

**Jaarstukken 2016
van
Bestuur Regio Utrecht**

Datum Versie 9 maart 2017
Status Vastgesteld door het algemeen bestuur op 10 mei 2017



Colofon

Uitgave, eindredactie en vormgeving

Bestuur Regio Utrecht

In Bestuur Regio Utrecht werken negen gemeenten samen aan de bereikbaarheid, de leefbaarheid en de economische ontwikkeling van de regio Utrecht. Het gaat om: Bunnik, De Bilt, Houten, IJsselstein, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Utrecht, Vianen en Zeist.

Aan deze uitgave kunnen geen rechten worden ontleend.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 5

Inleiding 6

Jaarverslag 8

Programmaverantwoording 10

1 Bestuur 12

- 1.1 Wat wilden we bereiken? 12
- 1.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren? 12
- 1.3 Heeft het gekost wat het zou kosten? 13

2 Ruimtelijke Ordening 15

- 2.1 Wat wilden we bereiken? 15
- 2.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren? 15
- 2.3 Heeft het gekost wat het zou kosten? 15

3 Economische zaken 16

- 3.1 Wat wilden we bereiken? 16
- 3.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren? 16
- 3.3 Heeft het gekost wat het zou kosten? 16

4 Groen, Recreatie en Milieu 17

- 4.1 Wat wilden we bereiken? 17
- 4.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren? 17
- 4.3 Heeft het gekost wat het zou kosten? 17

5 Wonen 18

- 5.1 Wat wilden we bereiken? 18
- 5.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren? 18
- 5.3 Heeft het gekost wat het zou kosten? 18

Paragrafen 19

Paragraaf Financiering 20

Paragraaf Bedrijfsvoering 21

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22

Paragraaf verbonden partijen 23

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen (vervallen) 24

Jaarrekening 2016

25

Inleiding

Geachte lezer,

Voor u liggen de Jaarstukken 2016 van Bestuur Regio Utrecht (BRU). Via deze jaarstukken legt het dagelijks bestuur (DB) verantwoording af over wat BRU het afgelopen jaar heeft gedaan om de doelstellingen, zoals vastgelegd in het Liquidatieplan Bestuur Regio Utrecht vastgesteld door het algemeen Bestuur op 25 november 2015. De resultaten van de liquidatie zijn opgenomen in het programma bestuur. De overige activiteiten, met name afwikkeling van subsidies, leest u terug in de programma's Groen en Wonen. Zij geven u een beeld van de in 2016 gemaakte keuzes en geboekte resultaten.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

1 Bestuur

Doel van het programma bestuur is om de regionale samenwerking op bestuurlijk niveau te ondersteunen en te faciliteren.

1.1 Wat wilden we bereiken?

Plan:

Het jaar 2016 zal in het teken staan van de liquidatie van de gemeenschappelijke regeling Bestuur Regio Utrecht. Het algemeen bestuur heeft op 25 november 2015, na consultatie van de raden van de deelnemende gemeenten, het liquidatieplan Bestuur Regio Utrecht vastgesteld.

In het liquidatieplan wordt de uitvoering van de liquidatie beschreven. De liquidatie-organisatie, onder de naam Bestuur Regio Utrecht in liquidatie (BRU i.l.), voert vanaf 1 januari 2016 de liquidatie uit. In het plan is aangegeven dat de liquidatie twee jaar in beslag zal nemen en per 1 januari 2018 moet zijn afgerond.

1.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren?

Realisatie:

BRU i.l. heeft vanaf 1 januari 2016 de volgende taken uitgevoerd: ·

Afhandelen niet afgeronde personeelsdossiers

Het in het liquidatieplan vermelde niet afgeronde personeelsdossier is in 2016 volledig afgewikkeld.

Afhandelen lopende schulden en claims

In 2016 zijn alle balansposities met de provincie Utrecht m.b.t. de overdracht van de verkeer- en vervoertaken vereffend. Er zijn een tweetal claims ingediend met betrekking tot een incident dat is heeft voorgedaan in het beleidsterrein mobiliteit. Momenteel is één zaak in behandeling bij de rechtbank. De andere claim wordt afgehandeld door de verzekeraar.

