

Bijlage 5.0

Jaarverslag en jaarrekening 2018

GR RUD Limburg Noord



Memo Algemeen Bestuur

Onderwerp	Jaarverslag en jaarrekening 2018 GR RUD Limburg Noord
Versie	1.0
Bijlagen	5.1 Jaarverslag en jaarrekening 2018 GR RUD Limburg Noord 5.2 Goedkeurende controleverklaring 5.3 A3 visualisatie jaarrekening 5.4 Aanbiedingsbrief jaarverslag en jaarrekening 2018 aan raden en staten
Datum	11-04-2019
Van	Dagelijks Bestuur RUD LN
Aan	Algemeen Bestuur RUD LN

Voorstel

Voorgesteld wordt:

1. Te besluiten om de niet benutte middelen over 2018 van € 288.076 voorafgaande aan de vaststelling van het rekeningresultaat, conform de gemeenschappelijke regeling RUD Limburg Noord en de vastgestelde verdeelsleutel, te restitueren aan de partners. Conform bijlage 4 in bijlage 5.1.
2. Te besluiten om het overschot van de Uitvoeringseenheid Roermond, veroorzaakt door vacatures, van € 120.776 conform de verdeelsleutel van deze UE aan de partners terug te betalen, voorafgaande aan de vaststelling van het rekeningresultaat. Conform bijlage 4 in bijlage 5.1.
3. Het voorliggend jaarverslag en jaarrekening 2018 GR RUD Limburg Noord, conform bijlage 5.1, vast te stellen.
4. Het resultaat voor resultaatbestemming vast te stellen op € 334.000. Dit volledige resultaat, conform het besluit van 20 december 2018, te storten in de bestemmingsreserve ICT en daarmee het rekeningresultaat na resultaatbestemming van de RUD Limburg Noord vast te stellen op € 0.
5. Kennis te nemen van de goedkeurende controleverklaring, zoals opgenomen in bijlage 5.2.
6. De A3 visualisatie van de jaarrekening, zoals opgenomen in bijlage 5.3, als hand-out vast te stellen.
7. In te stemmen met de bijgevoegde aanbiedingsbrief, zoals opgenomen in bijlage 5.4 en deze te laten tekenen door de voorzitter namens het Dagelijks Bestuur.

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2018 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 2018

De jaarrekening is door de accountant gecontroleerd. Over de controle heeft de accountant een accountantsverslag uitgebracht. Dit verslag gaat in op de uitgevoerde controle door de accountant, de reikwijdte van de opdracht, de interim-controle, de jaarrekeningcontrole en de belangrijkste bevindingen. Het accountantsverslag is opvraagbaar bij de secretaris.

De accountant heeft aangegeven geen rechtsmatigheidsfouten te hebben geconstateerd boven € 50.000. De niet-materiële bevindingen zijn verwerkt in de jaarrekening. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

Het jaarverslag en jaarrekening 2018 en de goedkeurende verklaring van de accountant treft u in de bijlagen aan.

3. Resultaat

Het boekjaar 2018 wordt afgesloten met een rekeningsaldo na resultaatbestemming van € 0.

Het resultaat voor bestemming is € 334.000 en de storting in de bestemmingsreserve ICT, geheel conform de individueel genomen raadsbesluiten en het besluit van het Algemeen Bestuur, betreft eveneens € 334.000. Hiermee komt het resultaat na bestemming uit op € 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 met de bijbehorende restituties is in het volgende overzicht gespecificeerd.

Tabel 1

Deelnemers	Resultaat taakveld 0.4 Overhead	Resultaat taakveld 7.4 milieubeheer	Totalen restituties
Beesel	€ -5.653	€ -1.830	€ -7.483
Bergen	€ -5.527	€ -1.789	€ -7.316
Echt-Susteren	€ -13.488	€ -4.366	€ -17.854
Gennep	€ -7.214	€ -2.335	€ -9.549
Horst aan de Maas	€ -17.597	€ -5.696	€ -23.294
Leudal	€ -15.260	€ -4.940	€ -20.200
Maasgouw	€ -10.031	€ -3.247	€ -13.279
Mook en Middelaar	€ -3.275	€ -1.060	€ -4.335
Nederweert	€ -7.091	€ -2.295	€ -9.386
Peel en Maas	€ -18.290	€ -5.921	€ -24.211
Roerdalen	€ -8.735	€ -2.827	€ -11.562
Roermond	€ -24.073	€ -7.792	€ -31.865
Venlo	€ -42.382	€ -13.719	€ -56.101
Venray	€ -18.280	€ -5.917	€ -24.197
Weert	€ -20.733	€ -6.711	€ -27.444
Provincie	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -217.629	€ -70.447	€ -288.076

Deze restituties zijn exclusief de terugbetaling van de Uitvoeringseenheid Roermond. Het overschot, veroorzaakt door vacatures, ter hoogte van € 120.776 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 2018 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.