



## **Jaarrekening 2015**

# Inhoud

## Inleiding

### 1. Paragrafen

- 1.1 Lokale heffingen
- 1.2 Weerstandsvermogen
- 1.3 Onderhoud kapitaalgoederen
- 1.4 Financiering
- 1.5 Bedrijfsvoering
- 1.6 Verbonden partijen

### 2. Jaarrekening

- 2.1 Balans per 31 december 2015
- 2.2 Toelichting op de balans
- 2.3 Overzicht van baten en lasten 2015
- 2.4 Toelichting op de baten en lasten 2015
- 2.5 Gegevens in kader Wnt

### Bijlagen:

- Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling
- Controleverklaring
- Specificatie baten en lasten

**KOENEN EN CO**   
Controle BV  
Geerweg 3  
Postbus 5515 • 6130 PM Sittard  
T +31(0)46 420 35 50  
F +31(0)46 452 72 54  
Reconnummer 382917

# Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening c.q. het jaarverslag van de RUD Zuid-Limburg over 2015.

In de begroting 2015 hebben wij opgenomen dat wij als RUD Zuid-Limburg een uitvoeringsorganisatie zijn met Kwaliteit en Continuïteit hoog in het vaandel.

Met daarin de volgende elementen van belang:


- Komen tot kwaliteitsverbetering;
- Dienstverlening burger handhaven (burger centraal);
- Frontoffice bij gemeenten (dicht bij burger behouden);
- Evenwicht bereiken tussen effectieve besturing en efficiënte uitvoering;
- Beleidsautonomie garanderen;
- Goed werkgeverschap tot stand brengen;
- Benutten van ervaringen van bestaande structuren;
- Samenwerking/communicatie tussen RUD Zuid-Limburg en gemeenten stroomlijnen;
- Opdrachtgever- en opdrachtnemerschap goed vormgeven;
- ICT-infrastructuur goed regelen en daarbij bewust zijn van de kosten.

Aan al deze punten is hard gewerkt en vooruitgang geboekt, zij het dat nog niet alle ambities gerealiseerd zijn. Met name het goed werkgeverschap is nog niet tot stand gebracht kunnen worden aangezien medewerkers nog op detachingsbasis tewerkgesteld zijn.

In de afzonderlijke onderdelen wordt een en ander nader toegelicht.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de voorlopige jaarrekening, conform de geldende interne- en externe wet- en regelgeving, en overhandigt deze voor controle aan de accountant. Het dagelijks bestuur zendt de voorlopige jaarrekening uiterlijk 15 april aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten (artikel 58b Wet gemeenschappelijke regelingen [Wgr]).

Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam of het gemeenschappelijk orgaan zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan Onze Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (art 58, vierde lid, Wgr). Dat betekent dat uiterlijk 1 juli de jaarrekening dient te zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De definitieve jaarrekening met controleverklaring wordt hiertoe tijdig aan de leden van het Algemeen Bestuur gezonden.

**KOENEN EN CO**   
Controle BV  
Geerweg 3  
Postbus 5515 • 6130 PM Sittard  
T +31(0)46 420 35 50  
F +31(0)46 452 72 54  
Beconnummer 382917

## Geleverde prestaties met betrekking tot de uitgevoerde taken

Uitgangspunt binnen de RUD-ZL is dat er gewerkt wordt conform de kwaliteitscriteria 2.1 voor VTH-taken. Daartoe is een kwaliteitssysteem ingevoerd dat de kwaliteitsverbetering stimuleert en de continuïteit en uniformiteit van de uitgevoerde werkzaamheden borgt.

### Vergunningen

Als KPI staat in de begroting voor wat betreft vergunningen het volgende:

Speerpunt	Prestatie indicator
Tijdige vergunningen/advies over de te nemen beslissing op een aanvraag	95% van de vergunningen in mandaat c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag dient binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging
Kwaliteit	Vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever

Van het totaal aantal in 2015 ontvangen vergunningaanvragen is 96 % binnen de wettelijke termijnen afgerond. In 2015 zijn 55 uitgebreide vergunningprocedures afgerond en nog 44 in behandeling. Daarnaast zijn 157 reguliere vergunningprocedures afgerond en nog 43 in behandeling.

Het aantal overige producten van de afdelingen Vergunningen in 2015 waren:

- 296 Meldingen Activiteitenbesluit beoordeeld en afgerond
- 44 Meldingen Activiteitenbesluit in behandeling
- 64 Vuurwerkmelding en of ontbranding toestemmingen
- 23 Taakstellende voorschriften
- 98 Overige meldingen
- 32 Maatwerkvoorschriften
- 40 Toestemming EVOA (Europese Verordening Overbrenging Afvalstoffen)
- 50 Toetsing e-MJV (elektronisch milieujaarverslag)
- 219 overige advisering vergunningen

De kwaliteit van de verleende vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag hangt samen met het voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever en wordt getoetst door rechterlijke c.q. Raad van State uitspraken.

In 2015 zijn in totaal 19 bezwaar en beroep procedures in behandeling genomen. Hiervan zijn 12 procedures 'ongegrond', 'ingetrokken' c.q. 'niet-ontvankelijk' verklaard en is 1 procedure door de Raad van State vernietigd. De overige bezwaar- en beroepsprocedures zijn nog in behandeling en wachten op een definitieve uitspraak.

