

Aanbiedingsbrief

aan: Algemeen Bestuur RUD Utrecht
van: Dagelijks Bestuur
steller: M. van Bockel
onderwerp: AP03.2a_Jaarstukken RUD 2016
t.b.v.: Algemeen Bestuur d.d. 30 maart 2017
bijlage: b) Jaarstukken 2016
c) Accountantsverslag

Status

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

Voorstel

De leden van het Algemeen Bestuur besluiten:

1. de Jaarstukken 2016 vast te stellen;
2. het resultaat over het dienstjaar 2016 ad € 306.261 als volgt te bestemmen:
 - a. € 28.658 te storten in de Algemene Reserve;
 - b. een bedrag van € 277.603 te restitueren aan de deelnemers conform de huidige lumpsum verdeling;
3. kennis te nemen van het accountantsverslag inzake de jaarrekeningcontrole 2016;

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2016 aan. In de Jaarstukken 2016 leggen wij verantwoording af over de beleidsmatige realisatie van de Begroting 2016. In de jaarrekening en het overzicht van baten en lasten met toelichting hierop wordt de financiële verantwoording afgelegd. 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 2016 (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 2016.

Resultaat 2016 en voorstel voor resultaatbestemming

De Jaarrekening 2016 laat een positief resultaat zien van € 306.261. We kunnen constateren dat de afspraken met de opdrachtgevers, qua levering van producten en diensten grotendeels is nagekomen en dat de RUD Utrecht de productie binnen de eigen begroting heeft gerealiseerd.

Voorgesteld wordt om € 28.658 van het rekeningresultaat toe te voegen aan de Algemene Reserve, waarmee de reserve 5% van de opbrengsten in het begrotingsjaar zal bedragen (beginstand € 544.342). Dit is conform de financiële verordening. Daarnaast wordt voorgesteld het resterende bedrag ad € 277.603 te restitueren aan de deelnemers.

Het jaarresultaat wordt sterk beïnvloed door een aantal incidentele meevallers in de lastensfeer. De voornaamste afwijkingen ten gunste van het resultaat zijn:

- | | |
|------------------------------|-----------|
| a. Lagere personeelslasten | € 280.000 |
| b. Lagere kapitaallasten | € 40.000 |
| c. Post onvoorzien (onbenut) | € 104.000 |

In de Jaarstukken 2016 paragraaf Samenvatting financiële verantwoording is een uitgebreide toelichting opgenomen.

In de Financiële verordening is vastgesteld dat de Algemene Reserve niet meer dan 5% van de opbrengsten in het begrotingsjaar mag bedragen en het meerdere (boven de norm van € 573.000) wordt daarom gerestitueerd aan de deelnemers. Wij stellen dan ook voor om een bedrag van **€ 277.603** te restitueren aan de deelnemers volgens de verdeelsleutel van de lumpsumfinanciering.

De Algemene Reserve zal na besluitvorming door het Algemeen Bestuur € 573.000 bedragen. Dit bedrag is bedoeld als weerstandscapaciteit voor risico's en bedraagt circa 5% van de totale begrotingsomvang.

De verdeelsleutel ten gunste van de deelnemers is als volgt:

Amersfoort	€ 20.929
Baarn	€ 6.637
Bunschoten	€ 10.827
Eemnes	€ 5.160
Houten	€ 2.410
Leusden	€ 7.497
Lopik	€ 4.991
Nieuwegein	€ 6.145
Soest	€ 12.070
Utrecht	€ 30.778
Woudenberg	€ 7.144
Provincie	<u>€ 163.014</u>
Totaal	€ 277.603

Verwerking resultaatbestemming en mutatie in de Algemene Reserve::

Mutaties in de Algemene Reserve	Verdeling resultaat 2016	Stand Algemene Reserve
Stand Algemene Reserve vóór resultaatbestemming		€ 544.342
Resultaat 2016	€ 306.261	
Af: Restitutie aan deelnemers	€ -/- 277.603	
Af: Toevoeging aan de Algemene Reserve	€ -/- 28.658	€ -/- 28.658
Stand na resultaatbestemming 2016	€ 0	€ 573.000

Vervolgprocedure

De jaarstukken van de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht worden na vaststelling ter informatie aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten. Na vaststelling van de Jaarstukken 2016 door het Algemeen Bestuur moeten deze vóór 1 augustus 2017 worden aangeleverd bij de toezichthouder, het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.