

Memo jaarrekeningen CVV

projectleider: Huib Verhoeff
datum: 23 maart 2017
versie: 0.1 CONCEPT

Inleiding

Het jaarverslag (met de jaarrekening) van 2015 is deze week door de externe accountant (Deloitte) van de stichting goedgekeurd. Deze memo beschrijft waarom dit zo lang geduurd heeft en wat de planning is voor de komende jaarrekeningen.

Jaarrekening 2015

In 2015 werd het vervoer voor de stichting verzorgd door Connexxion. In 2016 is gebleken, dat de taakuitvoering afweek van wat verwacht was. Daarom is het contract met Connexxion beëindigd en is het CVV opnieuw aanbesteed. Deze aanbesteding werd door Munckhof Taxi BV gewonnen. In onderling overleg heeft Connexxion de stichting aangeboden om € 200.000 terug te betalen als compensatie voor de afwijkende verwachting. Bij de beoordeling van de financiële resultaten van 2015 speelde dit bedrag een rol. In overleg met de accountant is besloten om een deel van dat bedrag ten bate van het resultaat 2015 te laten komen en de rest ten bate van het resultaat 2016. Daarbij is de verdeling van de kosten van het onderzoek naar de uitvoering door Connexxion en de daarop volgende aanbesteding over de beide jaren als verdeelsleutel genomen.

Jaarrekening 2016

De werkzaamheden aan de jaarrekening 2016 starten op 27 maart 2017. Op die dag zal de stichting met Deloitte werkafspraken maken met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2016. Deze controle zal ingewikkelder zijn dan gebruikelijk, omdat er drie vervoerders bij betrokken zijn.

In 2016 immers is het contract met Connexxion ontbonden, waarop een het CVV opnieuw werd aanbesteed. Vanaf de zomer werd Munckhof Taxi BV de nieuwe vervoerder. Na een aantal maanden is in onderling overleg besloten om het contract met Munckhof te ontbinden. Vanaf dat moment werd DVG (De Vier Gewesten BV) de nieuwe vervoerder. DVG rijdt vanaf 1 december 2016.

Om de jaarrekening van de stichting te controleren is het nodig om ook de facturen van de vervoerders te controleren. Dit gebeurt doorgaans door van die vervoerders een accountantsverklaring op te vragen. Voor 2016 moet dus, in afwijking van andere jaren, met drie vervoerbedrijven gecommuniceerd worden over hun eigen accountantsverklaringen. Dat zal uiteraard meer doorlooptijd vergen, dan in reguliere jaren.

Dit betekent, dat de controle van deze jaarrekening niet op korte termijn plaats zal kunnen vinden. We streven er natuurlijk wel naar, om die verklaring in een paar maanden af te kunnen ronden. Pas na 27 maart zal er iets meer duidelijk zijn over de planning.

Jaarrekening 2017

In 2017 lijkt de rust weer te zijn weergekeerd. Op dit moment valt natuurlijk nog niet te voorzien wat de komende maanden ons zal brengen, maar het lijkt een regulier jaar te gaan worden, waarbij het CVV wordt uitgevoerd door een en dezelfde vervoerder (DVG). Dat zou betekenen, dat er in 2018 geen redenen meer zijn om de controle van de jaarrekening later dan gebruikelijk af te ronden.

Begroting 2018

Tot nog toe was het gebruikelijk, dat de begroting van de stichting pas aan het eind van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar werd vastgesteld. Voor gemeenten, die eerder met hun begrotingscyclus aan de slag zijn, is deze planning oncomfortabel. Gemeenten kunnen evenwel de begroting van 2017 van de stichting als uitgangspunt nemen voor hun begroting 2018.

In 2017 staat ook het besturings- en beheersmodel ('governance') van de stichting op de agenda. Daarbij zal ook de P&C cyclus van de stichting opnieuw worden ingeregeld, in relatie tot zijn omgeving. Dat kan ertoe leiden, dat de vaststelling van de begroting naar voren wordt gehaald. Voor wat betreft de begroting 2018 is er het streven, om die te gaan opstellen zodra dat mogelijk is, en dus niet te wachten op het eind van 2017. .