**KOENEN EN CO**

Controle BV

Geerweg 3

Postbus 5515 • 6130 PM Sittard

T +31(0)46 420 35 50

F +31(0)46 452 72 54

Reconnummer 382917

### Toezicht

Als KPI staat in de begroting het volgende:

Speerpunt	Prestatie indicator
Kwaliteit	Toezichtrappen voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever
Tijdigheid	Uitvoering werkprogramma opdrachtgever zoals onderling afgesproken

Voor de toezichtsrapporten vindt steeds een actualisatie plaats zodat deze worden opgesteld op basis van actuele Wet- en regelgeving en beleid van de opdrachtgever.

De werkprogramma's en de voortgang hiervan zijn besproken in de periodieke account-overleggen. Daar waar nodig is bijgestuurd (zoals bij incidenten en calamiteiten).

### Specialismen

De RUD Zuid-Limburg verstrekt milieuadvies op het gebied van geluid, lucht, bodem en externe veiligheid aan de gemeenten en de Provincie.

KPI begroting 2015

Speerpunt	Prestatie indicator
Kwaliteit	De adviezen bevatten heldere conclusies en zijn transparant in de afwegingen
Tijdigheid	80% van de adviezen is voor de afgesproken termijn aan de opdrachtgever verzonden

Een groot gedeelte van de door de afdeling specialismen uitgevoerde werkzaamheden vindt plaats ten behoeve van de twee primaire processen vergunningverlening en toezicht. Denk daarbij met name aan de inzet van bouw- en juridische medewerkers.

Daarnaast hebben de bodemspecialisten van deze afdeling gedurende 2015 in totaal 976 zaken behandeld.

- 650 meldingen i.h.k.v. het Besluit bodemkwaliteit;
- 279 keer toezicht werd gehouden op grondwerkzaamheden i.h.k.v. de Wet bodembescherming
- 47 overige zaken die betrekking hebben op andere bodem gerelateerde werkzaamheden.
- verzoeken tot specialistische milieuadvies door de overige vakspecialisten van deze afdeling heeft geleid tot het genereren van een aantal milieuadviezen. Daarbij zijn in totaal in 2015 ongeveer 100 milieu-adviezen verstrekt die in 15 gevallen betrekking hadden op verzoeken die te maken hadden met mogelijke ruimtelijke ontwikkelingen.
- De overige verzoeken die afgehandeld werden hadden specifiek betrekking op het aspect lucht (in 5 situaties), het aspect externe veiligheid (in 12 situaties) en het aspect geluid (in 67 situaties).

Uitgangspunt bij de verstrekking van deze milieuadviezen is het middels heldere conclusies en transparante afwegingen tijdig adviseren naar de klant.

KOENEN EN CO  
Controle BV  
Geerweg 3  
Postbus 5515 • 6130 PM Sittard  
T +31 (0)46 420 35 50  
F +31 (0)46 452 72 54  
Beconnumm 6r 382917

# 1. Paragrafen

## 1.1 Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing op de RUD Zuid-Limburg.

## 1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Op 8 oktober 2014 is het beleid betreffende het weerstandsvermogen door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Samenvattend komt het beleid neer op de volgende drie pijlers:

- Het beleid van de RUD-Zuid-Limburg is erop gericht om te beschikken over een weerstandsvermogen dat voorziet in dekking van de gepercipieerde en gekwantificeerde risico's. Dit bepaalt de ondergrens van het weerstandsvermogen. Er wordt gestreefd naar een weerstandsvermogen van 1,0 dat wil zeggen dat de middelen die beschikbaar zijn om tegenvallers op te vangen (de weerstandscapaciteit) precies voldoende van omvang zijn, om de geïventariseerde risico's op te vangen. De bandbreedte is bepaald op tussen 0,8 en 1,2, de bovengrens wordt gevormd door de in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen begrenzing van 10% van de exploitatiebegroting van het volgende jaar.
- Weerstandscapaciteit wordt gevormd uit de resultaten. Voor zover noodzakelijk om de gewenste omvang te bereiken worden de reserves aangevuld.
- Indien het weerstandsvermogen lager is dan de gewenste op basis van de risico inventarisatie wordt er een plan voorgelegd aan het Algemeen Bestuur hoe het weerstandsvermogen op het gewenste niveau kan worden gebracht.
- Indien het weerstandsvermogen groter is dan de afgesproken bandbreedte wordt voorgesteld het surplus uit te keren aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

Begin 2016 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Het totaal van de geïventariseerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op € 2.516.260. Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 449.252. (4,87% begroting 2017)

De weerstandscapaciteit bestaande uit het totaal van reserves bedraagt per einde 2015 € 576.752.

576.252  
449.252

Het weerstandsvermogen bedraagt daarmee 1,28

Voorgesteld wordt het weerstandsvermogen in overeenstemming met het geformuleerde beleid binnen de afgesproken bandbreedte <0,8, 1,2> te brengen hetgeen neerkomt op € 539.102.

Aangezien de weerstandscapaciteit op dit moment € 576.752 bedraagt leidt dit tot een gewenste afname van de reserves ten behoeve van weerstandscapaciteit met € 37.650.

### Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

jaerverslag jaar 2015	verloop van de kengetallen		
	verslag 2014	begroting 2015	verslag 2015
Kengetallen			
netto schuldquote	-0.4	-1.1	-1.6
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-0.4	-1.1	-1.6
solvabiliteitsratio	74.5%	100 %	71,7%
structurele exploitatieruimte	nvt	nvt	nvt
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

#### Algemene reserve

Volgens de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemers verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort van de RUD Zuid-Limburg in een bepaald jaar. Als er sprake is van een negatief rekeningsresultaat wordt dit in eerste instantie verrekend met de weerstandscapaciteit. Mocht er na verrekening van een eventueel exploitatieresultaat met de weerstandscapaciteit nog een saldo resteren, dan wordt dit toegevoegd aan een bestemmingsreserve dan wel uitgekeerd aan de deelnemers op basis van stemverhouding.

