

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Jaarstukken 2016	AGENDAPUNT	E1
DATUM	10 juli 2017		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	06-10484087
PORTEFEUILLEHOUDER	Hofland,Arco		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

- De jaarstukken 2016 vast te stellen.
- Kennis te nemen van het bijgesloten accountantsverslag.

Samenvatting

De voorliggende jaarstukken liggen ter vaststelling voor. Veiligheidsregio Twente heeft het boekjaar 2016 met een nadelig resultaat van **€ 573.988,-** afgesloten. Het resultaat laat zich grotendeels verklaren door de eenmalige meerkosten ten gevolge van de invoering van het Individueel Keuze Budget. De overige mee- en tegenvallers wegen redelijk tegen elkaar op.

Het nadelige saldo van € 573.988,- is in de jaarrekening echter volledig geëlimineerd door een beroep te doen op niet-bestede rijksmiddelen (BDUR). Daarom komt het gerealiseerde resultaat uit op **€ 0,-** en is nadere bestemming van het saldo niet aan de orde.

De accountant heeft de jaarrekening voorzien van een goedkeurende verklaring, zowel met betrekking tot getrouwheid als met betrekking tot rechtmatigheid. Het accountantsverslag is ter informatie bijgesloten.

Aan het algemeen bestuur

In de voorliggende jaarstukken 2016 van Veiligheidsregio Twente wordt een beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma, in relatie tot de voor dat jaar vastgestelde programmabegroting. Gelijktijdig wordt hierin verantwoording afgelegd over het gevoerde financiële beheer. De jaarstukken over 2016 zijn opgesteld en ingericht volgens de laatste voorschriften zoals aangegeven in het besluit begroting en verantwoording (BBV).

Inhoudelijk gezien zijn de meeste ambities, zoals verwoord in de programmabegroting 2016, waargemaakt. De meeste primaire taken voldoen aan de gestelde norm of komen daarbij in de buurt (bijv. brandveiligheidstaken). Enkele projectmatige activiteiten zijn niet afgerond maar lopen door in 2017. Deels ook omdat ze een programmatisch karakter hebben.

Het verslagjaar 2016 is feitelijk afgesloten met een nadelig saldo van € 573.988,- na reservemutaties. Dit saldo is in de jaarrekening volledig onttrokken aan het weerstandsvermogen. Normaliter vraagt een dergelijke onttrekking om goedkeuring van uw bestuur. Het weerstandsvermogen van VRT bevat echter een bijzondere component, namelijk een deel van de niet-bestede BDUR-gelden. Dit zijn rijksmiddelen die zijn geormerkt als algemene buffer om tegenvallers op te vangen. In de risicoparagraaf van de begroting is de bijzondere samenstelling van ons weerstandsvermogen nader toegelicht.

De aanwending van deze rijks gelden is volgens de voorschriften geen resultaatbestemmende handeling, maar maakt onderdeel van de totstandkoming van het resultaat. Daarom komt het gerealiseerde resultaat uit op € 0,-. Om die reden is een verdere bestemming van het saldo niet aan de orde. In paragraaf 1.2 van de jaarstukken is een verdere toelichting gegeven op de financiële mee- en tegenvallers en het uiteindelijke resultaat.

De accountant heeft de jaarrekeningcontrole uitgevoerd en zijn bevindingen opgenomen in het eveneens bijgesloten accountantsverslag. De jaarrekening zal worden voorzien van een goedkeurende verklaring, zowel met betrekking tot getrouwheid als met betrekking tot rechtmatigheid. Wel zijn er fouten geconstateerd voor wat betreft de naleving van het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid. De totale omvang daarvan valt echter binnen de hiervoor geldende toleranties (= 1% van het begrotingstotaal).

Het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt momenteel geëvalueerd, omdat de regelgeving vorig jaar is gewijzigd en het huidige inkoop- en aanbestedingsbeleid daar nog niet op is ingericht. Daarbij zal eveneens worden bekeken of de interne regels met de ervaringen van afgelopen jaren kunnen worden aangepast. Het accountantsverslag is ter kennisgeving bijgevoegd.

Wij stellen voor om met inachtneming van de bevindingen van de accountant de jaarstukken 2016 vast te stellen.

Bijlage(n)

-2-

Enschede, 21 juni 2017

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

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

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 10 juli 2017

Secretaris,
H.G.W. Meuleman

Voorzitter,
Dr. G.O. van Veldhuizen