Afhandelen van contracten /overeenkomsten die nog niet zijn verlopen op 1 januari 2016

In het jaar 2016 zijn nagenoeg alle contracten opgezegd en afgewikkeld. Ten behoeve van de liquidatie-organisatie zijn er nog enkele contracten o.a. ICT en financiën operationeel. Deze zullen na het vaststellen van de jaarrekening 2016 worden opgezegd.

Opstellen P&C producten

In 2016 is de bestuursrapportage wel opgesteld maar niet separaat aan het bestuur aangeboden. Deze rapportage is het uitgangspunt geweest voor de interim controle van de externe accountant. De rapportage van de accountant is begin december besproken.

1.3 Heeft het gekost wat het zou kosten?

Totale begrote kosten liquidatie

	2016	2017
Personeel liquidatieorganisatie	425.000	200.000
Overhead (ICT, facilitaire voorzieningen)	75.000	50.000
Accountant	40.000	30.000
Onvoorzien	60.000	20.000
Totaal	600.000	300.000

Totale realisatie kosten liquidatie

	2016	2016
	Begroot	Realisatie
Lasten	600.000	476.000
Vrijval verplichtingen		-/-191.000
Totaal	600.000	285.000

Frictiekosten

De frictiekosten zijn als volgt gespecificeerd:

-Personeel (uitkeringen, van werk naar werk trajecten)	€ 1.100.000,-
-Kosten uitvoering sociaal plan m.b.t. transitie naar de provincie	€ 800.000,-
Totale Frictiekosten	€ 1.900.000,-

Realisatie

-Personeel	€ 1.000.000,-
-Kosten uitvoering sociaal plan m.b.t. transitie**	€ 604.000,-
Totale Frictiekosten	€ 1.604.000,-

** deze kosten zijn reeds in de jaarrekening 2015 verantwoord.

Totale kosten liquidatie

De totale liquidatiebegroting (kosten voor de liquidatieorganisatie plus frictiekosten) komt op € 2,8 mln. Zie de tabel hieronder.

Overzicht van de totale kosten voor de liquidatie.

Begrotingspost	Bedrag in euro	
	Begroot	Realisatie
<i>Kosten voor de liquidatieorganisatie</i>		
2016	600.000	285.000
2017	300.000	0
<i>Frictiekosten</i>		
Personeel (uitkeringen, van werk naar werk trajecten)	1.100.000	1.108.000
Kosten uitvoering sociaal plan m.b.t. transitie naar de provincie	800.000	604.000
Totale kosten liquidatie	2.800.000	1.997.000

Resultaat

In het liquidatieplan is aangegeven dat het verwachte resultaat na aftrek van de kosten van de liquidatie € 4,6 mln. zou bedragen. Op basis van de jaarrekening 2016 is het liquidatieresultaat € 5,9 mln. De deelnemende gemeenten hebben reeds een voorschot van € 2,3 mln ontvangen. Na vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur zal het resterende saldo aan de gemeenten worden overgemaakt.

2 Ruimtelijke Ordening

Geen taken en activiteiten in het jaar 2016.

2.1 Wat wilden we bereiken?

2.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren?

2.3 Heeft het gekost wat het zou kosten?

3 Economische zaken

Geen taken en activiteiten in het jaar 2016.

3.1 Wat wilden we bereiken?

3.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren?

3.3 Heeft het gekost wat het zou kosten?

4 Groen, Recreatie en Milieu

In 2016 zijn de laatste groenprojecten afgerekend.

4.1 Wat wilden we bereiken?

4.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren?

Afhandelen van lopende subsidiedossiers

Het dagelijks bestuur heeft op 30 maart 2016 de nota beëindiging subsidies vastgesteld.

Omdat niet alle subsidies in 2016 zijn afgerond en definitief zijn vastgesteld heeft het bestuur besloten om een aantal subsidies vast te stellen op het verleende bedrag.

4.3 Heeft het gekost wat het zou kosten?

In 2016 zijn de laatste 3 groenprojecten afgerekend met de gemeenten Stichtse Vecht, IJsselstein en De Bilt. Dit leverde een ontvangst op van € 401.000. Volgens bestendig beleid zijn de terugontvangen subsidiebijdragen toegevoegd aan de bestemmingsreserve Rentebaten BLS.