#### Resultaat 2015 en winstbestemming

Het jaar 2015 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 1.389.088

Artikel 29, vierde lid, van onze GR bepaald dat er een winstverdelingsvoorstel wordt geformuleerd waarin vorming van reserves en uitkering aan deelnemers tot uitdrukking komen. Het voorstel is opgenomen als bijlage bij deze jaarrekening.

In de loop van 2015 is een wijzigingsvoorstel geformuleerd om te komen tot een andere methode van resultaatverdeling. Deze is op dit moment gekoppeld aan de stemverhouding. Het voorstel is om de resultaatverdeling te koppelen aan de omzet per deelnemer. Het voorstel om te komen tot een wijziging in de gemeenschappelijke regeling op dit punt is op dit moment nog niet door alle deelnemers geaccepteerd.

#### Ontwikkelingen

De RUD Zuid-Limburg is nog volop in ontwikkeling op alle gebieden. Deze ontwikkelingen zijn opgenomen in de aangeboden begroting 2017.

Ook in de begroting 2015 waren een aantal ontwikkelingen aangekondigd. Een van de belangrijkste was de ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening. Hiertoe is een Informatiebeleidsplan 2015-2016 opgesteld met daarin 12 projecten, waaronder de het leveren van input voor een aanbesteding door de Provincie Limburg van een nieuwe VTH applicatie (applicatie voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving).

De totale projectkosten van alle projecten tezamen worden begroot op € 470.000 inclusief projectleiding. De projecten zijn op dit moment nog allemaal in uitvoering. Verwacht mag worden dat eind 2016 de projecten grotendeels voltooid zijn. In de jaarrekening 2016 zal uitgebreid worden toegelicht hoe de realisatie van de projecten is verlopen en de daartoe gevormde bestemmingsreserve is aangewend.

#### Inhuur van personeel

Er is in 2015 sprake geweest van inhuur van personeel aangezien niet alle deelnemers hebben gekozen voor detachering. Door de opdracht aan de RUD Zuid-Limburg om te werken met een flexibele schil om in te kunnen spelen op piek- en dal momenten zal er altijd sprake zijn van een zekere mate van inhuur van personeel.

### 1.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Per 31 december 2015 had de RUD Zuid-Limburg nog geen kapitaalgoederen in bezit derhalve was onderhoud nog niet aan de orde. De apparatuur bestemd voor de uitvoering van specialistische taken is nog in bezit van de deelnemers die de specialisten geleverd hebben die deze apparatuur gebruiken.

### 1.4 Financiering

#### Algemeen

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), die in januari 2001 in werking is getreden, is elke gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven over de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente en risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid over treasury. De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader, zoals gesteld door de Wet FIDO.

In 2015 is de financieringssystematiek als volgt geweest: Alle deelnemers in de RUD Zuid-Limburg, ontvangen voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting. Deze voorschotnota's zijn volledig voldaan door de deelnemers.

#### Rentevisie

De RUD Zuid-Limburg heeft geen leningen lopen.

#### Koers- en valutarisico

*Koersrisicobeheer* is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen, door negatieve koersontwikkelingen. De RUD Zuid-Limburg bezit geen derivaten en is er dus geen sprake van koersrisico.

*Valutarisicobeheer* is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment. De RUD Zuid-Limburg bezit geen vreemde valuta, dus is er geen sprake van een valutarisico.

#### Rente- en risiconorm

Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

#### Liquiditeitsplanning

De planning van de facturering per kwartaal aan de deelnemers voor de in het werkprogramma afgesproken dienstverlening, heeft ertoe geleid dat er steeds voldoende liquiditeiten aanwezig waren.

#### Financieringsrisico's

Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van de RUD Zuid-Limburg en zich verplicht hebben de tekorten in zijn geheel gezamenlijk te dragen, zijn er hier geen financieringsrisico's te melden.

#### Kasgeldlimiet

De RUD Zuid-Limburg heeft op geen enkel moment in 2015 behoefte gehad aan korte termijn financiering. De bankrekening bevatte steeds voldoende saldo om aan alle betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.



## 1.5 Bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de RUD Zuid-Limburg is een platte structuur met een minimum aan overhead. Het management van de organisatie bestaat uit een directeur en drie lijnmanagers, ondersteund door een controller. Daarnaast is er een staffunctionaris P&O. Verdere staffuncties op het gebied van financiën, P&O en informatievoorziening worden ingehuurd bij de provincie.

Medewerkers, management en staf in de RUD Zuid-Limburg werken op detacheringsbasis. Een van de belangrijkste voornemens van de RUD Zuid-Limburg, namelijk werkgever zijn voor de medewerkers die vanuit de RUD Zuid-Limburg hun expertise inzetten voor de doelstellingen van de organisatie, is helaas, bij het opmaken van deze jaarrekening, nog niet gerealiseerd.

