

Onderwerp

Jaarrekening en Jaarverslag 2020

Probleemstelling

Hierbij treft u aan de concept jaarrekening 2020 en het concept jaarverslag 2020 van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost. De controle van de jaarrekening zit in de afrondende fase. Derhalve is nog geen accountantsverslag beschikbaar.

De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 265.197. Vooruitlopend op de definitieve vaststelling is ter bespreking een voorstel voor resultaatbestemming opgesteld.

Overwegingen

Controle jaarstukken

De audit van de jaarstukken van 2020 is in samenwerking met EY goed verlopen. De afspraken die na eerdere evaluaties zijn gemaakt zijn van beide kanten opgevolgd en vormen een degelijke basis voor de toekomst. Met name de continuïteit en bereikbaarheid van het auditteam spelen hierin een cruciale rol.

Desondanks is vanwege de het FLO dossier de voorbereiding en de uitvoering van de audit niet optimaal verlopen. Een langdurig traject met intensieve inzet van vaktechnische specialisten en de betrokken partner was het gevolg. De complexiteit van de FLO regeling en de financieel-technische verantwoording conform de eisen van BBV heeft bij verschillende regio's tot verschillende standpunten geleid van accountants en toezichthouders. Dit heeft helaas nog niet geleid tot een duidelijke landelijke lijn met veel lokale inspanningen tot gevolg. Op 3 juni jl. is bij de voorlopige eindbespreking met de partner onze methodiek en verantwoording vrijwel ongewijzigd geaccepteerd. Vanwege deze late datum in het proces is nog geen accountantsverslag beschikbaar. De komende week wordt dit uitgewerkt en worden de punten op de "I" gezet.

EY is op dit moment de audit aan het afronden (dossierreview en opstellen accountantsverslag).

Tot nu toe zijn behoudens het FLO dossier de belangrijkste bevindingen gelegen in:

- Een opmerking over de voorziening voor het onderhoud van het ROC: door uitstel van de verbouwing van het ROC zijn al een aantal jaren geen grote onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Om de hoogte van de voorziening te onderbouwen is een actueel MJOP opgesteld en aangeleverd bij EY.

Zodra het accountantsverslag beschikbaar is wordt dit nagezonden aan de leden van het Algemeen Bestuur.

Algemeen Bestuur

Agendapunt

4b

Vergaderdatum

7 juli 2021

Portefeuille

Blanksma

Voorstel resultaat bestemming

Het jaarrekeningresultaat is € 265.197 positief. Voorgesteld wordt om het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan de voorziening FLO.

Adviescommissie financiën en bedrijfsvoering

De Adviescommissie financiën en bedrijfsvoering is blij dat het traject met de accountant goed is verlopen. Er worden complimenten uitgesproken aan de voorzitter voor de interventie van vorig jaar. In het oorspronkelijke voorstel was een andere resultaatbestemming opgenomen, de commissie achtte dat voorstel niet haalbaar. Omdat de FLO regeling nog steeds een vordering van de Veiligheidsregio op gemeenten bevat, adviseerde de commissie om het resultaat toe te voegen aan de voorziening FLO.

Voorstel

1. In te stemmen met de concept jaarrekening en het jaarverslag 2020 van Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost.
2. In te stemmen met de voorgestelde afronding van de jaarrekeningcontrole.
3. In te stemmen om het jaarrekeningresultaat toe te voegen aan de voorziening FLO.

Bijlage(n): 1