

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Jaarstukken 2018	AGENDAPUNT	E2
DATUM	1 juli 2019		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	06-10484087
PORTEFEUILLEHOUDER	A.C. Hofland		

Besluit

Conform voorstel.

Voorstel

- De jaarstukken 2018 vaststellen.
- Akkoord gaan met de bestemming van het saldo, zoals in het voorstel weergegeven.
- Kennisnemen van het bijbehorende accountantsverslag.

Samenvatting

De voorliggende jaarstukken liggen ter goedkeuring voor. Veiligheidsregio Twente heeft het boekjaar 2018 met een nadelig resultaat van **€ 908.629,-** afgesloten. Het resultaat laat zich grotendeels verklaren door autonome loonontwikkelingen en de weersomstandigheden in de tweede helft van het jaar.

Het nadelige saldo van € 908.629,- is in de jaarrekening voor € 526.012 onttrokken aan het weerstandsvermogen (lees het incidenteel rijksgeeld dat eveneens als algemene buffer is gelabeld). Het gerealiseerde resultaat komt hiermee uit op een nadeel van **€ 382.617**.

De bestemming van het saldo is tweeledig. Voorgesteld wordt om:

1. De reserve van Veiligheidshuis Twente, overgeheveld van gemeente Enschede, opnieuw in te stellen en de betreffende middelen ad € 162.950,- toe te voegen.
2. Het nadelige resultaat, dat naar aanleiding van punt 1 uitkomt op € 545.567,-, volledig te onttrekken aan de algemene reserve. Het saldo na bestemming komt daarmee uit op **€ 0**.

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring (getrouw en rechtmatig). De bevindingen van de accountant zijn opgetekend in het bijgevoegde accountantsverslag.

Aan het algemeen bestuur

In de voorliggende jaarstukken wordt per programma verslag gedaan van de verrichtingen van Veiligheidsregio Twente (VRT) in boekjaar 2018. Daarnaast wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financiële beheer. Inhoudelijk gezien zijn vrijwel alle activiteiten en voornemens, zoals verwoord in de programmabegroting 2017, opgepakt. De meeste primaire taken voldoen daarbij aan de gestelde prestatienorm of voldoen bijna (bijv. de brandveiligheidstaken).

Het verslagjaar 2018 is feitelijk afgesloten met een nadelig saldo van € 908.629. Een deel van dit saldo is al onttrokken aan het weerstandsvermogen van de organisatie. Het betreft hier de aanwending van niet-bestede BDUR-gelden, dat onderdeel vormt van de bepaling van het resultaat, niet de bestemming van het resultaat. Om die reden komt het nadelige saldo uiteindelijk uit op € 382.617. Een samenvattende toelichting op het saldo is gegeven in par. 1.2 van de jaarstukken.

Voorgesteld wordt om het saldo als volgt te bestemmen:

01 Instelling en dotatie bestemmingsreserve Veiligheidshuis Twente (€ 162.950)

In het voorjaar van 2017 is besloten om Veiligheidshuis Twente op basis van het dienstverleningsartikel onder te brengen bij VRT. VRT heeft daarmee de rol van gastheer overgenomen van gemeente Enschede. Het personeel is met ingang van mei 2018 in dienst gekomen bij de VRT. Met de overgang van Veiligheidshuis Twente is de reserve, die in beheer was bij gemeente Enschede, ook overdragen.

Conform de voorschriften zijn deze gelden ten gunste van de exploitatie gebracht. Voorgesteld wordt om de reserve van Veiligheidshuis Twente opnieuw in te stellen en de betreffende gelden toe te voegen aan deze reserve. Het format ter instelling van de reserve is als bijlage bijgevoegd.

02 Onttrekking algemene reserve (€ 545.567)

Met inachtneming van het bovenvermelde bestemmingsvoorstel komt het nadelige resultaat uit op € 545.567,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag volledig te onttrekken aan de algemene reserve. Het saldo na bestemming komt daardoor uit op € 0.

Jaarrekeningcontrole

De accountant heeft de jaarrekeningcontrole uitgevoerd en zijn bevindingen opgenomen in het eveneens bijgesloten accountantsverslag. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring, zowel met betrekking tot het aspect getrouwheid als het aspect rechtmatigheid. Wel zijn er enkele fouten geconstateerd met betrekking tot het naleven van het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid. De totale omvang van deze fouten valt echter binnen de geldende toleranties (= 1% van het begrotingstotaal).

Daarnaast heeft de accountant nog enkele aandachtspunten opgetekend in het verslag. Zo wijst de accountant op de relatief "broze" financiële positie van de organisatie. Mede om die reden is een goede interne beheersing van geldstromen van groot belang. De accountant constateert in dat kader afwijkingen tussen geplande en gerealiseerde investeringen en heeft geadviseerd het zicht op de investeringen voor de komende jaren te verscherpen.

Het accountantsverslag is ter kennisgeving bijgevoegd.

Bijlage(n)

- Accountantsverslag
- Gewaarmerkt exemplaar jaarrekening 2018

Enschede, 12 juni 2019

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
Dr. G.O. van Veldhuizen

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 1 juni 2019

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Vice Voorzitter,
S.W.J.G. Schelberg

VOORSTEL ALGEMEEN BESTUUR