Op het vlak van bedrijfsvoering zijn de volgende ontwikkelingen te melden:

- Conform de plannen gepresenteerd in de begroting 2014 is een kwaliteitssysteem ontwikkeld en geïmplementeerd in de organisatie. Er heeft een nulmeting plaatsgevonden ten aanzien van de kwaliteit van de organisatie en inmiddels heeft ook een eerste vervolgaudit plaatsgevonden op een aantal processen.
- Tijdschrijven is ingevoerd voor de medewerkers in de organisatie. Hiermee wordt waardevolle managementinformatie verzameld teneinde inzicht te krijgen in onze bedrijfsprocessen, verantwoording te kunnen afleggen naar onze deelnemers en te kunnen groeien naar outputfinanciering.
- Zoals reeds elders in deze jaarrekening vermeld is een Informatiebeleidsplan 2015-2016 opgesteld teneinde de informatievoorziening van de RUD Zuid-Limburg te laten voldoen aan wettelijke eisen en eisen uit hoofde van bedrijfsvoering, het plan is inmiddels in uitvoering. Er zijn projectplannen opgesteld en de projecten zijn in uitvoering. Maandelijks wordt een voortgangsrapportage opgesteld en intern besproken.

## 1.6 Verbonden partijen

De RUD Zuid-Limburg heeft zelf geen verbonden partijen in de zin dat zij financieel zeggenschap heeft over andere organisaties. Omgekeerd is de RUD Zuid-Limburg wel middels Gemeenschappelijke Regeling verbonden aan de Provincie en alle gemeenten in Zuid Limburg.

De RUD Zuid-Limburg is verbonden aan de gemeenten Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal en de Provincie Limburg.

**KOENEN EN CO**  
Controle BV  
Geerweg 3  
Postbus 5515 6130 PM Sittard  
T +31(0)46 420 35 50  
F +31(0)46 452 72 54  
Beconnummer 382917

## 2. Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2015

(in euro's)	31 december 2015	31 december 2014
<b>Activa</b>		
<b>vlottende activa</b>		
vorderingen op openbare lichamen	€ 270.010	€ 603.298
overlopende activa	€ 256.272	€ 60.212
<b>Liquide middelen</b>		
banksaldi	€ 2.950.648	€ 1.979.309
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 3.476.930</b>	<b>€ 2.642.819</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 3.476.930</b>	<b>€ 2.642.819</b>
<b>Passiva</b>		
<b>vaste passiva</b>		
eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 576.752	€ 467.339
Bestemmingsreserve kwaliteitssysteem	€ -	€ 88.250
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	€ 160.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000
Onverdeeld resultaat	€ 1.389.088	€ 1.192.272
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 2.495.840</b>	<b>€ 1.967.861</b>
<b>vlottende passiva</b>		
Schulden aan openbare lichamen	€ 433.261	€ 459.574
Overige schulden	€ 80.616	€ 215.384
Overlopende passiva	€ 467.213	
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 981.090</b>	<b>€ 674.958</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 3.476.930</b>	<b>€ 2.642.819</b>

#### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

##### *Besluit Begroting en Verantwoording*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de financiële verordening en de controleverordening.

#### Vlottende activa

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen. Zoals bedoeld in artikel 39, 40 en 40a van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

#### Vlottende passiva

De vlottende schulden en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Zoals bedoeld in artikel 48 en 49 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

## Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening baten en lasten.

### 2.2 Toelichting op de balans

#### Activa

##### Immateriële vaste activa

De RUD Zuid-Limburg had per 31 december 2015 geen immateriële vaste activa in bezit.

##### Materiële vaste activa

De RUD Zuid-Limburg had per 31 december 2015 geen materiële vaste activa in bezit.

##### Vlottende activa

##### Vorderingen op openbare lichamen

Alle vorderingen op openbare lichamen zijn afgewikkeld. Er zijn in 2015 geen vorderingen, wegens oninbaarheid, afgeboekt.

##### Overlopende activa

Onder overlopende activa zijn opgenomen vooruitbetaalde kosten en nog niet gefactureerde in 2015 geleverde prestaties.

##### Overige vorderingen

Er zijn eind 2015 geen overige vorderingen te vermelden.

##### Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de RUD Zuid-Limburg.

(in euro's)	31-12-2015
Bank	2.950.648
Eindsaldo boekjaar:	2.950.648

##### Overlopende activa

Dit betreft uitgaven die in 2015 zijn gedaan, maar betrekking hebben op 2016 en nog te factureren bedragen uit 2015

(in euro's)	31-12-2015
Vooruitbetaald en nog te ontvangen bedragen	256.272
Eindsaldo boekjaar:	256.272

## Passiva

### Vaste Passiva

#### Eigen Vermogen

(in euro's)	31 december 2014	Resultaat- bestemming 2014	resultaat 2015	31 december 2015
Algemene reserve	467.339	109.413	-	576.752
Bestemmingsreserve kwaliteitssysteem	88.250	-88.250	-	-
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	160.000	310.000	-	470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	50.000	-	-	50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	10.000	-	-	10.000
Resultaat	1.192.272	-1.192.272	1.389.088	1.389.088
Verdeeld resultaat		861.109		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	1.967.861	-	1.389.088	2.495.840

#### Overzicht eigen vermogen

Het onverdeeld resultaat van 2015 bedraagt € 1.389.088.

#### Overige schulden

De RUD Zuid-Limburg had als kortlopende schulden per 31 december 2015.

- Crediteuren

#### Overlopende passiva

Dit betreft verplichtingen die in 2015 zijn aangegaan, waarvoor de RUD Zuid-Limburg in 2015 nog geen factuur heeft ontvangen en de per saldo nog af te dragen omzetbelasting.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De RUD Zuid-Limburg is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen.

### Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor kantoorruimte en parkeerplaatsen en ICT-voorzieningen met de provincie Limburg. Per 1 juli 2013 huurt de RUD Zuid-Limburg kantoorruimte bij de provincie Limburg. Het huurcontract van deze nieuwe ruimten loopt tot en met 30 juni 2020. De jaarlijkse huurverplichting in het aanvangsjaar (inclusief de servicekosten) bedraagt € 485.339,-. Van dit bedrag wordt jaarlijks € 109.728 geïndexeerd volgens de consumentprijsindex (CPI), en € 375.811 volgens de dienstenprijsindex gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Op deze huurverplichting wordt een korting toegepast van € 190.868,29. Zodat na aftrek van deze korting de aanvangshuur in 2013 € 294.812 op jaarbasis bedraagt. In 2015 is door de RUD Zuid-Limburg een bedrag van € 303.161 betaald aan huur.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen					
Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar	Bedrag van het contract in totaal exclusief indexering
Provincie Limburg	Huur kantoorruimte inclusief ICT voorzieningen	1 juli 201	Tot 30 juni 2020	€ 294.812	€ 1.621.466

## 2.3 Overzicht van Baten en Lasten 2015

LASTEN Post	Begroting	Uitsluitend
	2015	2014
<b>PERSONEEL</b>		
Kosten detachering en inhuur	€ 6.215.524	€ 1.528.890
Overige Personele kosten	€ 708.131	€ 80.334
Inhuur dienstverlening	€ 529.343	€ 175.336
<b>KAPITAALLASTEN</b>		
Rente	€ 12.500	€ 0
Afschrijving	€ 50.000	€ 0
<b>INDIRECTE KOSTEN</b>	€ 722.784	€ 513.435
<b>ONVOORZIEN</b>		
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 82.886	
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 8.322.167</b>	<b>€ 2.797.995</b>
<b>BATEN</b>		
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>		
Bijdrage deelnemers in GR	€ 8.322.965	€ 3.334.671
<b>Overige inkomsten</b>		
Projectmatige inkomsten		€ 160.839
Subsidieinkomsten IOV ProvincieZuid Holland		€ 133.984
Overige inkomsten		€ 57.589
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 8.322.965</b>	<b>€ 3.627.083</b>
<b>Totaal gerealiseerd resultaat</b>	<b>€ 1.790</b>	<b>€ 829.088</b>

### Grondslagen voor de exploitatierekening

#### Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de financiële verordening. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### Exploitatieresultaat

De afrekening met de deelnemers wordt uitgevoerd conform de hierover gemaakte afspraken in de GR. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten en provincie in, dat de kosten van dienstverlening vanuit de RUD Zuid-Limburg worden doorbelast op basis van de vastgestelde inputbegroting. Hieruit vloeit voort het uurtarief per direct uur. Dit uurtarief, vermenigvuldigt met het aantal uren dat per deelnemer is opgenomen in zijn werkprogramma wordt in kwartaaltermijnen gefactureerd aan de desbetreffende deelnemer in de GR.

De RUD Zuid-Limburg heeft een algemene reserve die dient als buffer. In de GR is opgenomen dat de RUD Zuid-Limburg een weerstandscapaciteit kan opbouwen van maximaal tien procent van de jaarbegroting. Mocht er na verrekening van een eventueel exploitatieresultaat met de algemene reserve nog een saldo resteren, dan wordt dit op grond van de gemeenschappelijke regeling naar rato van de stemverhouding, verrekend met de deelnemers.

Op 8 oktober 2014 is de "Beleidsnota Weerstandsvermogen" vastgesteld. Hierin is de wenselijke omvang van het weerstandsvermogen bepaald op een bandbreedte van 0,8 tot 1,2.

Begin 2016 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Voor de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling ligt deze ter inzage ten kantore van de RUD Zuid-Limburg. Het totaal van de geïnventariseerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op

KOENEN EN CO

Controle BV

Geerweg 3

3111 US 399

Het 30 PM Sittard

T +31(0)46 420 35 50

F +31(0)46 452 72 54

Reconnumm 14 382917

€ 2.2516.260. Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 449.252. (4,87% begroting)

De weerstandscapaciteit bestaande uit het totaal van reserves bedraagt per einde 2015 € 576.752.

576.252

449.252

Het weerstandsvermogen bedraagt daarmee 1,28

Voorgesteld wordt het weerstandsvermogen in overeenstemming met het geformuleerde beleid te brengen naar 1,2 hetgeen neerkomt op € 539.102. Aangezien de weerstandscapaciteit op dit moment € 576.752 bedraagt leidt dit tot een gewenste afname van de reserves ten behoeve van weerstandscapaciteit met € 37.650

#### *Baten en lasten*

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaarverslag verwerkt.

Onder de opbrengsten wordt verstaan: de bijdragen van de afnemers van de diensten van de RUD Zuid-Limburg. Zij worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Winsten worden slechts genomen wanneer ze zijn gerealiseerd.

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte levensduur. Als startmoment van de afschrijving geldt de datum van in gebruikneming van het actief.

#### **2.4 Toelichting op de exploitatierekening 2015**

De werkelijke uitgaven zijn lager dan de begroting. Uit bovenstaand overzicht blijken de verschillen per kostencategorie.

#### **Overzicht overige inkomsten**

*De overige inkomsten bestaan met name incidentele baten:*

(in euro's)	V/N
projectmatige inkomsten	160.839
subsidie-inkomsten	133.984
Overige incidentele inkomsten	57.589
	352.412

De projectmatige inkomsten betreft inkomsten verworven bij de uitvoering van werkzaamheden ten behoeve van Buitenring Parkstad Limburg

Subsidie-inkomsten zijn verkregen uit door de Provincie Zuid-Holland toegekende subsidie in het kader van het Impulsprogramma Omgevingsveiligheid 2015.