5 Wonen

In het jaar 2016 zijn de laatste BWS-subsidies afgerekend.

5.1 Wat wilden we bereiken?

5.2 Hebben we in 2016 gerealiseerd wat we zouden realiseren?

Afhandelen van lopende subsidiedossiers

Het dagelijks bestuur heeft op 30 maart 2016 de nota beëindiging subsidies vastgesteld. Daarbij is tevens besloten om de BWS-subsidies van 2017 ook in 2016 af te wikkelen. Daarmee is ook deze regeling formeel afgerond.

5.3 Heeft het gekost wat het zou kosten?

Na afwikkeling van de resterende BWS-subsidies sluit het product "Budgetbeheer BWS" af met een negatief saldo van € 100.000. Dit bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve Rentebaten BWS budget.

Paragrafen

Paragraaf Financiering

Schatkistbankieren

Realisatie:

BRU heeft gedurende het jaar 2016 zoveel mogelijk alle overtollige middelen overgemaakt van de "apparatarekening" naar de schatkistrekening.

Kasgeldlimiet

Realisatie

Omdat BRU nauwelijks vlottende schulden heeft, is de kasgeldlimiet niet overschreden. Zie onderstaande tabel.

Ingevolge artikel 4 van de Wet Financiering Decentrale Overheden(FIDO) volgt hieronder de rapportage over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.	
<u>Kasgeldlimiet per 31-12-2016</u>	
Omschrijving (bedragen x € 1.000,-)	
Omvang kasgeldlimiet	
1. Toegestane kasgeldlimiet in procenten van de grondslag in een bedrag (8,2% van begroting 2016: € 600.000)	49,200
2. Omvang vlottende korte schuld	
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	0
Schuld in rekening-courant	0
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar	55,751
Overige geldleningen, niet zijnde vast schuld	0
3. Vlottende middelen	
Contanten in kas	0
Tegoeden in rekening-courant	3,855,200
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	100
4. Toets kasgeldlimiet	
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-3,799,549
Toegestane kasgeldlimiet	49,200
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	3,848,749
<u>Renterisiconorm 2016</u>	
De renterisiconorm is bedoeld om er voor te waken dat er geen overmatige renterisico's worden gelopen op vaste schuldposities. BRU heeft geen vaste schuldposities en geen geldleningen aangetrokken en behoeft BRU derhalve de renterisiconorm niet in acht te nemen.	

Paragraaf Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering BRU i.l.

De kosten van de paragraaf Bedrijfsvoering zijn integraal opgenomen in het programma bestuur.

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf omvat het weerstandsvermogen als inschatting van risico's die daarmee moeten worden afgedekt. Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. Risico's die door een voorziening of begrotingspost worden afgedekt, hebben geen invloed op het weerstandsvermogen. Hieruit volgt dat het weerstandsvermogen bestaat uit alle middelen en mogelijkheden om niet-begrote kosten te dekken. De weerstandscapaciteit dient de continuïteit van de organisatie te borgen.

Het BBV schrijft voor dat de onderstaande tabel met kengetallen voor het weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt toegevoegd aan deze paragraaf.

Jaarverslag 2016	Verloop van de kengetallen		
	verslag t-1	Begr t	Verslag t
Kengetallen			
netto schuldquote	90%	nvt	0%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	90%	nvt	0%
solvabiliteitsratio	66%	nvt	95%
structurele exploitatie ruimte	100%	nvt	0%
grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Paragraaf verbonden partijen

In 2016 kende BRU geen verbonden partijen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen (vervallen)

