

# VOORSTEL

## Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Jaarrekening 2021	AGENDAPUNT	E2
DATUM	7 juli 2021		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	06 10484087
PORTEFEUILLEHOUDER	A.C. Hofland		

---

### Besluit

[Toelichting]

### Voorstel

- De jaarstukken 2021 vast te stellen.
- Akkoord te gaan met de bestemming van het saldo, zoals in het voorstel weergegeven.
- Kennis te nemen van het bijbehorende accountantsverslag.

### Samenvatting

De voorliggende jaarstukken liggen ter goedkeuring voor. Veiligheidsregio Twente heeft het boekjaar 2021 met een voordelig resultaat van **€ 1.335.008** afgesloten. De resultaten zijn net als in 2020 sterk beïnvloed door de pandemie.

Het bestemmingsvoorstel van het voordelige saldo is vierledig:

- Het resultaat op Veiligheidsstrategie Oost Nederland ad. € 63.363 toe te voegen aan de gelijknamige reserve.
- Het resultaat op IVZ ad. € 22.962 toe te voegen aan een gelijknamige (en nog in te stellen) reserve

Het resterende saldo ad € 1.248.683 komt ten gunste van de gemeenten. Waarbij wordt voorgesteld om

- Op grond van het besluit d.d. 31 maart 2021 over de financiering van het FLO-overgangsrecht het aandeel van de vier FLO-gemeenten in het positieve rekeningssaldo (ad € 712.374) toe te voegen aan de FLO reserves.
- Het resterende saldo ad. € 536.309 uit te keren aan de tien "niet FLO-gemeenten".

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

### Aan het algemeen bestuur

Met de voorliggende jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de verrichtingen van VRT in boekjaar 2021. Het jaar 2021 stond wederom voor grote delen in het teken van de Covid-19 crisis. De crisisorganisatie is gedurende die hele periode werkzaam geweest en vele (ook gemeentelijke) collega's hebben zich ingezet om de pandemie in goede banen te leiden. Regulier werk is voor een deel van de medewerkers deels stil komen te liggen of is opgeschoven in de tijd.

Het opleiden, trainen en oefenen is voor een groot deel doorgeschoven naar 2022 en/ of geannuleerd. Daarnaast zijn in grote delen van het jaar de fysieke bijeenkomsten geannuleerd. De paraatheid en inzet van de brandweerorganisatie is ondanks Covid-19 het hele jaar geborgd geweest.

Het verslagjaar 2021 is vanwege de geschetste ontwikkelingen afgesloten met een voordelig resultaat van **€ 1.335.008**. De Covid-effecten zijn in beginsel nadelig voor TSC. Toch is het resultaat voor TSC dit jaar licht positief uitgevallen (€ 112.118). Onder andere vanwege geïnde annuleringsgelden. Voor een verdere toelichting op het financiële resultaat wordt verwezen naar paragraaf 1.2 en 1.3 van de jaarstukken.

### **Bestemming saldo**

Bestemming van het saldo is vierledig:

#### 01 Reservering overschot Veiligheidsstrategie Oost Nederland (€ 63.363)

Binnen Veiligheidsstrategie Oost-Nederland slaan 78 gemeenten, Politie en het Openbaar Ministerie de handen ineen met bewoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers op gezamenlijke geprioriteerde thema's. De gelden voor 2021 zijn door de pandemie in beperkte mate besteed. In de Bestuurlijke Begeleidingsgroep Oost Nederland is besloten om deze gelden die door VRT worden beheerd, te reserveren. Daarom wordt voorgesteld om hiervoor een gelijknamige reserve in te stellen.

#### 02 Reservering overschot platform IVZ (€ 22.962)

Onder regie van het Platform IVZ wordt op districtelijk niveau structureel en integraal samengewerkt aan de bestrijding van criminaliteit en overlast tussen de Twentse gemeenten en haar veiligheidspartners. In 2021 zijn de kosten lager uitgevallen. In het DVO van 17 februari 2022 is besloten om de niet-bestede gelden voor uitvoering van de IVZ te doteren in een gelijknamige reserve. Deze reserve dient formeel nog te worden ingesteld door het algemeen bestuur.