Overige incidentele inkomsten betreffen met name inkomsten ten behoeve van project energiebesparing en voor een beperkt deel nagekomen inkomsten.

**KOENEN EN CO**

Controle BV

Geerweg 3

stbus 5515 • 6130 PM Sittard

T +31(0)46 420 35 50

F +31(0)46 452 72 54

Beconnummer 382917

## Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

### *Personeelskosten*

(in euro's)	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Afwijking V/N
Personele lasten	6.215.524	1.528.890	4.686.634

Er is nog geen personeel in dienst bij de RUD Zuid-Limburg. Onder personeel zijn opgenomen de kosten van ingehuurd personeel en de kosten van de overhead van de RUD Zuid-Limburg.

### *Overige personele kosten*

(in euro's)	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Afwijking V/N
Overige personele kosten	708.131	80.334	627.797

Hieronder bevinden zich kosten van scholing en vorming en toeslag voor onregelmatige diensten. Doordat personeel nog niet in dienst was van de RUD Zuid-Limburg zijn deze kosten in 2015 beperkt gebleven.

### *Inhuur dienstverlening*

(in euro's)	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	529.343	175.336	354.008

Onder inhuur dienstverlening staan de kosten voor ingekochte overheaddiensten op het gebied van ondersteuning op het vlak van informatie advies, financiën en personeels en salarisadministratie. Personeels- en salarisadministratie was in 2015 nog niet aan de orde.

### *Indirecte kosten*

(in euro's)	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	722.784	513.435	209.349

Onder indirecte kosten wordt het merendeel van de materiële uitgaven verstaan die verband houden met de organisatie. De grootste post is huur en ICT en verder valt te denken aan bureaunkosten en verzekeringen en het gebruikmaken van adviesbureaus.

### *Afschrijvingen*

Er zijn nog geen investeringen gedaan door de RUD Zuid-Limburg in materiële of immateriële kapitaalgoederen, derhalve waren in 2015 nog geen afschrijvingen aan de orde.



### Mutaties reserves.

(in euro's)	31 december 2014	Resuutaat- bestemming 2014	resultaat 2015	31 december 2015
Algemene reserve	467.339	109.413	-	576.752
Bestemmingsreserve kwaliteitssysteem	88.250	-88.250	-	-
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	160.000	310.000	-	470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	50.000	-	-	50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	10.000	-	-	10.000
Resultaat	1.192.272	-1.192.272	1.389.088	1.389.088
Verdeeld resultaat		861.109		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	1.967.861	-	1.389.088	2.495.840

### Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de Baten

(in euro's)	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Afwijking V/N
Bijdrage deelnemers	8.322.965	3.334.671	4.988.294(N)
Overige inkomsten		352.412	354.412(N)
Totaal per boekjaar:	8.322.965	3.687.083	4.635.882(N)

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid

In 2015 zijn de werkelijke baten uit de bijdrage van de deelnemers lager dan de geraamde baten. Dit komt doordat de begroting van de RUD Zuid-Limburg is gebaseerd op een situatie waarbij personeel in dienst is bij de RUD Zuid-Limburg. In 2015 was er nog geen personeel in dienst van de RUD Zuid-Limburg en zijn er uitsluitend overheadkosten in rekening gebracht bij de deelnemers. Dit, met uitzondering van deelnemers die minder personeel detacheren dan noodzakelijk is voor het uitvoeren van hun werkprogramma, in dat geval is het volledige tarief in rekening gebracht omdat dan personeel moet worden ingehuurd.

#### Overige inkomsten

De RUD Zuid-Limburg kende in 2015 zeer beperkt andere inkomsten dan de bijdragen van de deelnemers, onder andere inkomsten uit deelname aan landelijke BRZO projecten, Impuls omgevingsveiligheid en dienstverlening ten behoeve van project Buitenring Parkstad Limburg.

#### Onttrekkingen aan reserves

In 2015 is gestart met de uitvoering van het informatiebeleidsplan. Er zijn projectplannen gemaakt en de projecten zijn gestart. De fase dat de uitgaven plaatsvinden is in 2015 nog niet bereikt, dat zal in 2016 zeker het geval zijn. Vandaar dat er hier nog geen onttrekking aan bestemmingsreserve te melden is.

Ontwikkeling EMU saldo

omschrijving		realisatie 2015 x € 1000,-	begroting 2015 x € 1000,-	begroting 2014 x € 1000,-
1	exploitatie saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	1389	2	1192
2	afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0
3	bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0
5	baten uit andere bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet in de exploitatie zijn verantwoord en niet in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voorzover niet op exploitatie	0	0	0
7	aankoop van grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken	0	0	0
8	baten bouwgrondexploitatie: baten voorzover transacties niet op exploitatie	0	0	0
9	lasten op balanspost voorzieningen voorzover deze met derden betreffen	0	0	0
10	lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van reserves worden gebracht	0	0	0
11	verkoop van effecten			
	a Voornemen tot verkoop van effecten	nee	nee	nee
	b Verwachte boekwinst			
	Berekend EMU saldo	1389	2	1192

## 2.5 Gegevens in kader Wnt

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

Voor het jaar 2015 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 178.000. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

De WNT is op de RUD Zuid-Limburg van toepassing. Publicatie van bezoldigingsgegevens dienen onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag.