Jaarrekening 2016

pagina 25

versie 9 maart 2017

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2016 voor wijziging			Begroting 2016			Rekening 2016		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
1 Programma Bestuur (liquidatieorganisatie)		600	-600		600	-600	191	476	-285
1 Programma Bestuur (frictiekosten)								1,108	-1,108
2 Programma Ruimtelijke ordening									
3 Programma Economische Zaken									
4 Programma Groen, Recreatie & Milieu							401		401
5 Programma Wonen							1	101	-100
6 Programma Wegen & Verkeer									
7 Programma OV Concessie									
8 Programma Netwerkontwikkeling Mobiliteit									
9 Programma OV infrastructuur (assets)									
10 Regiotram									
11 Uithoflijn									
Paragraaf Financiering									
Paragraaf Bedrijfsvoering									
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	600	-600	0	600	-600	593	1,686	-1,093
Mutaties reserves									
Toevoegingen									
<i>Programma 4 Groen</i>									
Bestemmingsreserve Rentebaten BLS 2005-2010								401	-401
Totaal toevoegingen reserves	0	0	0	0	0	0	0	401	-401
Onttrekkingen									
<i>Programma 1 Bestuur</i>									
Algemene Reserve									
BDU rente							56		56
Bestemmingsreserve Arbeidsmobiliteit							1,000		1,000
Bestemmingsreserve Transitie GR							337		337
<i>Programma 5 Wonen</i>									
Bestemmingsreserve Rentebaten BWS budget							100		100
Totaal Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0	0	1,494	0	1,494
Gerealiseerde resultaat			-600			-600			0

N.B. De analyse van de verschillen tussen begroting en rekening staat in de toelichting op het overzicht van de baten en lasten.

BALANS PER 31 december 2016

ACTIVA	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Vorderingen op openbare lichamen	100	66,782
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
- Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3,829,734	2,727,748
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	0	0
- Overige vorderingen	0	0
- Overige uitzettingen	0	0
<i>050 Liquide middelen</i>		
- Kassaldi	0	0
- Banksaldi	25,466	5,679,048
<i>046 Overlopende activa</i>		
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvange voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een bepaald bestedingsdoel	0	675,000
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2,356,999	1,449,136
Totaal vlottende activa	6,212,299	10,597,714
TOTAAL GENERAAL	6,212,299	10,597,714

BALANS PER 31 december 2016

PASSIVA	31 december 2016	31 december 2015
	€	€
Vaste passiva		
<i>060 Eigen vermogen</i>		
- Algemene reserve	2,630,228	1,953,448
- Bestemmingsreserves	3,256,477	4,349,436
- Gerealiseerd resultaat	0	676,780
Subtotaal Eigen Vermogen	5,886,705	6,979,664
<i>070 Voorzieningen</i>		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	116,317	0
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
- Obligatieleningen	0	0
- Onderhandse leningen van:		
-- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
-- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
-- Binnenlandse bedrijven	0	0
-- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1	0	0
-- Overige binnenlandse sectoren	0	791,597
-- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige	0	0
- Door derden belegde gelden	0	0
- Waarborgsommen	0	0
Totaal vaste passiva	6,003,022	7,771,262
Vlottende passiva		
<i>090 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
- Overige kasgeldleningen	0	0
- Banksaldi	0	0
- Overige schulden (crediteuren)	55,751	244,891
<i>096 Overlopende passiva</i>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in € volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (nog te betalen bedragen)	153,526	1,312,040
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvange voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	1,269,522
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal vlottende passiva	209,278	2,826,452
TOTAAL GENERAAL	6,212,299	10,597,714

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Balans

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. Na een bepaalde periode wordt de wettelijke rente in rekening gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De aard en doelstelling van de afzonderlijke bestemmingsreserves wordt nader toegelicht in de toelichting op de balans.

Voorziening

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Met ingang van 2014 wordt ook het kortlopende deel van de BWS-verplichtingen onder vaste schuld gepresenteerd, waarbij aansluiting wordt gevonden bij de oorspronkelijke rentetypische looptijd van de post.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De waardering geschiedt tegen de nominale waarde.

Schriftelijk aangegane verplichtingen jegens leveranciers/dienstverlenende instelling zijn, voor zover betrekking hebbend op in dit jaar uitgevoerde activiteiten, ten laste gebracht van het resultaat van dat jaar. Met betrekking tot de door BRU te verstrekken subsidies worden de verplichtingen verantwoord in het jaar van afgifte en als last genomen ten laste van de vooruitontvangen bedragen.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting

Algemeen

Alle bedragen in de rekening van baten en lasten zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ALGEMEEN

De indeling van de jaarrekening 2016 wijkt niet af van de voorgaande indeling (jaarrekening 2015).

