

# **Bijlage 3.0**

## **Jaarverslag en jaarrekening 2019**

### **GR RUD Limburg Noord**



## ***Memo Algemeen Bestuur***

|                  |                                                                                                                                      |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Onderwerp</b> | Jaarverslag en jaarrekening 2019 GR RUD Limburg Noord                                                                                |
| <b>Versie</b>    | 1.0                                                                                                                                  |
| <b>Bijlagen</b>  | 3.1 Jaarverslag en jaarrekening 2019 GR RUD Limburg Noord<br>3.2 Goedkeurende controleverklaring<br>3.3 A3 visualisatie jaarrekening |
| <b>Datum</b>     | 09-04-2019                                                                                                                           |
| <b>Van</b>       | Dagelijks Bestuur RUD LN                                                                                                             |
| <b>Aan</b>       | Algemeen Bestuur RUD LN                                                                                                              |

### **Voorstel**

Voorgesteld wordt:

1. Te besluiten om de niet benutte middelen over 2019 van € 224.940 voorafgaande aan de vaststelling van het rekeningresultaat, conform de gemeenschappelijke regeling RUD Limburg Noord en de vastgestelde verdeelsleutel, terug te betalen aan de partners. Conform bijlage 4 in bijlage 3.1.
2. Te besluiten om het overschot van de Uitvoeringseenheid Roermond, veroorzaakt door vacatures, van € 106.240 conform de verdeelsleutel van deze UE aan de partners terug te betalen, voorafgaande aan de vaststelling van het rekeningresultaat. Conform bijlage 4 in bijlage 3.1.
3. Het voorliggend jaarverslag en jaarrekening 2019 GR RUD Limburg Noord, conform bijlage 3.1, vast te stellen.
4. Het resultaat voor resultaatbestemming vast te stellen op € 0 en het resultaat na resultaatbestemming van de RUD Limburg Noord eveneens vast te stellen op € 0.
5. Kennis te nemen van de goedkeurende controleverklaring, zoals opgenomen in bijlage 3.2.
6. De A3 visualisatie van de jaarrekening 2019, zoals opgenomen in bijlage 3.3, als hand-out vast te stellen.

### **1. Inleiding**

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2019 GR RUD Limburg Noord.

Door middel van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over het verstreken dienstjaar aan u als het Algemeen Bestuur. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

In het jaarverslag wordt ingegaan op de uitvoering van het programma. De jaarrekening gaat over de rechtmatigheid en doelmatigheid van de baten en lasten van de RUD Limburg Noord.

### **2. Jaarrekening 2019**

De jaarrekening is door de accountant gecontroleerd. Over de controle heeft de accountant een accountantsverslag uitgebracht. In het verslag is gerapporteerd over de bevindingen ten aanzien van de jaarrekeningcontrole alsmede specifieke bevindingen naar aanleiding van de uitgevoerde beoordelingsopdrachten.

Het jaarverslag en jaarrekening 2019, de goedkeurende verklaring van de accountant en het accountantsverslag treft u in de bijlagen aan.

### **3. Resultaat**

Het boekjaar 2019 wordt afgesloten met een rekeningsaldo na resultaatbestemming van € 0.

Eind 2017 is de gemeenschappelijke regeling RUD Limburg Noord vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de middelen die de RUD Limburg Noord in een boekjaar niet heeft benut,

voor bepaling van het rekeningresultaat als uitgangspunt terugbetaald dienen te worden aan de deelnemende partners op basis van de vastgestelde verdeelsleutels.

De niet benutte middelen ter hoogte van € 224.960 met de bijbehorende terugbetalingen is in het volgende overzicht gespecificeerd.

Tabel 1

| Deelnemers        | Resultaat<br>taakveld<br>0.1 bestuur | Resultaat<br>taakveld 0.4<br>Overhead | Resultaat<br>taakveld 0.8<br>overige baten<br>en lasten | Resultaat<br>taakveld 7.4<br>milieubeheer | Totalen<br>restituties |
|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Beesel            | € -60                                | € -3.054                              | € -1.295                                                | € -1.418                                  | € -5.827               |
| Bergen            | € -59                                | € -2.983                              | € -1.265                                                | € -1.385                                  | € -5.692               |
| Echt-Susteren     | € -143                               | € -7.248                              | € -3.074                                                | € -3.365                                  | € -13.830              |
| Gennep            | € -77                                | € -3.902                              | € -1.655                                                | € -1.812                                  | € -7.446               |
| Horst aan de Maas | € -190                               | € -9.600                              | € -4.071                                                | € -4.457                                  | € -18.318              |
| Leudal            | € -161                               | € -8.174                              | € -3.466                                                | € -3.795                                  | € -15.596              |
| Maasgouw          | € -107                               | € -5.416                              | € -2.297                                                | € -2.514                                  | € -10.335              |
| Mook en Middelaar | € -35                                | € -1.771                              | € -751                                                  | € -822                                    | € -3.380               |
| Nederweert        | € -76                                | € -3.842                              | € -1.629                                                | € -1.784                                  | € -7.331               |
| Peel en Maas      | € -195                               | € -9.875                              | € -4.188                                                | € -4.585                                  | € -18.843              |
| Roerdalen         | € -93                                | € -4.716                              | € -2.000                                                | € -2.189                                  | € -8.998               |
| Roermond          | € -258                               | € -13.075                             | € -5.545                                                | € -6.070                                  | € -24.947              |
| Venlo             | € -455                               | € -23.023                             | € -9.764                                                | € -10.688                                 | € -43.930              |
| Venray            | € -196                               | € -9.925                              | € -4.209                                                | € -4.608                                  | € -18.938              |
| Weert             | € -223                               | € -11.294                             | € -4.790                                                | € -5.243                                  | € -21.550              |
| Provincie         | € -                                  | € -                                   | € -                                                     | € -                                       | € -                    |
| Totaal            | € -2.328                             | € -117.899                            | € -50.000                                               | € -54.734                                 | € -224.960             |

Deze terugbetalingen zijn exclusief de terugbetaling van de Uitvoeringseenheid Roermond. Het overschot, veroorzaakt door vacatures, ter hoogte van € 106.240 is apart in de jaarrekening inzichtelijk gemaakt.

Voorgesteld wordt om beide restituties, voorafgaande aan de vaststelling van het rekeningresultaat terug te betalen aan de partners.

#### 4. Procedure vaststelling jaarrekening

In de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is de procedure vastgelegd. Het Dagelijks Bestuur biedt het jaarverslag en de jaarrekening 2019 aan het Algemeen Bestuur aan. Het Algemeen Bestuur onderzoekt de rekening en stelt haar vast, vóór 1 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de rekening betrekking heeft. Van de vaststelling doet het Dagelijks Bestuur mededeling aan de raden en staten van de deelnemers. Het Dagelijks Bestuur zendt de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk vóór 15 juli aan de toezichthouder.