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam. Alhoewel de RUD Zuid-Limburg in 2014 formeel geen werkgever is geweest van de leden van het managementteam, worden zij aangemerkt als "interim-topfunctionarissen" onder de WNT. Van deze interim-topfunctionarissen wordt de naam, de bezoldiging, de functie en de duur en omvang van de functievervulling in het boekjaar vermeld.

### *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur. Vermeld zijn de personen die in de 18 maanden voorafgaand aan 31 december 2015 tenminste 6 maanden lid waren van het Algemeen Bestuur en/ of het Dagelijks Bestuur. Daar waar niet anders vermeld waren de genoemde personen het hele jaar lid.

Toezichthoudende functionarissen 2015		
Naam	Bezoldiging	Functie
N. Aarts (vanaf 1 april 2015)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks bestuur Lid Algemeen Bestuur
R. de Boer	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J.G. Bok	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
G.J.M. Cox	Onbezoldigd	Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J.E.M. Custers	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
P.F.G. Depla (t/m 31 maart 2015)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
M.J.A. Eurlings (t/m 31 oktober 2015)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R. Evers	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J.J.G.M. Gerats	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
E.P. Glimmerveen (vanaf 7 juli 2015)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
D.M.M. Hendrix	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
G.E.H. Houben (t/m 1	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

**KOENEN EN CO**

Controle BV

Geerweg 3

Postbus 5515 • 6130 PM Sittard

T +31(0)46 420 35 50

F +31(0)46 452 72 54

Reconnummer 1982017

juli 2015)		
W. Houben (vanaf 1 december 2015)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
P. Hovens (t/m 7 oktober 2015)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
E.J. Koppe (t/m 29 april 2015)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
B.H.M. Link (t/m 16 september 2015)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
R.L.T. van Loo	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R.J.M. Lucassen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
H.G.J. Schoenmakers (vanaf 29 oktober 2015)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J.M.T. Teunissen (vanaf 1 april 2015)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
A.R. B. van den Tillaar	Onbezoldigd	Plv. Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
C.P.J.L Vankan (vanaf 1 november 2015)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R.J.H. Vlecken	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
L.M.C. Winants	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

Toezichthoudende functionarissen 2014		
Naam	Bezoldiging	Functie
J.M.J.M. Bijen	Onbezoldigd (tot 1 mei 2014)	Plv. Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
R. de Boer	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J.G. Bok	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
M.A.H. Clermonts-Aretz	Onbezoldigd (tot 29 juni 2014)	Lid Algemeen Bestuur
G.J.M. Cox	Onbezoldigd	Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J.E.M. Custers	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
P.F.G. Depla	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
M.J.A. Eurlings	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R. Evers	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J.J.G.M. Gerats		Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
D.M.M. Hendrix	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
LFA Heuvelmans	Onbezoldigd (tot 1 mei 2014)	Lid Algemeen Bestuur
O. Hoes	Onbezoldigd (tot en met 29 juni 2014)	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur

G.E.H. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
P. Hovens	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
J. M. Janssen	Onbezoldigd (tot 1 mei 2014)	Lid Algemeen Bestuur
E.J. Koppe	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
B.H.M. Link	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
E.M.A.A de Loo	Onbezoldigd (tot 1 mei 2014)	Lid Algemeen Bestuur
R.L.T. van Loo	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R.J.M. Lucassen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R.J.J. Ridderbeek	Onbezoldigd (tot 1 mei 2014)	Lid Algemeen Bestuur
F.P.M. Sanders	Onbezoldigd (tot 1 mei 2014)	Lid Algemeen Bestuur
D.H. Schmalschläger	Onbezoldigd (tot 29 juni 2014)	Lid Algemeen Bestuur
E.A.J. Sprokkel	Onbezoldigd (tot 1 december 2014)	Lid Algemeen Bestuur
A.R. B. van den Tillaar	Onbezoldigd	Plv. Voorzitter Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
R.J.H. Vlecken	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
L.M.C. Winants	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

#### Leidinggevende topfunctionarissen

Onderstaand volgen de gegevens van het in 2015 en 2014 functionerende managementteam van de RUD Zuid-Limburg. Dit betreft de bedragen die door de detacherende organisatie aan de RUD Zuid-Limburg in rekening zijn gebracht.

Naam	Bezoldiging 2015	Functie	fte
L.M. Kobes	€ 116.952	Directeur	1,0
H.M.A. Frins	€ 86.688	Controller a.i.	1,0
C.J. Hermans	€ 97.118	Afdelingshoofd Vergunningen a.i.	1,0
R.J.M.M. Houben	€ 99.455	Afdelingshoofd Toezicht en Handhaving a.i.	1,0
C.O. Prins	€ 32.373	Afdelingshoofd Specialismen a.i. t/m april 2015	1,0
C.M.P.A. Faarts	€ 64.000	Afdelingshoofd Specialismen a.i. vanaf mei'15	1,0

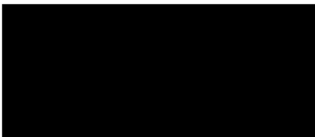
Naam	Bezoldiging 2014	Functie	fte
L.M. Kobes	€ 116.409	Directeur	1,0
H.M.A. Frins	€ 81.565	Controller a.i.	1,0
C.J. Hermans	€ 97.118	Afdelingshoofd Vergunningen a.i.	1,0
R.J.M.M. Houben	€ 97.002	Afdelingshoofd Toezicht en Handhaving a.i.	1,0
C.O. Prins	€ 97.118	Afdelingshoofd Specialismen a.i.	1,0