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	12/31/2016	12/31/2015
- Vorderingen op openbare lichamen	100	66,782
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
- Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3,829,734	2,727,748
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	0	0
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	0	0
- Overige vorderingen	0	0
- Overige uitzettingen	0	0

Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

BOEKWAARDE PER	
12/31/2016	12/31/2015
€	€
3,829,834	2,794,530

Het drempelbedrag voor 2016, waarover verantwoording wordt afgelegd, bedraagt afgerond € 250.000. Het bedrag aan middelen dat in 2016 door BRU buiten 's Rijks schatkist is aangehouden bedraagt gemiddeld per kwartaal: € 364.228 (1e), € -91.930 (2e), € 266.961 (3e) en € 122.080 (4e).

050 Liquide middelen:

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	12/31/2016	12/31/2015
- Kassaldi	0	0
- Banksaldi	25,466	5,679,048

Totaal liquide middelen

BOEKWAARDE PER	
12/31/2016	12/31/2015
€	€
25,466	5,679,048

Het bedrag van de banksaldi is vrij opeisbaar.

046 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	12/31/2016	12/31/2015
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een bepaald bestedingsdoel	0	675,000
- Vooruitbetaalde bedragen	2,296,322	1,287,760
- Nog te ontvangen bedragen	60,676	161,377

Totaal overlopende activa

BOEKWAARDE PER	
12/31/2016	12/31/2015
€	€
2,356,999	2,124,136

De post vooruitbetaalde bedragen bestaat geheel uit voorschotten op het liquidatiesaldo, die zijn betaald aan de deelnemende gemeenten.

De post van Nog te ontvangen bedragen bestaat vooral uit de voorheffing BTW compensatie

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA

6,212,299	10,597,714
------------------	-------------------

TOTAAL GENERAAL ACTIVA

6,212,299	10,597,714
------------------	-------------------

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

PASSIVA

VASTE PASSIVA

060 Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	BOEKWAARDE PER	
	12/31/2016	12/31/2015
	€	€
- Algemene reserve	2,630,228	1,953,448
- Bestemmingsreserves:	3,256,477	4,349,436
- Gerealiseerd resultaat	0	676,780
Totaal Eigen Vermogen	5,886,705	6,979,664

Bestemmingsreserves:	Saldo 12/31/2015	Toevoeging	Onttrekking	Balans- splitsing	Saldo 12/31/2016
Vrijgevallen BWS middelen	0				0
Rentebaten BWS budget	1,517,716		-100,487		1,417,229
Bijdrage EBU	0				0
Financiële knelpunten BRU	122,000				122,000
Wonen met Welzijn en Zorg	161,874				161,874
Rentebaten BLS 2005-2010	548,794	400,686			949,480
BDU rente	55,767		-55,767		0
Personele verplichtingen frictiekosten	147,069				147,069
Arbeidsmobiliteit en flankerende maatr.	1,000,000		-1,000,000		0
Transitie GR	796,000		-337,390		458,610
Totaal	4,349,220	400,686	-1,493,645	0	3,256,477

N.B. Er zijn geen structurele toevoegingen of onttrekkingen aan reserves

Toelichting bij de aard en de reden van de afzonderlijke reserves

Algemene reserve

De algemene reserve dient als buffer voor het opvangen van risico's (zie de paragraaf Weerstandsvermogen).

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Stand 31-12-2015	1,953,599
Mutatie uit resultaat 2015	676,780
Stand 31-12-2016	2,630,228

Bestemmingsreserve Vrijgevallen BWS-middelen

Deze bestemmingsreserve bestaat uit de vrijgevallen BWS middelen (onder meer als gevolg van de inkomstenstoetsen) en was vrij besteedbaar.

Op 27 februari 2013 heeft het algemeen bestuur besloten om de vrij besteedbare BWS/BLS middelen te verdelen onder de deelnemende gemeenten. Na deze onttrekking is de bestemmingsreserve op 31 december 2016 nihil.

Bestemmingsreserve Rentebaten BWS-budget

Het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) is een oude subsidieregeling. Vanaf 1 september 2009 is het BWS voor BRU en andere samenwerkingsverbanden afgekocht. Dit betekent dat de inkomende BWS geldstromen van VROM (budgetten en rente) vanaf genoemde datum zijn beëindigd. Uitgaande BWS-geldstromen zijn er nog wel en betreffen rentelasten. De bestemmingsreserve is er voor het dekken van rentelasten in verband met toegekende BWS subsidies.

