

VOORSTEL

Algemeen Bestuur

ONDERWERP	Jaarrekening 2022	AGENDAPUNT	E1
DATUM	13 juli 2023		
OPENBAAR	ja	BEHANDELD DOOR	D. Ellenbroek
REGISTRATIENUMMER	[Registratienummer]	TELEFOONNUMMER	[Telefoonnummer]
PORTEFEUILLEHOUDER	P.G. Welman		

Besluit

[Toelichting]

Voorstel

- De jaarstukken 2022 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 2022 met een voordelig resultaat van € 749.037 afgesloten. De uitkomst is positiever dan de prognose die in de BERAP is afgegeven. Het verschil laat zich deels verklaren door scherpere financiële keuzes die naar aanleiding van de BERAP zijn gemaakt. Daarnaast zijn de veronderstelde hogere energiekosten uitgebleven in Q4 van 2022.

Het bestemmingsvoorstel van het voordelige saldo is vijfledig:

Voor de specifieke geldstromen:

- Toe te voegen aan de reserve Veiligheidsstrategie Oost Nederland: € 52.014
- Toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve Vervolgaanpak Zorgfraude: € 16.596
- Te onttrekken aan de reserve Integrale Veiligheidszorg: € 22.871

Het resterende saldo op taken die uit de algemene bijdrage worden gefinancierd bedraagt € 703.298. Gevraagd wordt deze als volgt te bestemmen:

- Het aandeel van de vier FLO-gemeenten in het positieve rekeningsaldo (ad € 402.355) toe te voegen aan de FLO-reserves.
- Het resterende saldo ad. € 300.943 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.

Aan het algemeen bestuur

Het meest kenmerkende van het jaar 2022 was de asielcrisis. Na twee jaren Corona dachten we in 2022 de reguliere organisatie en taken weer goed op te kunnen pakken. Echter in februari 2022 besloot Rusland Oekraïne binnen te vallen en werd Nederland geconfronteerd met grote aantallen Oekraïense vluchtelingen. Net zoals bij Corona werd landelijk besloten dat de veiligheidsregio's hierin de coördinerende rol zouden hebben. Samen met gemeenten zijn in Twente diverse opvanglocaties voor Oekraïense vluchtelingen ontwikkeld. Naast de vluchtelingenstroom uit Oekraïne

kende ook de reguliere vluchtelingenstroom een hausse. De druk op Ter Apel werd te groot, waardoor de veiligheidsregio's samen met de gemeenten is gevraagd crisisnoodopvanglocaties te ontwikkelen. En ook te voorzien in reguliere azc's en versnelde huisvesting van statushouders waardoor de doorstroom beter op gang zou komen. In Twente is uiteraard aan deze oproepen gehoor gegeven. Het was een behoorlijke uitdaging de gevraagde aantallen te realiseren.

In financieel opzicht zijn in 2022 ook de nodige uitdagingen ontstaan. Het verslagjaar 2022 is desondanks afgesloten met een voordelig saldo van **€ 749.000**. Het eindresultaat is positiever dan de prognose die in de BERAP is afgegeven. Voor een deel het gevolg van scherpere keuzes die zijn gemaakt in het laatste deel van het jaar. Zo is de bezetting op een aantal plekken sneller in lijn gebracht met de formatie en is kritisch gekeken naar de vakbekwaamheidsbehoefte. Daarnaast zijn nadelige effecten van de overstap naar Vattenfall met een kwartaal uitgesteld.

Het resultaat voor TSC is eveneens positief uitgevallen (**€ 59.000**). Dit bedrag is op grond van bestaande afspraken toegevoegd aan de reserve. Voor een verdere toelichting op het financiële resultaat wordt verwezen naar paragraaf 1.2 en 1.3 van de jaarstukken

Bestemming van het saldo

Bestemming van het saldo is vijfledig, waarbij onderscheid moet worden gemaakt tussen het resultaat op (platform)activiteiten op gebied van sociale veiligheid (zogenaamde "specifieke geldstromen") en het resultaat op activiteiten die de algemene bijdrage worden gefinancierd.

01 Dotatie bestemmingsreserve Veiligheidsstrategie Oost Nederland (€ 52.014)

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 samenwerking heeft tot doel om criminaliteit en onveiligheid in Oost-Nederland tegen te gaan. In 2022 zijn de kosten lager uitgevallen. In de Bestuurlijke Begeleidingsgroep Oost Nederland is in 2021 besloten om de niet-bestede gelden voor uitvoering van de Veiligheidsstrategie te doteren in een gelijknamige reserve. Voorgesteld wordt om het overschot van 2022 (als bestendige gedragslijn) eveneens toe te voegen aan de reserve.

02 Invoering en dotatie bestemmingsreserve Zorgfraude (€ 16.596)

De colleges in Twente hebben in 2021 opdracht gegeven om te komen met een vervolgplan voor de aanpak van zorgfraude in Twente. Dit plan is in 2022 opgesteld. Het doel daarbij is o.a. om te komen tot een meer regionaal afgestemde aanpak van zorgfraude in Twente. Hiervoor zijn met ingang van 2022 ook door de gemeenten separaat middelen beschikbaar gesteld. Omdat deze gelden specifiek zijn geoormerkt, wordt voorgesteld om gedurende de looptijd van het project de eventueel overtollige gelden van enig jaar te reserveren.

03 Onttrekking bestemmingsreserve Veiligheidsstrategie Oost Nederland (-/- € 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 2022 zijn de kosten hoger uitgevallen. Gelijk aan 2021 wordt voorgesteld om middels besluitvorming in het DVO het tekort te onttrekken aan de gelijknamige reserve.

Het resterende saldo op taken die uit de algemene bijdrage worden gefinancierd bedraagt **€ 703.298**. Gevraagd wordt deze als volgt te bestemmen:

04 Aanzuivering FLO-reserves aandeel rekeningsaldo FLO-gemeenten (€ 402.355)

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.

05 Uitkering resterend saldo aan de "niet FLO-gemeenten" (€ 300.943)

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 geconstateerd die voornamelijk betrekking hebben op het naleven van het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid. De omvang van deze fouten 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 de prestatielevering bij aankopen van bepaalde omvang stelselmatig vast te leggen. Ook vraagt de accountant aandacht voor de borging van fiscale processen, de registratie van verlof en een strakkere monitoring op de ontwikkeling van verlofsaldi. Het laatste punt heeft enigszins onverwacht impact gehad op de jaarrekening.

Bijlage(n)

1. gewaarmerkte jaarrekening VRT 2022
2. goedkeurende controleverklaring
3. accountantsverslag 2022

Enschede, 15 juni 2023

Het dagelijks bestuur

Secretaris,
H. Meuleman

Voorzitter,
R.W. Bleker

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 13 juli 2023

Secretaris,
H. Meuleman

Voorzitter,
R.W. Bleker