KOENEN EN CO  
 Controle BV  
 Geerweg 3  
 Postbus 5515 • 6130 PM Sittard  
 T +31(0)46 420 35 50  
 F +31(0)46 452 72 54  
 Rekennummer 382917

**Ondertekening**

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg op 29 juni 2016

De secretaris,



De voorzitter,



# Bijlagen:

## Bijlage 1

### Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling van de RUD Zuid-Limburg is leidend. Het Algemeen Bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde positieve resultaten geheel of gedeeltelijk te bestemmen voor:

- a. een egalisatiereserve
- b. uit te keren aan deelnemers

Onverdeeld resultaat 2015	€	1.389.088
<i>Onttrekking aan reserves</i> vermindering weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie	€	<u>37.650</u>
Uit te keren aan deelnemers inclusief mutatie reserve	€	1.426.738

## Bijlage 2 Controleverklaring

**KOENEN EN CO**  
Controle BV  
Geerweg 3  
Postbus 5515 6130 PM Sittard  
T +31(0)46 420 35 50  
F +31(0)46 452 72 54  
Beconnummer 382917



### Bijlage 3 specificatie baten en lasten

LASTEN	Begroting	
Post	2015	
<b>PERSONEEL</b>		
<b>Personeelskosten</b>	<b>€ 6.215.524</b>	<b>€ 1.528.890</b>
Vergunners 27,4 fte	€ 1.805.409	€ 95.782
Handhavers 25,34 fte	€ 1.649.273	€ 43.765
Juristen 8 fte	€ 560.658	€ 0
Technisch adviseur 21,67 fte	€ 1.456.617	€ 542.387
Management en Ondersteunende functies 9,9 fte	€ 743.566	€ 846.956
<b>Opleidingskosten</b>	<b>€ 124.310</b>	<b>€ 14.855</b>
Algemene personeelskosten (overwerk/onregel m / pv) 5%	€ 310.776	€ 43.351
Scholing en vorming OR	€ 10.951	€ 7.946
advieskosten ex art. 22 lid2 WOR	€ 10.430	€ 1.415
inhuur ten behoeve van opvang uren OR en leeftijdverlof	€ 200.000	€ 0
reiskosten woon-werk	€ 27.650	€ 12.767
Arbozorg	€ 16.192	€ 0
Vertrouwenspersoon	€ 7.822	€ 0
<b>PERSONEEL DERDEN</b>		
Inhuur bij ziekte	€ 124.310	€ 0
Inhuur Overhead	€ 365.033	€ 175.336
Kwaliteitssysteem RUD	€ 40.000	€ 0
Dekking kosten opzet en implementatie kwaliteitssysteem uit opstart	€ 0	€ 0
Postverwerking en archief provinciaal basistakenpakket	€ 259.147	€ 0
bijdrage provincie postverwerking en archief provinciaal basistakenpakket	<del>€ 259.147</del>	€ 0
<b>KAPITAALLASTEN ICT</b>		
Rente	€ 12.500	€ 0
Afschrijving	€ 50.000	€ 0
<b>INDIRECTE KOSTEN</b>		
Huisvesting en automatisering	€ 506.393	€ 305.843
korting provincie	<del>€ 190.868</del>	
licenties hrm, po, fin, tijd, manag, website	€ 23.988	€ 8.802
overige ict	€ 107.362	€ 53.417
Wagenpark (alle kosten incl brandstof en alle transportmiddelen)	€ 130.369	€ 2.399
bijdrage provincie	<del>€ 83.436</del>	
Diverse kosten		
lidmaatschap omgevingsdienst	€ 10.430	€ 10.000
adviescommissie RUD Zuid Limburg	€ 5.215	€ 0
coördinatie DCMR	€ 26.074	€ 0
bankkosten	€ 5.215	€ 191
verzekeringen	€ 11.472	€ 17.273
porto /drukkerij (norm 400 p.p.)	€ 37.546	€ 1.567
centrale milieuklachtentelefoon provinciedeel	€ 39.000	€ 1.401
bijdrage provincie centrale milieuklachtentelefoon	<del>€ 39.000</del>	€ 0
telefonie	€ 78.221	€ 74.011
klachtenmeldpunt aanbesteden	€ 1.729	€ 295
juridische ondersteuning	€ 0	€ 21.855
dekking kosten juridische ondersteuning uit opstart	€ 0	€ 0
kosten plaatsingscommissie	€ 0	€ 0
dekking kosten plaatsingscommissie uit opstart	€ 0	€ 0
Inspectieview	€ 27.000	€ 0
Overige kosten	€ 10.430	€ 1.931
Accountant	€ 15.644	€ 14.452
<b>ONVOORZIEN</b>		
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 82.886	
<b>Totaal vastgesteld resultaat</b>	<b>€ 8.322.965</b>	<b>€ 3.334.671</b>
<b>Inkomsten</b>		
<b>Algemene Dekkingsmiddelen</b>		
Gefactureerd naar deelnemers in GR	€ 8.322.965	€ 3.334.671
<b>Overige inkomsten</b>		
Projectmatige inkomsten		€ 160.839
Subsidieinkomsten IOV ProvincieZuid Holland		€ 133.984
Overige inkomsten		€ 57.589
<b>Totaal vastgesteld resultaat</b>	<b>€ 1.798</b>	<b>€ 383.082</b>

**KOENEN EN CO** -  
**Controle BV**  
 Geerweg 3  
 Postbus 5515 • 6130 PM Sittard  
 T +31(0)46 420 35 50  
 F +31(0)46 452 72 54  
 Reconnummer 2582917