Ultimo 2016 zijn de BWS verplichtingen nihil. De rentelasten uit 2016 ad € 100.487 worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve EBU

Het positief resultaat van de jaarrekening 2012 groot € 0,395 mln is conform besluit van het algemeen bestuur van 2 oktober 2013 toegevoegd aan de algemene reserve om vervolgens te bestemmen voor een bijdrage aan Economic Board Utrecht (EBU).

Bestemmingsreserve Financiële knelpunten BRU

Deze reserve dient als buffer voor het opvangen van financiële knelpunten in verband met de ontvlechting van BRU.

Bestemmingsreserve Wonen met welzijn en zorg

Op 25 juni 2008 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de regeling wonen met welzijn en zorg. De totale kosten bedragen maximaal € 2 mln. Maximaal 10% zal worden besteed aan onderzoeks- en proceskosten. Deze regeling is samen met de provincie Utrecht opgesteld. De bijdrage van de provincie Utrecht is 50% van de totale kosten (€ 1 mln). De bijdrage van het BRU is afkomstig uit de bestemmingsreserve vrijgevallen BWS-middelen.

Deze regeling heeft tot doel om projecten financieel te ondersteunen die bijdragen aan de realisatie van de regionale opgave op het terrein van wonen met Welzijn en Zorg. De afrekening met de provincie voor het project WWZ heeft geleid tot een onttrekking aan de bestemmingsreserve WWZ van € 0,162 mln. Op 31 december 2016 resteert er € 0,162 mln.

Bestemmingsreserve Rentebaten BLS 2005-2010

De Besluit Locatiegebonden Subsidie (BLS) middelen die het Bestuur Regio Utrecht in beheer heeft, leveren rentebaten op. Voor de rentebaten is een specifieke bestemmingsreserve gevormd. Deze reserve werd ingezet als afdekking van het van het risico dat door achterblijvende woningbouwproductie, het Bestuur Regio Utrecht minder BLS middelen ontvangt en daardoor de inkomsten en uitgaven niet meer in balans zijn. De regeling is geëindigd in 2010.

De vaststellingen van subsidies in 2016 hebben geleid tot terugbetalingen ad € 400.686, die zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve Rentebaten BLS 2005-2010. Het saldo op 31 december 2016 bedraagt € 949.480.

Bestemmingsreserve BDU rente

Bij resultaatbestemming 2009 is de bestemmingsreserve BDU rente ingesteld en is opgenomen in de nota Reserves en Voorzieningen, vastgesteld door het algemeen bestuur in februari 2012.

Het doel is renterisico's en risico's mbt de indexering van BDU subsidies van grote projecten op te vangen.

De reserve wordt gevoed door het renteresultaat op de Treasury. In 2014 is de voeding van de reserve € 1,456 mln.

Het AB heeft op 8 juli 2014 besloten hiervan € 1,4 mln toe te voegen aan de bestemmingsreserve Transitie GR.

Bij de balansplitsing is € 6.144.220 overgegaan naar de provincie. Na onttrekking van € 56.000 ter dekking van kosten van voormalige medewerkers van BRU, is het saldo op 31 december 2017 nihil.

Bestemmingsreserve Personele verplichtingen frictiekosten

Deze post is bedoeld voor het afdekken van de financiële consequenties van personele fricties. Hiertoe behoren ondermeer bovenmatig ziekteverzuim en eventueel ontstane personele overcapaciteit als gevolg van het wegvallen van taken. Bovendien dient de reserve ter dekking van individuele (breder dan eigen functionele) opleidingskosten personeel.

Bestemmingsreserve Arbeidsmobiliteit en flankerende maatregelen

Om de mobiliteit van het personeel in het kader van de mogelijke beëindiging van de Wgr-plus te bevorderen en flankerende maatregelen te kunnen nemen heeft het AB, bij de jaarrekening 2013, besloten hiervoor een aparte bestemmingsreserve te vormen van € 1 mln. Dit bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve BDU rente.

In 2016 is het hele bedrag gebruikt voor de salarislasten en het (her) plaatsen van voormalig personeel van BRU bij gemeenten.

