

## **Bijlage 1: Toelichting op de jaarstukken van Veiligheidsregio Groningen 2018**

### **Toelichting**

Bijgaand de door het bestuur vastgestelde jaarstukken 2018 bestaande uit het samengevoegde boekwerk van het jaarverslag en de jaarrekening van Veiligheidsregio Groningen. In het jaarverslag wordt op hoofdlijnen verantwoording afgelegd over de in de begroting geformuleerde doelen. Daarnaast wordt het weerstandsvermogen, de risico's, financiering 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 het jaarresultaat 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 financiële resultaat**

Het financiële resultaat bedraagt € 1.605 duizend. Hieronder is het resultaat per programma te zien:

	Resultaat voor reserve mutaties	Reserve mutaties 2018	Resultaat na reserve mutaties
<i>X € 1.000</i>			
Brandweezorg	325	1.103	1.428
Crisisbeheersing	-35	-	-35
GKG	103	69	172
GHOR	41	-	41
<b>Totaal VRG</b>	<b>434</b>	<b>1.172</b>	<b>1.605</b>

Reserve mutaties 2018 zijn conform de systematiek zoals opgenomen in jaarrekening 2017 verwerkt.

De belangrijkste componenten die het resultaat bepalen:

- Rijksbijdrage, begroot € 7.060 duizend (voordeel € 243 duizend)**

Na het vaststellen van de Begroting 2018 is de Rijksbijdrage vastgesteld op € 7.198 duizend, een verhoging ten opzichte van 2017 in verband met uitbreiden van de taken ten aanzien van waterhulpverlening bij hoogwater en overstroming. Vervolgens is de Rijksbijdrage verhoogd met € 10 duizend in verband met de wijziging van de definitie van de maatstaf woonruimten. In juni is een loon- en prijscompensatie toegekend van € 95 duizend.
- Overige baten, begroot € 485 duizend (voordeel € 1.177 duizend)**

Bij het opstellen van de begroting was geen zicht op de hoogte van de subsidie Impuls omgevingsveiligheid. In 2018 is € 352 duizend van het ministerie ontvangen aan bijdrage voor het aardbevingsdossier.

In 2018 is € 378 duizend aan detacheringsofbrengsten ontvangen. De inzet bij industriële- en externe veiligheid voor andere Veiligheidsregio's resulteert in € 377 duizend extra baten. De inzet van GAGS medewerkers bij andere veiligheidsregio's resulteert voor GHOR in € 70 duizend extra baten. Bij het opstellen van de begroting was geen zicht op deze overige baten.
- Lasten, begroot € 47.525 duizend (nadeel € 988 duizend)**

Evenals de subsidie baten van het aardbevingsdossier zijn de lasten niet in de begroting 2018 opgenomen. In 2018 zijn de lasten voor het aardbevingsdossier € 352 duizend.

De personeelslasten zijn in 2018 € 390 duizend hoger dan was begroot. Dit komt hoofdzakelijk door extra inzet van brandweerpersoneel door de droge zomer en inhuur van derden.

De materiele lasten zijn in 2018 € 246 duizend hoger dan was begroot. Dit komt voort uit de extra werkplekken met toebehoren voor de extra ingezette medewerkers. Daarnaast is het onderhoud van het materieel en de aanschaf van klein materiaal hoger uitgevallen van begroot.

**De resultaatbestemming**

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

- Het vormen van een bestemmingsreserve (€ 323 duizend) voor het onderzoek stedelijk gebied.
- Het restant van het resultaat € 1.282 duizend terug te laten vloeien naar de gemeenten.

De bovenstaand resultaatsbestemming leidt tot de volgende reservepositie:

	31-12-2017	Res. bestemming 2017	1-1-2018	Mutatie 2018	31-12-2018	Res. bestemming 2018	1-1-2019	Beschikbare weerstandscap.
<b>Algemene reserve</b>								
VRG	2.754	51	2.805	-	2.805	-	2.805	2.805
<b>Bestemmingsreserve</b>								
Materieel VRG	2.011	-	2.011	-	2.011	-	2.011	-
Huisvesting	-	803	803	-803	-	-	-	-
Reorganisatie	-	600	600	-300	300	-	300	-
Versterken GKG 2018	-	69	69	-69	-	-	-	-
Onderzoek stedelijk gebied	-	-	-	-	-	323	323	-
<b>Subtotaal</b>	<b>4.765</b>	<b>1.523</b>	<b>6.288</b>	<b>-1.172</b>	<b>5.116</b>	<b>323</b>	<b>5.439</b>	<b>2.805</b>
<i>Balansmutaties:</i>								
Begrotingsactualisatie 2017	-	767	767	-767	-	-	-	-
Resultaatbestemming 2018	-	-	-	-	-	1.282	1.282	
<b>Totaal</b>	<b>4.765</b>	<b>2.290</b>	<b>7.055</b>	<b>-1.939</b>	<b>5.116</b>	<b>1.605</b>	<b>6.721</b>	<b>2.805</b>

*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 is in 2018 vrijgevallen en was bestemd om de lasten voor de kazernes van de gemeente Groningen over de periode 2016-2017 te dekken.

*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. In 2018 is € 300 duizend vrijgevallen ter dekking van de gemaakte kosten.

*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 gesteld. Deze is in 2018 vrijgevallen.

*Onderzoek stedelijk gebied*

Deze reserve wordt in 2019 ingezet voor de lasten ten aanzien van het onderzoek stedelijk gebied.

*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 en derhalve is de opgenomen balanspost, nog te ontvangen bedragen, verminderd met de gevormde bestemmingsreserve.

*Restant resultaatbestemming 2018*

Het teveel aan resultaat wordt in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Hiermee wordt het restant resultaat ná resultaatbestemming, € 1,2 miljoen, verantwoord in de nog te betalen bedragen onder de post vlottende passiva.

**Het weerstandsvermogen**

Na vaststelling van de jaarstukken 2018 bedraagt de beschikbare weerstandscapaciteit € 2,8 miljoen en de benodigde weerstandscapaciteit is € 1,5 miljoen. De ratio weerstandsvermogen komt uit op 1,85. Deze ratio is hoger dan de voorgestelde 1,4. Dit komt voort uit de gewijzigde systematiek. Voordat dit leidt tot een aanpassing in de weerstandscapaciteit dient eerst de nieuwe systematiek beproefd te worden.