

Agendapunt AB Veiligheidsregio Utrecht

Datum vergadering	27 maart 2019
Agendapunt	09 Voorlopige jaarstukken 2018 AB20190327-09
Portefeuillehouder DB	De heer Naafs
Directielid	De heer Van 't Hoog
Bijlagen	A. Voorlopige jaarstukken 2018 B. Spelregels ontwikkel- en egalisatiereserve

Besluit

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht besluit:

1. in te stemmen met de voorliggende voorlopige jaarstukken 2018;
2. in te stemmen met het instellen van de ontwikkel- en egalisatiereserve;
3. in te stemmen met de Spelregels ontwikkel- en egalisatiereserve;
4. in te stemmen met het voorstel voor de bestemming van het resultaat 2018.

Toelichting

Financieel resultaat 2018

Het rekeningresultaat over 2018 bedraagt € 1.694K (circa 2% van de begroting). Dit positieve resultaat is vooral incidenteel van aard. Op pagina 6 en 7 van de voorlopige jaarstukken 2018 (bijlage A) is een beknopte toelichting op het rekeningresultaat opgenomen.

Status accountantscontrole

De accountantscontrole heeft reeds plaatsgevonden. De werkzaamheden zijn echter nog niet volledig afgerond.

In de jaarrekening 2018 hebben we de WNT-verantwoording over 2017 van de plaatsvervangend directeur moeten corrigeren met een bedrag van € 41.239. Het betreft een bedrag dat voortvloeide uit landelijke afspraken tussen werkgevers en vakbonden over extra pensioenopbouw in het FLO-overgangsrecht. De opbouw van dit bedrag strekte zich uit over de periode tussen 1985 en 2015. De correctie voor de jaarrekening blijft beperkt tot een wijziging in de presentatie. Op pagina 63 van de jaarrekening vindt u een nadere toelichting op deze correctie.

De overige voorlopige/tussentijdse uitkomsten van de accountantscontrole worden tijdens de vergadering mondeling toegelicht.

Ontwikkel- en egalisatiereserve

In de kadernota 2020 is het voornemen opgenomen om een ontwikkel- en egalisatiereserve in te stellen en deze te voeden uit positieve rekeningresultaten. Het rekeningresultaat 2018 biedt ruimte om een eerste toevoeging aan deze reserve te doen; daarvoor dient de reserve bij de vaststelling

van de voorlopige jaarstukken door het algemeen bestuur formeel te worden ingesteld. Zoals aan het algemeen bestuur en de gemeenteraden is toegezegd, worden bij het instellen van de reserve tevens de spelregels vastgesteld. Een voorstel hiervoor is opgenomen in bijlage B.

Voorstel bestemming resultaat 2018

Wij stellen voor om het positieve resultaat te reserveren voor het volgende aantal onderwerpen. Een nadere toelichting hierop vindt u op pagina 8 en 9 van de voorlopige jaarstukken 2018.

	x € 1.000
1. Huur redvoertuig	144
2. Kosten door uitgestelde levering tankautospuiten	158
3. Extra capaciteit inkoop	362
4. Ophoging weerstandsvermogen	77
5. Toevoeging ontwikkel- en egalisatiereserve	953
Totaal	1.694

Versiebeheer

De stukken voor de zienswijzeprocedure worden op 1 april verzonden. Opmerkingen die voortkomen uit de bespreking in deze vergadering van het algemeen bestuur zullen worden verwerkt in de volgende versie.

Financiële consequenties

Geen andere consequenties dan genoemd in de voorlopige jaarstukken 2018.

Verdere behandeling

Verdere besluitvorming over de jaarstukken 2018 vindt als volgt plaats:

Presentatie aan financieel adviseurs en gemeentelijke accountfunctionarissen	20 maart 2019
Algemeen Bestuur, instemming voorlopige jaarstukken	27 maart 2019
Verzending naar gemeenteraden voor zienswijzen	1 april 2019
Algemeen Bestuur, na verwerking zienswijzen: vaststelling jaarstukken 2018	8 juli 2019