Bestemmingsreserve Transitie Gemeenschappelijke Regeling (GR)

In verband met de transitie van de GR heeft het AB op 8 juli 2015 besloten een bestemmingsreserve te vormen voor de kosten die samenhangen met de transitie, vooral voor het sociaal plan. Deze reserve is gevoed met een bedrag van € 1,4 mln door onttrekking aan de bestemmingsreserve BDU rente. De nog te betalen kosten over 2014 van vakantiegeld, het uitbetalen van verlofuren en verschil in reiscompensatie ten laste gebracht van het resultaat van 2014 van BRU. Het nog te betalen bedrag is in 2015 afgewikkeld. Bij de jaarrekening 2016 wordt een bedrag van € 0,4 mln onttrokken voor het (her) plaatsen van drie medewerkers van BRU.

BOEKWAARDE PER	
12/31/2016	12/31/2015
€	€

Saldo exploitatierekening BRU

Saldo exploitatierekening BRU	0	676,780
Saldo nog te bestemmen resultaat 2016	0	

Totaal saldo exploitatierekening BRU

0	676,780
----------	----------------

Totaal Eigen Vermogen

5,886,705	6,979,664
------------------	------------------

070 Voorzieningen

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Het verloop van de voorzieningen wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Voorziening	Saldo 31-12-2015	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 12/31/2016
Voorziening Claims	0	116,317	0	0	116,317
Totaal Voorzieningen	0	116,317	0	0	116,317

Voorziening Claims

Deze voorziening is in 2016 gevormd voor het financieren van twee claims.

BOEKWAARDE PER	
12/31/2016	12/31/2015
€	€

080 Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

- Obligatieleningen	0	0
- Onderhandse leningen van		
-- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
-- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
-- Binnenlandse bedrijven	0	0
-- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1	0	0
-- Overige binnenlandse sectoren	0	791,597
-- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
- Door derden belegde gelden	0	0
- Waarborgsommen	0	0

Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

0	791,597
----------	----------------

Deze vaste schulden gaan over BWS verplichtingen in 2016 en volgende jaren

TOTAAL VASTE PASSIVA

6,003,022	7,771,261
------------------	------------------

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

- 090 Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

-- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
-- Overige kasgeldleningen	0	0
-- Banksaldi	0	0
-- Overige schulden (crediteuren)	55,751	244,891

Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

55,751	244,891
---------------	----------------

- 096 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (nog te betalen bedragen)	153,526	1,312,040
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	1,269,522
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0

Totaal overlopende passiva

153,526	2,581,562
----------------	------------------

TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA

209,278	2,826,452
----------------	------------------

TOTAAL GENERAAL

6,212,299	10,597,714
------------------	-------------------

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN WAARAAN DE ORGANISATIE VOOR TOEKOMSTIGE JAREN IS VERBONDEN

Alle lopende contracten zijn afgewikkeld of overgedragen aan de rechtsopvolger; de Provincie Utrecht.

Alle leveranciers van BRU zijn geïnformeerd over de liquidatie van BRU.

