

Algemeen Bestuur

Veiligheidsregio Groningen

6 april 2018

Jaarstukken Veiligheidsregio Groningen 2017

Toelichting

Bijgaand wordt u de jaarstukken 2017 bestaande uit het samengevoegde boekwerk van het jaarverslag en de jaarrekening van Veiligheidsregio Groningen aangeboden.

In het jaarverslag wordt op hoofdlijnen verantwoording afgelegd over de in de begroting geformuleerde doelen. Daarnaast wordt het weerstandsvermogen, de risico's en de ontwikkeling van de reservepositie toegelicht.

De jaarrekening is voornamelijk financieel van aard en geeft inzicht in het financiële resultaat per programma. Daarnaast wordt een bestemmingsvoorstel voor dit resultaat gedaan.

De accountantscontrole heeft plaatsgevonden en er is een goedkeurende controleverklaring afgegeven. De cijfers geven een getrouw beeld van de financiële positie van VRG en het weerstandsvermogen wordt toereikend geacht. Het accountantsverslag met daarin de bevindingen van de accountant is ter informatie bijgevoegd.

Gemeentelijke bijdrage

Het effect van het groot onderhoud gemeentefonds cluster OOV (herijking) op de verdeelsleutel is in 2016 doorgerekend. In de gemeentelijke bijdragen is op basis van solidariteit 1/3e deel demping van de berekende effecten meegenomen.

De vastgestelde herverdeling van kosten leidde voor 16 gemeenten tot een nadeel en voor 7 tot een voordeel. Vanuit de resultaatbestemming 2016 is 200 duizend euro voor aanvullende demping beschikbaar gesteld om de effecten voor de nadeel gemeenten verder te verzachten. Deze is in de gemeentelijke bijdrage van 2017 verwerkt.

De begrotingsuitzetting 2017 voor de aanvullende indexatie en het project schoon werken wordt gelet op het gerealiseerde resultaat niet in rekening gebracht.

Met de gemeenten wordt het verschil verrekend als gevolg van de definitief vastgestelde wijzigingen in de verdeling van de gemeentelijke bijdragen conform art. 24a van de GR VR Groningen. Deze effecten zijn per gemeente toegelicht en verwerkt in de jaarrekening.

Het financiële resultaat

Het financiële resultaat na reservemutaties per programma is als volgt:

	Resultaat voor reserve mutaties	Reserve mutaties	Resultaat na reserve mutaties
Brandweezorg inclusief meldkamerfunctie	969	200	1.169
Brandweezorg huisvesting	414	663	1.077
Totaal brandweezorg incl. meldkamerfunctie	1.383	863	2.246
Rampenbestrijding en Crisisbeheersing	-77	-	-77
Gemeentelijke Kolom Groningen	69	-	69
GHOR	53	-	53
Totaal VRG	1.427	863	2.290

Conform de systematiek in 2016 wordt in de jaarrekening voorgesteld om een bestemmingsreserve te treffen (803 duizend euro) voor de huisvesting in de gemeente Groningen. Daarnaast is het resultaat GKG (69 duizend euro) bestuurlijk bestemd voor het versterken van de GKG. Het resultaat na deze bestemming bedraagt 1.418 duizend euro.

De belangrijkste componenten die het resultaat bepalen:

- **Rijksbijdrage BDuR, begroot 7.060 duizend euro (voordeel 106 duizend euro)**
Na het vaststellen van de begroting is de Rijksbijdrage BDuR verhoogd met 28 duizend euro. Eind december is een nog een onvoorziene loon en prijscompensatie toegekend van 78 duizend euro.
- **Subsidie Impuls omgevingsveiligheid (Voordeel 382 duizend euro)**
Bij het opstellen van de begroting was geen zicht op continuering door het ministerie van de subsidie Impuls omgevingsveiligheid. De hiervoor geleverde werkzaamheden hebben 423 duizend euro subsidie opgeleverd.
- **Voorziening AOW-hiaat (nadeel 436 duizend euro)**
Voor oud medewerkers die met FLO zijn gegaan levert de in 2017 doorgevoerde verhoging van de AOW-leeftijd een financieel nadeel op. Aangezien zij niet meer in staat zijn hier zelf een keuze in te maken door later met FLO te gaan wordt dit hiaat door VRG gecompenseerd.
- **Opleidingen (voordeel 209 duizend euro)**
Aan opleidingskosten repressief personeel is minder uitgegeven vanwege een lager aantal aanmeldingen van manschappen en bevelvoerders voor opleidingen.
- **Huisvesting (Voordeel 1.041 duizend euro)**
Er zijn 2 kazernes nog niet overgenomen waardoor de voorgenomen afschrijvings-/huurkosten 2016-2017 van 803 duizend euro niet als last zijn genomen. Daarnaast zijn de onderhoudskosten in het eerste jaar lager.
- **Personeel (voordeel 882 duizend euro)**
VRG heeft acht medewerkers (een gedeelte van het) jaar gedetacheerd. Tegenover deze opbrengsten staan veelal salariskosten of kosten voor het inhuren van personeel, het betreft geen detachering van bovenformatief personeel. Niet alle vacatures kunnen direct worden ingevuld. Daarnaast worden er bewust vacatures aangehouden in het kader van de discussie omtrent de strategische koers.
Ook het later ingaan van het CAO-akkoord levert een voordeel op.
- **Overig (voordeel 106 duizend euro)**
Dit betreft het gesaldeerde resultaat voor alle vier programma's

