

Bijlage 1: Toelichting bij de jaarstukken van 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.

Financieel overzicht

Het financiële resultaat na reservemutaties per programma en de voorgestelde resultaatbestemming is als volgt:

| financiële resultaat na reservemutaties | Resultaat voor reserve mutaties | Reserve mutaties | Resultaat na reserve mutaties | Resultaat Bestemming | |
|---|---------------------------------|------------------|-------------------------------|--|------------------|
| Brandweezorg inclusief meldkamerfunctie | 969 | 200 | 1.169 | Vorming bestemmingsreserve - begrotingsactualisatie 2017 - reorganisatie 2018/2019 Dotatie aan algemene reserve | 767 600 76 |
| Brandweezorg huisvesting | 414 | 663 | 1.077 | Vorming bestemmingsreserve - huisvesting 2016/2017 | 803 |
| Totaal brandweezorg incl. meldkamerfunctie | 1.383 | 863 | 2.246 | | 2.246 |
| Rampenbestrijding en Crisisbeheersing | -77 | - | -77 | Onttrekking uit algemene reserve VRG | -77 |
| Gemeentelijke Kolom Groningen | 69 | - | 69 | Vorming bestemmingsreserve versterking GKG 2018 | 69 |
| GHOR | 53 | - | 53 | Dotatie aan algemene reserve VRG | 53 |
| Totaal VRG | 1.427 | 863 | 2.290 | | 2.290 |

Het financiële resultaat

De zes belangrijkste componenten die het resultaat bepalen worden uitgelicht. Waarbij benadrukt dient te worden dat alle verschillen een incidenteel karakter hebben:

- **Rijksbijdrage BDuR**, (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. In 2018 wordt hiervoor een inhaalslag gemaakt.
- **Huisvesting** (Voordeel 1.041 duizend euro)
In 2016 is een transitie gestart om de huisvesting over te dragen van de gemeenten aan VRG. De overdracht is eind 2017 bijna gereed, maar nog niet geheel afgerond ten aanzien van de kazernes in Groningen. Er zijn daardoor 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.

De financiële positie van de VRG

De besluitvorming over de jaarstukken 2017 richt zich voor een belangrijk deel op de bestemming van het resultaat en de beoordeling van het weerstandsvermogen.

a. Bestemming van het resultaat

Het bestuur heeft de volgende besluiten genomen ten aanzien van de bestemming van het resultaat en het hieruit voortvloeiende weerstandsvermogen.

- Brandweezorg incl. meldkamerfunctie van 2.246 duizend euro:
 - Dotatie van 803 duizend euro 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. Aangezien deze kazernes wel in het begrotingskader zijn opgenomen, maar nog niet zijn overgenomen en gekapitaliseerd, is deze bestemmingsreserve gevormd.
 - Dotatie van 600 duizend euro bestemmingsreserve reorganisatie voor de in 2017 in gang gezette reorganisatie. Vanuit de organisatie is een meerjarenkoers opgesteld. Daarbij is gezocht naar de beste manier waarop we onze doelen kunnen bereiken. We zijn tot de conclusie gekomen dat de huidige organisatiestructuur niet meer passend is bij onze ambities. Een nieuwe hoofdstructuur is opgemaakt en zal vijf disciplines bestaan. Hiermee hebben we een sobere top gerealiseerd. We zien de overgang naar deze nieuwe structuur gefaseerd voor ons. Als gevolg hiervan is een bestemmingsreserve reorganisatie opgenomen.
- 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. De versterking betreft een aantal fronten; gemeenten gaan een taakstelling wat betreft het leveren van de noodzakelijke Bevolkingszorg-functies; het aantal piketfuncties bevolkingszorg wordt uitgebreid; uitbreiding van de formatie met 1,3 fte. Voor de opstart hiervan is gevraagd het financieel resultaat van 2017 in een bestemmingsreserve beschikbaar te stellen voor 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. Aanvullend op de resultaatsbestemming wordt daarom voor 767 duizend euro een bestemmingsreserve begrotingsactualisatie 2017 gevormd.

Het resterende resultaat wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

b. 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. De in het benodigde weerstandscapaciteit opgenomen risico's zijn toegelicht in de jaarrekening.

Gemeentelijke bijdrage

Na het opstellen van het begrotingskader zijn begin 2017 een aantal ontwikkelingen geconstateerd die leidden tot herziening van de begroting 2017. Deze actualisatie leidde tot een uitzetting van 767 duizend euro. De vorming van een bestemmingsreserve begrotingsactualisatie voor hetzelfde bedrag betekent nu dat de uitzetting van de begrotingsactualisatie volledig wordt gemitigeerd en niet aan het einde van het per jaar met gemeenten wordt verrekend.

Wel wordt met de gemeenten 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.