor het aardbevingsdossier zijn extra kosten gemaakt ter hoogte van € 540 duizend die grotendeels worden gedekt uit de extra baten van € 524 duizend.
 - *Personeelslasten (€ 959 duizend nadeel)*
De personeelslasten zijn in 2019 € 959 duizend hoger dan begroot. Hiervan is € 300 duizend gedekt uit de bestemmingsreserve frictiekosten, waardoor netto sprake is van € 659 duizend aan hogere personeelskosten. Van de resterende € 659 duizend is € 362 duizend het gevolg van hogere dotaties aan de voorzieningen AOW en WW en € 297 duizend het gevolg van extra inhuur van personeel.
 - *Onderhoud materieel (€ 246 duizend nadeel)*
Het onderhoud en de aanschaf van materieel is € 246 duizend hoger uitgevallen.
 - *Huisvestingskosten (€ 679 duizend voordeel)*
De kosten voor huisvesting zijn € 679 duizend lager door herziene huurovereenkomsten, en een daarmee samenhangende verlaging van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.
 - *Kleding (€ 185 duizend voordeel)*
De kosten voor kleding zijn € 185 duizend lager doordat in verband met een geplande aanbesteding in 2020 alleen het noodzakelijke is aangeschaft.
 - *Externe consultancy (€ 125 duizend voordeel)*
De kosten voor externe consultancy zijn lager doordat € 240 duizend minder (voordeel) kosten zijn gemaakt voor het project onderzoek stedelijke huisvesting. Het effect van deze lagere projectkosten ten opzichte van de begroting is echter nihil doordat ook geen onttrekking is gedaan uit de bestemmingsreserve ter hoogte van dit bedrag. Er is echter wel meer inhuur geweest voor advisering en ondersteuning bij enkele informatie- en ICT gerelateerde dossiers, evenals voor de nieuwe omgevingsplannen (€ 115 duizend nadeel).
 - *Overige kosten (€ 193 duizend voordeel)*
Diverse overige kosten zijn in € 193 duizend lager uitgevallen.
- **Reserve mutatie, begroot € 623 duizend (nadeel € 240 duizend)**
De kosten voor de reorganisatie van € 300 duizend zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve.

VEILIGHEIDSREGIO GRONINGEN

De kosten voor het onderzoek stedelijk gebied vielen lager uit waardoor € 240 duizend minder is onttrokken aan de bestemmingsreserve. Dit bedrag blijft beschikbaar in 2020.

De bovenstaand voorgestelde resultaatsbestemming leidt tot de volgende reservepositie:

	31-12-2018	Res. bestemming 2018	1-1-2019	Mutatie 2019	31-12-2019	Res. bestemming 2019	1-1-2020	Beschikbare weerstandscap.
Algemene reserve								
VRG	2.805	-	2.805	-	2.805	-15.328	-12.523	-
Bestemmingsreserve								
Materieel VRG	2.011	-	2.011	-	2.011	-	2.011	-
Reorganisatie	300	-	300	-300	-	-	-	-
Onderzoek stedelijk gebied	-	323	323	-83	240	-	240	-
Subtotaal	5.116	323	5.439	-383	5.056	-15.328	-10.272	-
<i>Balansmutaties:</i>								
Resultaatbestemming 2018	-	1.282	1.282	-1.282	-	-	-	-
Totaal	5.116	1.605	6.721	-1.665	5.056	-15.328	-10.272	-

Algemene reserve VRG

De algemene reserve is op dit moment negatief.

Materieel VRG

Deze bestemmingsreserve is bestemd om de kapitaallasten op de toekomstige vervangingsinvesteringen van éénmalig door het Rijk geschonken activa te kunnen dekken.

Reorganisatie

Deze bestemmingsreserve is in 2017 gevormd voor de frictiekosten als gevolg van de reorganisatie waarmee in 2018 een begin is gemaakt en afgewikkeld in 2019.

Onderzoek stedelijk gebied

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de onderzoek stedelijk gebied wat vanaf het jaar 2019 een vervolg krijgt.

Vervolg na vaststelling jaarstukken

Na vaststelling van de jaarstukken 2019 is sprake van een negatief eigen vermogen (circa € 10,3 miljoen negatief) en derhalve geen beschikbare weerstandscapaciteit. Zoals wettelijk geregeld moeten de deelnemende gemeente tekorten in de GR opvangen. Op 19 juni 2019 heeft het Algemeen Bestuur van VRG de meerjarenbegroting 2020-2023 goedgekeurd en daarmee ook reeds € 4 miljoen van de FLO-kosten/voorziening gedekt.

VRG zal, in samenwerking met de deelnemende gemeenten en in overleg met de Provincie Groningen, een plan uitwerken om het negatieve eigen vermogen op te lossen en nadere afspraken te maken over de FLO-kosten. Voorliggende jaarstukken kunnen als startpunt worden gebruikt om de doorrekening

VEILIGHEIDSREGIO GRONINGEN

richting actualisatie 2020 en beleidsbegroting 2021-2024 te maken voor de verschillende scenario's om het negatieve eigen vermogen op te lossen.

Afstemming/consequenties		
	Afgestemd	Consequenties
Juridisch	<input type="checkbox"/>	N.v.t.
Financieel	<input type="checkbox"/>	N.v.t.
Personeel	<input type="checkbox"/>	N.v.t.
IM/ICT	<input type="checkbox"/>	N.v.t.
Communicatie	<input checked="" type="checkbox"/>	Stukken zijn openbaar en worden op website VRG gepubliceerd.
Inkoop	<input type="checkbox"/>	N.v.t.
Overig	<input type="checkbox"/>	N.v.t.