

Aanbiedingsbrief

aan: Algemeen Bestuur
van: Dagelijks Bestuur
steller: M. van Bockel
onderwerp: AP03.5a_Jaarstukken 2017 RUD Utrecht
t.b.v.: Vergadering Algemeen Bestuur d.d. 29 maart 2018
bijlage: b) Jaarstukken 2017 RUD Utrecht
c) Accountantsverslag

Status

- ter kennisneming
 - ter (oriëntatie) bespreking
 - ter besluitvorming
-

Samenvatting

Het jaar 2017 is afgesloten met een negatief resultaat van € 353.000. Dit is met name een gevolg van eenmalige kosten gemaakt voor de overgang naar outputfinanciering per 1 januari 2018 en achterblijvende productiviteit, waarvoor aanvullend is ingehuurd. Voorgesteld wordt het negatieve resultaat te onttrekken aan de algemene reserve (ad. € 303.000) en de bestemmingsreserve Transitie en outputfinanciering (ad. € 50.000).

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. de Jaarstukken 2017 RUD Utrecht vast te stellen;
 2. het negatieve resultaat over het boekjaar 2017 ad. € 353.000 als volgt te verwerken:
 - a. € 303.000 wordt onttrokken aan de Algemene Reserve; en
 - b. € 50.000 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Transitie en outputfinanciering; en
 3. kennis te nemen van het accountantsverslag inzake de jaarrekeningcontrole 2017.
-

Planning en communicatie

Nadat de Jaarstukken 2017 door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld, zal deze worden toegezonden aan deelnemers. Tevens zullen de Jaarstukken 2017 op de website van de RUD Utrecht geplaatst worden.

Medezeggenschap

De Jaarstukken 2017 worden na vaststelling besproken met de Ondernemingsraad.

Juridische toets

n.v.t.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2017 aan. In de Jaarstukken 2017 leggen wij verantwoording af over zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie van de Programmabegroting 2017. Voor de volledigheid is de controleverklaring van de accountant opgenomen in de jaarrekening. Hiernaast bieden wij u hierbij ook het accountantsverslag van Publiek Belang Accountants aan inzake de jaarrekeningcontrole 2017 (deze wordt in het besloten deel van de vergadering besproken).

Accountantsverslag en accountantsverklaring

In het bijgevoegde accountantsverslag zijn de belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole opgenomen. De bevindingen hebben zowel betrekking op de jaarrekening zelf als op de opzet en werking van de administratieve organisatie en interne beheersing. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekening 2017.

Resultaat 2017 en voorstel voor resultaatbestemming

De Jaarstukken 2017 laten een negatief resultaat van € 353.000 zien. We kunnen constateren dat de afspraken met de opdrachtgevers, qua levering van producten en diensten, grotendeels zijn nagekomen. Mede als gevolg van achterblijvende productie en het overgangsjaar naar outputfinanciering zijn meer kosten gemaakt dan begroot. Dit betreffen vrijwel allemaal incidentele kosten. Er bestaat dus geen structureel tekort binnen de RUD Utrecht.

Voorgesteld wordt het verlies over 2017 te dekken vanuit de algemene reserve en de bestemmingsreserve Transitie en outputfinanciering. Dit leidt tot een onttrekking van € 303.000 aan de algemene reserve en een onttrekking van € 50.000 aan de bestemmingsreserve Transitie en outputfinanciering.

In de Jaarstukken 2017 paragraaf 2.3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2017 is een toelichting met verklaring van het resultaat opgenomen.

Verwerking resultaatbestemming en mutatie in de algemene reserve:

Mutaties in de algemene reserve	Verdeling resultaat 2017	Stand algemene reserve
Stand algemene reserve vóór resultaatbestemming		€ 573.000
Resultaat 2017	€ -/- 353.000	
Af: onttrekking uit de bestemmingsreserve Transitie en outputfinanciering	€ 50.000	
Af: onttrekking uit de algemene reserve	€ 303.000	€ -/- 303.000
Stand algemene reserve na resultaatbestemming	€ 0	€ 270.000

Onderhanden projecten

De accountant heeft aangegeven dat gezien de techniek van lumpsum financiering, de onderhanden projecten nog niet gewaardeerd kunnen worden in de Jaarstukken 2017. Wel willen wij graag inzicht verschaffen in de lopende zaken per 31 december 2017, omdat deze waarde in mindering wordt gebracht op de productie in 2018. Hiermee voorkomen wij dat zaken dubbel worden afgerekend.

De stand van de onderhanden projecten bedraagt per 31 december 2017:

Opdrachtgever	Onderhanden projecten
Gemeente Amersfoort	93.000
Gemeente Baarn	14.000
Gemeente Bunschoten	39.000
Gemeente Eemnes	10.000
Gemeente Houten	26.000
Gemeente Leusden	24.000
Gemeente Lopik	18.000
Gemeente Nieuwegein	34.000
Gemeente Soest	22.000
Gemeente Utrecht	151.000
Gemeente Woudenberg	29.000
Provincie Utrecht	240.000
	700.000

Vervolprocedure

De Jaarstukken 2017 van de RUD Utrecht worden na vaststelling ter informatie aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten. Na vaststelling van de Jaarstukken 2017 door het Algemeen Bestuur moet deze vóór 15 juli 2018 worden aangeleverd bij de toezichthouder, het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.