

AAN Regioraad
VAN Dagelijks bestuur

DATUM 14 januari 2013
AFDELING F&C
ONDERWERP Uitstel vaststelling nota's "reserves en voorzieningen" en "risicomanagement en weerstandsvermogen".

Memo

Voor uw vergadering op 13 februari 2013 is u gemeld dat ter vaststelling in uw regioraad ambtelijk een tweetal nota's in voorbereiding zijn. Dit betreft een nota inzake "reserves en voorzieningen" en een nota inzake "risicomanagement en weerstandsvermogen". Deze nota's kennen een onderlinge samenhang, omdat de omvang van de reserves zoals genoemd en toegelicht in de nota reserves en voorzieningen als dekkingsmiddel fungeren voor de in de nota risicobeleid en weerstandsvermogen genoemde risico's.

Beide nota's dienen periodiek te worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld, om vervolgens opnieuw door uw raad te worden vastgesteld. Deze nota's worden door de accountant gebruikt bij de beoordeling van de rechtmatigheid van de bedrijfsvoering.

Echter, de in deze nota's aangesneden problematiek is nog niet rijp voor besluitvorming. Zo loopt er nog een discussie met de gemeenten over de noodzakelijk geachte omvang van de algemene reserve.

Daarom hebben wij besloten om de actualisering van deze nota's op te schorten tot een nader te bepalen tijdstip en u daarover in deze memo te informeren.

Gevolg hiervan is dat zolang u nog geen geactualiseerde nota's heeft kunnen vaststellen, de laatstelijk door u vastgestelde nota's van kracht blijven.

Overigens wordt over zowel de risico's als de omvang van het daartoe aangehouden weerstandsvermogen in de vorm van reserves, uitvoerig in de jaarrekening gerapporteerd. De conclusie hieruit is, dat ondanks dat het beleidskader rond deze nota's nog niet geactualiseerd door u is vastgesteld, de aard en omvang van de risico's en het daarvoor aangehouden weerstandsvermogen, wel zijn geactualiseerd en onder controle zijn.

Dagelijks bestuur Regio Twente