

**Gemeenschappelijke Regeling
Veiligheids- en Gezondheidsregio Groningen
(inmiddels Publieke Gezondheid & Zorg Groningen)**

Onderwerp: **Toelichting op het Jaarverslag en de Jaarrekening V&GR 2013**
Bijlage: V&GR Jaarverslag en Jaarrekening 2013
Datum: 9 mei 2014

Toelichting bij het Jaarverslag en de Jaarrekening 2013 van de V&GR-regeling Groningen

Hierbij bieden wij u een samenvatting aan van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2013 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheids- en Gezondheidsregio Groningen (inmiddels PG&Z-regeling). De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring.

In opdracht van het bestuur van de PG&Z-regeling voeren de Hulpverleningsdienst en de Gemeentelijke kolom een grote variëteit aan werkzaamheden uit en zijn talrijke ontwikkelingen in gang gezet.

In het jaarverslag leggen wij op hoofdlijnen verantwoording af over het behalen van de in de begroting geplande doelen. Daarnaast bespreken wij in het jaarverslag onder meer het weerstandsvermogen, de risico's en ontwikkelingen en de reservepositie van de V&GR-regeling. De jaarrekening is voornamelijk financieel van aard en geeft inzicht in het financiële resultaat en de besteding van de middelen. In deze toelichting gaan we in op de belangrijkste onderwerpen uit de jaarrekening.

De Jaarrekening 2013 is de rekening van de gemeenschappelijke regeling Veiligheids- en Gezondheidsregio Groningen. Deze regeling is per januari 2014 overgegaan in de gewijzigde regeling Publieke Gezondheid en Zorg. De Rekening over 2013 bevat ook financiële informatie over de portefeuille Veiligheid. Het voorstel is om - zoals gebruikelijk was - deze gezamenlijk met de portefeuillehouders veiligheid te bespreken. Formeel besluit het Algemeen Bestuur over de Rekening 2013.

1. Het financiële resultaat

Het programma Veiligheid sluit met een negatief resultaat, daarnaast sluiten de programma's Gezondheid en Onvoorzien met licht positieve resultaten. Per saldo leidt dit tot een nadelig resultaat voor de gehele jaarrekening van de V&GR-regeling, als volgt verdeeld per programma:

- Programma Veiligheid € 469.000 N
- Programma Gezondheid € 36.000 V
- Programma Onvoorzien € 97.000 V
- Totaal V&GR € 336.000 N

In bijlage I is een overzicht van de resultaten per programma met een korte toelichting opgenomen.

Het nadelige resultaat wordt met name veroorzaakt door project- en aanloopkosten voor de vorming van de Veiligheidsregio Groningen. De totale projectkosten zijn binnen het afgesproken budget gebleven. Wij stellen voor, project- en aanloopkosten te dekken uit de reserve regionalisering.

Verder heeft de afkoop van de FLO-regeling voor commandanten in 2013 geleid tot een incidenteel nadeel.

Tot slot hebben hogere loonkosten bij JGZ, onder meer als gevolg van het nieuw sociaal convenant bij de gemeente Groningen, geleid tot het incidenteel drukken van het resultaat.

Positieve invloeden op het resultaat vinden we terug bij de GHOR, Crisismanagement en de Gemeentelijke Kolom, vooral veroorzaakt door het later starten van projecten en het draaien van minder oefeningen.

Bij de GGD heeft de grotere omvang van de TBC-dienstverlening, onder invloed van het COA-contract voor Ter Apel geleid tot een efficiëntere uitvoering van de TBC taak.

2. De financiële positie van de V&GR-regeling

Een onderdeel van de besluitvorming over het jaarverslag en de jaarrekening 2013 is het bepalen van de bestemming van de resultaten.

2.1 Voorstellen voor de bestemming van het resultaat van het programma Veiligheid

Egalisatiereserve Veiligheid

- dotatie van het restant van het resultaat op het programma Veiligheid ad 173 duizend euro aan de egalisatiereserve veiligheid;

Egalisatiereserve Gemeentelijke Kolom

- vorming van een eigen egalisatiereserve Gemeentelijke kolom ten bedrage van 100 duizend euro, gezien het vormen van de nieuwe organisatie voor het uitvoeren van de taken voor de gemeentelijke kolom, grotendeels uit het resultaat van het programma onvoorzien ten bedrage van 97 duizend euro;