Het saldo op de activiteiten, bekostigd uit de algemene bijdrage, komt uit op € 1.248.683. Deze middelen zijn beschikbaar voor de gemeenten. Waarbij het volgende wordt voorgesteld:

#### 03 Aanzuivering FLO-reserves aandeel rekeningsaldo FLO-gemeenten (€ 712.374)

Het FLO-overgangsrecht is eind 2017 om verschillende redenen gerepareerd. Onderdeel van de reparatie betreft het versneld volstorten van de levensloop, een fiscaal vriendelijke regeling die per 2022 eindigt. De effecten van deze en andere aanpassingen in het overgangsrecht zorgen voor een flinke piek in de uitgaven in de periode 2020-2024. De piek is niet binnen bestaande kaders op te vangen.

Vorig jaar is besloten om ernaar te streven om dit tijdelijke knelpunt te ondervangen zonder aanpassing van de begroting. En de oplossing vooral te zoeken in het reserveren van eventuele overschotten op de jaarrekening, zolang dit knelpunt in de financiering nog aanwezig is. Om die reden wordt voorgesteld om net als vorig jaar het rekeningoverschot (althans het aandeel van FLO-gemeenten daarin) toe te voegen aan de FLO-reserves.

#### 04 Uitkering resterend saldo aan de "niet FLO-gemeenten" (€ 536.309)

Betreft de restitutie van het resterende saldo aan de tien "niet FLO-gemeenten".

### **Accountantsverslag**

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 en onzekerheden geconstateerd die voornamelijk betrekking hebben op het naleven van het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid. De omvang van deze fouten en onzekerheden valt echter binnen de daarvoor geldende toleranties.

Daarnaast heeft de accountant nog enkele aandachtspunten aangestipt in het verslag. Zo wijst de accountant op de nog steeds relatief "broze" financiële positie van de organisatie en raadt ze aan om meer helderheid te verschaffen over de investeringskaders, die als onderdeel van de begroting, jaarlijks worden vastgesteld. De huidige wijze van kadervorming is voor meerdere uitleg vatbaar. Daarom is in het AB-voorstel horende bij de begroting 2023 hierover een expliciet besluitpunt opgenomen.

De jaarrekeningcontrole heeft ook geleid tot een lichte aanpassing van het saldo t.o.v. de stukken zoals ze zijn aangeboden aan de gemeenteraden. Het rekeningresultaat is n.a.v. de jaarrekeningcontrole met € 35.000 in positieve zin bijgesteld i.v.m. een correctieboeking in het kader van de handhaving van Corona-toegangsbewijzen (CTB). De licht gewijzigde saldobestemming ziet er voor de 14 gemeenten er daarom als volgt uit:

Gemeente	Begroting '21	Relatief aandeel	Aandeel rekeningsaldo	Toe te voegen aan FLO-reserve	Uit te keren
Almelo	€ 5.467.703	11,69%	€ 145.971	€ 145.971	
Borne	€ 1.410.505	3,02%	€ 37.710	€ 37.710	
Dinkelland	€ 2.060.841	4,41%	€ 55.067		€ 55.067
Enschede	€ 13.448.365	28,76%	€ 359.121	€ 359.121	
Haaksbergen	€ 1.629.792	3,49%	€ 43.579		€ 43.579
Hellendoorn	€ 2.281.600	4,88%	€ 60.936		€ 60.936
Hengelo	€ 6.348.609	13,58%	€ 169.571	€ 169.571	
Hof van Twente	€ 2.628.867	5,62%	€ 70.176		€ 70.176
Losser	€ 1.570.390	3,36%	€ 41.956		€ 41.956
Oldenzaal	€ 2.181.368	4,66%	€ 58.189		€ 58.189
Rijssen-Holten	€ 2.435.017	5,21%	€ 65.056		€ 65.056
Tubbergen	€ 1.624.208	3,47%	€ 43.329		€ 43.329
Twenterand	€ 2.142.925	4,58%	€ 57.190		€ 57.190
Wierden	€ 1.530.350	3,27%	€ 40.832		€ 40.832
<b>Totaal</b>	<b>€ 46.760.540</b>	<b>100%</b>	<b>€ 1.248.683</b>	<b>€ 712.374</b>	<b>€ 536.309</b>

## Bijlage(n)

- Accountantsverslag
- Goedkeurende verklaring accountant
- Definitieve jaarrekening.

---

Enschede, 15 juni 2022

Het dagelijks bestuur

Secretaris,  
H. Meuleman

Voorzitter,  
R.W. Bleker

---

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 juli 2022

Secretaris,  
H. Meuleman

Voorzitter,  
R.W. Bleker