

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Jaarstukken 2015	AGENDAPUNT	E4
DATUM	4 juli 2016		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	R.A.C. de Wit
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	088-2568002
PORTEFEUILLEHOUDER	A.C. Hofland		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

- Vaststellen van de jaarstukken 2015.
- Instemmen met de bestemming van het saldo zoals in het voorstel weergegeven.
- Kennis nemen van het bijgesloten accountantsverslag.

Samenvatting

De bijgevoegde jaarstukken 2015 liggen ter vaststelling voor. Veiligheidsregio Twente heeft het boekjaar 2015 met een positief resultaat van € 602.638 afgesloten. De exploitatie is in 2015 sterk beïnvloed door eenmalige financiële feiten, zowel in positieve zin als in negatieve zin.

Voorgesteld wordt om het saldo te bestemmen conform het beleidskader risicomanagement / weerstandsvermogen, dat in 2014 is vastgesteld. Toepassing van het beleidskader leidt tot een toevoeging van € 25.000 aan de algemene reserve. Het saldo na bestemming (€ 577.638) wordt gerestitueerd aan de gemeenten.

De accountant heeft de jaarrekening voorzien van een goedkeurende verklaring, zowel met betrekking tot getrouwheid als met betrekking tot rechtmatigheid.

Aan het algemeen bestuur

Veiligheidsregio Twente geeft uitvoering aan een viertal veiligheidsprogramma's: brandweer, GHOR, multidisciplinaire samenwerking bij rampen en crises en de gemeentelijke kolom (crisiscommunicatie / bevolkingszorg). In het jaarverslag wordt per programma verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2015. Inhoudelijk gezien zijn de meeste ambities, zoals verwoord in de programmabegroting 2015, waargemaakt. In financieel opzicht is de organisatie binnen budgettaire kaders gebleven.

Het boekjaar 2015 is afgesloten met een positief resultaat van € 602.638. De exploitatie is in 2015 sterk beïnvloed door eenmalige financiële feiten, zowel in positieve als in negatieve zin. De financiële afwijkingen in de jaarrekening werken niet of beperkt structureel door. In paragraaf 1.2 van de jaarstukken is een beknopte toelichting gegeven op de financiële mee- en tegenvallers.

Het voorstel is om een bedrag van € 25.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit als uitvloeisel van het beleidskader risicomanagement / weerstandsvermogen (vastgesteld in 2014). Toepassing van het beleidskader wijst uit dat de huidige weerstandscapaciteit ca. 1% onder het afgesproken niveau (70%) ligt. Derhalve het voornemen om de algemene reserve met het genoemde bedrag te versterken. Het saldo na bestemming komt daarmee uit op € 577.638 en wordt gerestitueerd op grond van de in 2015 toegepaste financieringssystematiek.

Met de voorgestelde resultaatbestemming wordt de weerstandscapaciteit aangevuld, maar blijft de reservepositie beperkt. Belangrijke oorzaak hiervan is een negatieve algemene reserve, door de verantwoording van negatieve FLO reserves onder de algemene reserve. De negatieve FLO reserves worden niet meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit.

De accountant heeft de jaarrekeningcontrole uitgevoerd en zijn bevindingen opgenomen in het bijgesloten accountantsverslag. De jaarrekening zal worden voorzien van een goedkeurende verklaring, zowel met betrekking tot getrouwheid als met betrekking tot rechtmatigheid. Tevens heeft de accountant vastgesteld dat de in de managementletter opgenomen aanvullende werkzaamheden zijn opgepakt door Veiligheidsregio Twente in het traject richting jaarrekening.

Het accountantsverslag bevat aanbevelingen op diverse terreinen. Een aantal hiervan vraagt om onderzoek naar een eventueel benodigde aanpassing van beleid. Het gaat om het inkoopbeleid en het beleid ten aanzien van activa en afschrijvingen. Naar verwachting kunnen komend najaar geactualiseerde beleidsnota's worden aangeboden. Voor wat betreft afschrijvingen benoemt de accountant als bijzonderheid dat in de jaarrekening een tweetal inhaalafschrijvingen is verwerkt.

In het voorwoord in het accountantsverslag biedt de accountant de leden van het algemeen bestuur aan om de inzichten uit de jaarrekeningcontrole persoonlijk toe te lichten.

Bijlage(n)

Jaarstukken 2015
Accountantsverslag

Enschede, 15 juni 2016

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. 4 juli 2016

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
Dr. G.O. van Veldhuizen