Bestemmingsreserves Veiligheid

- de bestemmingsreserve voor het project regionalisering ten bedrage van 1,142 miljoen euro vrij te laten vallen ter dekking van de projectkosten en de aanloopkosten in 2013;
- een bestemmingsreserve ten bedrage van 700 duizend euro te vormen voor de frictiekosten die zijn ontstaan bij de vorming van de Veiligheidsregio. Over de hoogte van de frictiekosten die ontstaan zijn bij de ontvlechting van de veiligheidsregio uit de Hulpverleningsdienst onderhandelt het bestuur nog met de Gemeente Groningen;
- onttrekking 113 duizend euro aan de bestemmingsreserve ESF. Hierdoor valt deze reserve volledig vrij. Deze reserve ten behoeve van kwaliteitsverbetering brandweeronderwijs is gevormd conform de landelijke afspraak om deze subsidie te herinvesteren in de kwaliteit van het brandweeronderwijs. In 2010 heeft het bestuur de voorstellen voor inzet van deze middelen goedgekeurd. Nog niet uitgevoerde voorstellen worden uit de lopende begroting gedekt;
- onttrekking van 40 duizend euro van de bestemmingsreserve voor de organisatie van themaweken. De reserve valt volledig vrij;
- onttrekking van 50 duizend euro aan de reserve oefenen gemeentelijke kolom ten gunste van de egalisatiereserve veiligheid (47 duizend euro) en de egalisatiereserve gemeentelijke kolom (3 duizend euro). Het restant van deze bestemde reserve zal in 2014 dienen ter dekking van de incidentele nadelen die optreden als gevolg van gedwongen landelijke winkelnering op gebied van ICT en de opleidingen voor de hoofden taakeenheden.

2.2 Voorstellen voor de bestemming van het resultaat van het programma Gezondheid

Egalisatiereserve Gezondheid

- dotatie van het resultaat op het programma Gezondheid (36 duizend euro) – inclusief de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen aan bestemde reserves ten bedrage van 26 duizend euro - aan de egalisatiereserve Gezondheid. Concreet betekent dat een toevoeging van 62 duizend euro.

Bestemmingsreserves Gezondheid

- dotatie aan de bestemmingsreserve Gezondheidsprofielen ad 22 duizend euro, in 2013 heeft er geen gezondheidsenquête ten behoeve van het gezondheidsprofiel plaatsgevonden. Omdat het budget dat hiervoor jaarlijks beschikbaar is ad 22 duizend euro niet is uitgegeven, stellen wij voor dit toe te voegen aan deze bestemmingsreserve;
- Onttrekking aan de bestemmingsreserve managementinformatiesysteem JGZ ad 48 duizend euro, voor het inrichten en implementeren van het managementinformatiesysteem zijn eind 2013 kosten gemaakt van 48 duizend euro. Het voorstel is dit bedrag ten laste van deze bestemmingsreserve te brengen.

Al deze voorstellen tezamen geven het volgende overzicht:

	Stand 1-1-2013	Bestemming resultaat 2013	Stand 1-1-2014
(Bedragen x € 1.000,-)			
Reserve Veiligheidsregio	605	173	778
Reserve Veiligheidsregio res. GK	0	0	0
Reserve Veiligheidsregio vaste activa	0	0	0
Reserve Gezondheid	274	62	336
Reserve Gemeentelijke Kolom	0	100	100
Reserve Gemeentelijke Kolom in relatie tot VR	0	0	0
Egalisatiereserves	879	335	1.214
	Stand 1-1-2013	Bestemming resultaat 2013	Stand 1-1-2014
Reserve materieel brandweer	2.011	0	2.011
Bestemmingsreserve regionalisering	1142	-1.142	0
Bestemmingsreserve frictiekosten	0	700	700
Bestemmingsreserve themaweken	40	-40	0
Bestemmingsreserve ESF	113	-113	0
Bestemmingsreserve oefenen Gemeentelijke kolom	77	-50	27
Bestemmingsreserves Veiligheid	3.383	-645	2.738
Gezondheidsprofielen	51	22	73
Reserve managementinfo JGZ	100	-48	52
Bestemmingsreserves Gezondheid	151	-26	125
Bestemmingsreserves	3.534	-671	2.863
Totaal reserves	4.413	-336	4.077

2.3 Het weerstandsvermogen

In het jaarverslag wordt vermeld dat het weerstandsvermogen voor de beide programma's groot genoeg is in relatie tot de mogelijke risico's.

De reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden binnen het programma Veiligheid bedragen per ultimo boekjaar 2013 1,605 miljoen euro.

In meerjarenperspectief is sprake van een groot aantal risico's en ontwikkelingen waarvan de omvang op dit moment niet in te schatten is. Nog dit jaar kan de Veiligheidsregio hier meer duidelijkheid over geven en een notitie over het weerstandsvermogen voorleggen aan het bestuur.

Voor het programma Gezondheid bedragen de reserves die tot het weerstandsvermogen gerekend mogen worden per ultimo boekjaar 2013 409 duizend euro. Het weerstandsvermogen binnen het programma Gezondheid is gezien de benodigde weerstandscapaciteit toereikend.