Voorzover wij het kunnen overzien zijn alle verplichtingen opgenomen in de balans.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Programma	Productcode en omschrijving	Voorgestelde toevoegingen (-) en onttrekkingen (+/-) aan bestemmingsreserves											Saldo van baten en lasten							
		Begr 2016 na wijz. lasten	Begr 2016 na wijz. baten	Begr 2016 na wijz. SALDO	Realisatie 2016 lasten	Realisatie 2016 baten	Realisatie 2016 SALDO	Bijdrage EBU	Wonen met Welzijn en Zorg	Arb.mob & Flank maatregelen	Personele Verplichting frictie	Rentebaten BWS budget	Financiële knooppunten BRU	Rentebaten BLS 2005-2010	Transitie GR	BDU (rente)	Algemene Reserve	Totaal	Inwoner bijdrage	Rente
01. BESTUUR	P 0110 Medezeggenschap Personeel	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
	P 0120 Regionale samenwerking	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
	P 0150 Bestuurlijke Organisatie	600	0	-600	1,584	191	-1,393			1,000				337	56		1,393	0	0	0
	P 0190 Bezwaarschriftcommissie	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL PROGRAMMA 1 BESTUUR		600	0	-600	1,584	191	-1,393			1,000				337	56		1,393	0	0	0
02. RUIMTELIJKE ORDENING	P 0301 Management RO (ROU)	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
	P 0301A Management RO	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL PROGRAMMA 2 RUIMTELIJKE ORDENING		0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
03. ECONOMISCHE ZAKEN	P 0301B Management EZ	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
	P 0701 hpkp. Energie	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL PROGRAMMA 3 ECONOMISCHE ZAKEN		0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
04. GROEN, RECREATIE & MILIEU	P 0301C Management GR&M	0	0	0	0	401	401										-401	0	0	0
TOTAAL PROGRAMMA 4 GROEN, RECREATIE & MILIEU		0	0	0	0	401	401										-401	0	0	0
05. WONEN	P 0301D Management Wonen	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
	P 0902A Reg.volkshuisvest.(SB)	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
	P 0910 Budgetbeheer BWS	0	0	0	101	1	-100				100						100	0	0	0
	P 0918 Wonen met Welzijn en Zorg	0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL PROGRAMMA 5 WONEN		0	0	0	101	1	-100				100						100	0	0	0
PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING		0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING		0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
PARAGRAAF FINANCIERING		0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL PARAGRAAF FINANCIERING		0	0	0	0	0	0										0	0	0	0
TOTAAL GENERAAL PROGRAMMA'S		600000	0	-600000	1,686	593	-1,093			1,000				-401	337	56	1,093	0	0	0
BDU besteding SISA exploitatie n.v.t.																				
Totaal besteding BDU SISA																				
Totaal besteding BOR SISA																				

BRU had in 2016 geen incidentele baten of lasten

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten op programma (1) Bestuur bedraagt € 1.393.000 negatief op 31 december 2016. Dit bedrag is verdeeld naar € 285.000 voor de liquidatieorganisatie en € 1.108.000 voor frictiekosten van voormalige medewerkers van BRU. Voor de liquidatieorganisatie was € 600.000 begroot.

Het negatieve saldo wordt verrekend met de bestemmingsreserves Transitie, BDU rente en Arbeidsmobiliteit en -Transitie

De terugontvangen subsidiebijdragen binnen het programma (4) Groen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve Rentebaten BLS.

De rentekosten van BWS binnen het programma (5) Wonen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Budgetbeheer BWS. Na deze verrekeningen is het saldo van baten en lasten NUL.

WNT-VERANTWOORDING 2016 BESTUUR REGIO UTRECHT (BRU)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan.

P.C.M. van Elteren is het hele jaar 2016 ingehuurd door BRU. Op basis van het aantal gefactureerde uren voor BRU bedroeg de dienstbetrekking (afgerond) 0,11 fte. De norm in 2016 voor een volledige dienstbetrekking bij een ingehuurde topfunctionaris is € 179.000.

Naar rato van de omvang van het dienstverband bedraagt het bezoldigingsmaximum in 2016 voor BRU € 19.889

Functiegegevens	Secretaris DB	Voorzitter DB				Lid DB			
	Secretaris AB	Voorzitter AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB	Lid AB
	Dhr. P.C.M. van Elteren	Dhr. J.H.C. van Zanen	Dhr. P. van Corler	Dhr. C. van Dalen	Dhr. H.M. Ostendorp	Dhr. J.A.E. Landwehr	Dhr. P.F. de Groene	Dhr. P. van Domburg	
Aanvang en einde functie- vervulling in 2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	16-11-2016 t/m 31-12-2016	
Omvang dienstverband (in fte)	0,11	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Gewezen topfunctionaris?	nee								
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee								
Individueel WNT-maximum	19,889								
Bezoldiging									
Beloning	12,500								
Belastbare onkostenvergoedingen									
Beloningen betaalbaar op termijn									
-/- Onverschuldigd betaald bedrag									
Totaal bezoldiging	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-
Motivering indien	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Totaal bezoldiging in het voorgaande jaar	€ 73,641	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-

Lid AB	Lid DB Lid AB	Lid AB
Dhr. A.J. Gerritsen	Dhr. J.J.L.M. Janssen	Dhr. A.J. Adriani
1-1-2016 t/m 31-8-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016	1-1-2016 t/m 31-12-2016
nvt	nvt	nvt
€ - €	- €	- €
nvt	nvt	nvt
€ - €	- €	- €