De voorgestelde resultaatsbestemming

Programma		Bestemming
Brandweezorg incl. meldkamerfunctie	803	Vorming bestemmingsreserve huisvesting
	767	Vorming bestemmingsreserve begrotingsactualisatie 2017
	600	Vorming bestemmingsreserve reorganisatie
	76	Dotatie aan algemene reserve VRG
Rampenbestrijding en Crisisbeheersing	- 77	Onttrekking uit algemene reserve VRG
Gemeentelijke Kolom Groningen	69	Vorming bestemmingsreserve versterking GKG 2018
GHOR	53	Dotatie aan algemene reserve VRG
Totaal	2.290	

- Brandweezorg incl. meldkamerfunctie van 2.264 duizend euro:
 - 803 duizend euro te doteren aan de bestemmingsreserve huisvesting voor de dekking van de afschrijvingslasten van de eind 2017 nog niet overgenomen kazernes van de gemeente Groningen. De verwachting is dat deze in 2018 conform bestuursbesluit tegen de boekwaarde per 1 januari 2016 worden overgenomen of er wordt een huurovereenkomst gesloten waarbij de afschrijving in de huursom wordt betaald.
 - Voor 600 duizend euro een bestemmingsreserve reorganisatie te vormen voor de in 2017 in gang gezette reorganisatie, zoals aangegeven in de concept Meerjarenkoers die ter consultatie aan de gemeenteraden is voorgelegd. Ter dekking van de personele frictiekosten of hiermee gepaard gaande inkomstengaranties.
- Rampenbestrijding en Crisisbeheersing van 77 duizend euro ten laste te brengen van de algemene reserve.
- Gemeentelijke Kolom Groningen van 69 duizend euro te doteren aan een bestemmingsreserve versterken GKG 2018.
- GHOR van 53 duizend euro toe te voegen aan de algemene reserve.

Na vorming van deze twee bestemmingsreserves resteert voor het programma Brandweer incl. meldkamerfunctie een positief resultaat van 761 duizend euro. Het voorstel hiervoor is:

- Voor 767 duizend euro een bestemmingsreserve begrotingsactualisatie 2017 te vormen.
- Het resterende resultaat van 6 duizend euro wordt aan de algemene reserve onttrokken.

Bovenstaande resultaatsbestemming leidt tot de volgende reservepositie:

	31-12-2016	Res. bestemming 2016	1-1-2017	Mutatie 2017	31-12-2017	Res. bestemming 2017	1-1-2018	Beschikbare weerstandscap.
Algemene reserve								
VRG	2.065	689	2.754	-	2.754	51	2.805	2.805
Bestemmingsreserve								
Materieel VRG	2.011	-	2.011	-	2.011	-	2.011	-
BTW GKG	129	-129	-	-	-	-	-	-
Aanv. demping herijking	-	200	200	-200	-	-	-	-
Huisvesting	-	663	663	-663	-	803	803	-
Reorganisatie	-	-	-	-	-	600	600	-
Begrotingsactualisatie 2017	-	-	-	-	-	767	767	-
Versterken GKG 2018	-	-	-	-	-	69	69	-
Totaal	4.205	1.423	5.628	-863	4.765	2.290	7.055	2.805

Algemene reserve VRG

De algemene reserve VRG is beschikbaar voor alle deelprogramma's binnen de VRG.

Materieel VRG

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

Huisvesting

Deze reserve wordt in 2018 ingezet om de lasten voor de kazernes van de gemeente Groningen over de periode 2016-2017 te dekken. Indien VRG eigenaar wordt van beide kazernes zal dit bedrag als afschrijvingslast worden genomen. Als VRG gaat huren zal dit bedrag in de huursom over 2016 en 2017 worden betaald. Verwacht wordt dat hier in 2018 overeenstemming over wordt bereikt. Conform bestuurlijk besluit vindt dit plaats met terugwerkende kracht per 1-1-2016.

Reorganisatie

Met de inrichting van de nieuwe hoofdstructuur VRG is eind 2017 een start gemaakt. Voor de naar verwachting hiermee gepaard gaande personele frictiekosten wordt deze reserve gevormd.

Begrotingsactualisatie 2017

In 2017 is van het bestuur toestemming verkregen om de begroting met 767 duizend euro uit te zetten voor de aanvullende indexatie en het project schoon werken. Dit zou bij vaststelling van de jaarstukken in rekening worden gebracht. Het gerealiseerde resultaat maakt dit niet noodzakelijk.

Versterken GKG 2018

In de notitie versterking GKG is vanaf 2019 een extra inwonerbijdrage van 41 cent gevraagd, voor de opstart hiervan is gevraagd het financieel resultaat van 2017 in een bestemmingsreserve beschikbaar te stellen voor 2018.

Het weerstandsvermogen

Na vaststelling van de jaarstukken 2017 bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit 2.805 duizend euro en de benodigde weerstandscapaciteit is 2.500 duizend euro. De ratio weerstandsvermogen komt uit op 1,12. Hiermee valt de ratio binnen de door het bestuur vastgestelde bandbreedte van 1,0 en 1,4.

Het algemeen bestuur besluit:

- De jaarstukken VRG 2017 inclusief de hierin opgenomen resultaatbepaling vast te stellen;
- De te vormen bestemmingsreserves "huisvesting, begrotingsactualisatie 2017 en versterken GKG 2018" in 2018 vrij te laten vallen;
- De bij de begrotingsactualisatie 2017 toegekende uitzetting (€ 767 duizend) niet in rekening te brengen bij de gemeenten;
- De bij de begrotingsactualisatie 2017 vastgestelde aanpassing in de OOV-sleutel wel tussen de gemeenten te verrekenen.
- De jaarstukken VRG 2017 ter kennisgeving voor te leggen aan de gemeenteraden;
- Het accountantsrapport ter kennisgeving aan te nemen.