Bijlagen:

- I.a Financieel resultaat Programma Veiligheid
- I.b Financieel resultaat Programma Gezondheid
- I.c Financieel resultaat Programma Onvoorzien

I.a. Programma Veiligheid	Begroting 2013	Resultaat jaarrekening 2013	Toelichting/oorzaak
(bedragen * € 1000)			
GHOR, Alarmcentrale brandweer en Crisismanagement			
Later starten van projecten, draaien minder oefeningen, BTW compensatiegeld.		714	De GHOR, Alarmcentrale en Crisismanagement blijven samen ruim binnen de begroting. Voornamelijk door het later starten van projecten en het draaien van minder oefeningen. Daarnaast heeft de meldkamer dit jaar minder btw-compensatiegeld nodig en zijn de resterende frictiekosten als gevolg van de overgang naar de MkNN beperkt.
Totaal GHOR, Alarmcentrale brandweer en CRM	4.587	714	
Regionale brandweer			
Project regionalisering		-307	Het project regionalisering is in 2012 gestart. De totale projectkosten zijn binnen het afgesproken budget van 850 duizend euro gebleven en bedroegen 825 duizend euro. Hiervan is 260 duizend euro in 2012 reeds ten laste van het resultaat gebracht. In 2013 bedroegen de projectkosten 565 duizend euro. Hiervoor was binnen de begroting van 2013 257 duizend euro beschikbaar. Het voorstel is het restant ad 307 duizend euro ten laste van de reserve regionalisering te brengen.
Aanloopkosten verzelfstandiging		-685	In 2013 zijn kwartiermakers en medewerkers aangetrokken binnen bedrijfsvoering en personeelszaken om op 1 januari met de nieuwe organisatie van start te kunnen gaan. Het voorstel is deze kosten ten laste van de reserve regionalisering te brengen.
Afkoop FLO-regeling commandanten		-427	In 2013 heeft de afkoop van de FLO-regeling voor commandanten plaatsgevonden. De kosten van deze afkoop bedroegen 277 duizend euro. De regulier overschrijding van FLO-kosten bedroeg 100 duizend euro. Daarnaast zijn verlofuren van medewerkers van het regionaal bureau brandweer afgerekend. De kosten hiervan bedroegen 50 duizend euro.
Diverse positieve resultaten		47	Wij zien dat aan diverse bestaande activiteiten minder is uitgegeven onder invloed van de aandacht die is besteed aan de regionalisering van de Brandweer.
Totaal Regionale brandweer	8.556	-1.372	
Gemeentelijke kolom			
Minder oefenfunctionaris, OVD-BZ piket later ingevuld		189	In 2013 is 35 duizend euro minder uitgegeven aan oefeningen. Daarnaast is er sprake van onderuitputting van materiële budgetten onder meer door het uitstellen naar volgend jaar van de verwachte verplichte winkelnering voor informatiemanagement naar volgend jaar (40 duizend euro). Onderuitputting bij de overige materiële budgetten bedroeg 69 duizend euro. Tot slot vielen de piketkosten lager uit doordat het piket hoofden taakorganisatie pas in 2014 ingaat en lagere kosten voor het GBT voorlichterspiket (45 duizend euro).
Totaal Gemeentelijke kolom	786	189	
Totaal Veiligheid	13.929	-469	

I.b. Programma gezondheid	Begroting 2013	Resultaat jaarrekening 2013	Toelichting/oorzaak
(bedragen * € 1000)			
GGD Algemeen			
Bevolkingsonderzoeken		29	In 2013 hebben geen bevolkingsonderzoeken plaatsgevonden. Omdat het budget dat hiervoor jaarlijks beschikbaar is niet is uitgegeven stellen wij voor dit toe te voegen aan de egalisatiereserve Gezondheid.
Totaal GGD Algemeen	1.118	29	
Lokaalgerichte Zorg en Jeugd (LGZ&J)			
JGZ 0-4		-119	Hogere loonkosten waarvan een belangrijke component de eenmalige uitkering als gevolg van het nieuw sociaal convenant van de gemeente Groningen. Daarnaast enkele overschrijdingen als gevolg van boventalligen binnen de organisatie.
Totaal LGZ&J	11.298	-119	
Specialistische Zorg en Veiligheid (SZ&V)			
Tuberculosebestrijding		126	Onder invloed van (de uitbreiding van) het COA TBC contract ontstaat een positief resultaat door efficiënter inzetten van personeel.
Totaal SZ&V	5.059	126	
Totaal Gezondheid	17.475	36	

I.c. Programma Onvoorzien	Begroting 2013	Resultaat jaarrekening 2013	Toelichting/oorzaak
(bedragen * € 1000)			
			<p>Gedurende 2013 is een deel van de beschikbare middelen, 41 duizend euro binnen het programma onvoorzien toegevoegd aan de begroting van de gemeentelijke kolom. Hier werd een overschrijding voorzien in verband met gedwongen landelijke winkelnering inzake ICT voorzieningen. Dit is uitgesteld naar 2014.</p> <p>Gezien het vormen van de nieuwe organisatie voor het uitvoeren van de taken voor de gemeentelijke kolom is het voorstel dit resultaat (97 duizend euro) te bestemmen ten gunste van een tijdelijke eigen egalisatiereserve gemeentelijke kolom. Zie ook het voorstel voor resultaatbestemming.</p>
Totaal Onvoorzien	97	97	