



### Bijlage 3

**Aan:** Algemeen Bestuur  
**Van:** Dagelijks Bestuur  
**Onderwerp:** Jaarverslag en jaarrekening 2019, accountantsverslag en controleverklaring  
**Datum:** 26 maart 2020

---

#### Concept advies AB

Het AB neemt kennis van het jaarverslag en jaarrekening 2019 en bespreekt in aanwezigheid van de accountant het accountantsverslag en de controleverklaring en de reactie van de directie daarop en stemt in met toezending van de jaarstukken naar de raden.

#### Inleiding

Het Dagelijks Bestuur biedt conform art. 29 van de regeling de jaarrekening van het afgelopen jaar en het jaarverslag met accountantsverklaring voor 1 april ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan onder gelijktijdige toezending naar de raden van de gemeenten. Het Algemeen Bestuur stelt de jaarrekening 2019 vast vóór 1 juli, te weten in haar vergadering van 25 juni 2020.

In de jaarrekening staat het door elk van de deelnemende gemeenten over het betreffende jaar verschuldigde bedrag opgenomen. Daarbij zijn de kosten verdeeld zoals in de regeling is vastgelegd. Bij een positief saldo wordt dit bedrag na vaststelling van de jaarrekening uitbetaald.

Het concept jaarverslag en de concept jaarcijfers van de betreffende modules zijn ter advisering voorgelegd aan de bestuurscommissies inkoop, onderwijszaken, WSP en WgSW. Het DB heeft een jaarverslag en jaarrekening voor de gehele MGR opgesteld.

De accountantscontrole heeft niet geleid tot aanpassingen van de jaarrekening.

Het DB heeft het jaarverslag en de jaarrekening op basis van de adviezen van de bestuurscommissies in haar vergadering van 16 maart 2020 vastgesteld.

Het AB kan in deze fase kennis nemen van het jaarverslag en jaarrekening, de adviezen van de bestuurscommissies en het accountantsverslag en instemmen met toezending naar de raden.

Omdat we in de jaarrekening moeten rapporteren op basis van de BBV, waarbij onderscheid gemaakt wordt tussen programma's en overhead is er in overleg met de accountant voor gekozen een hoofdstuk 1 toe te voegen waarin we de resultaten van de MGR als geheel en van de modules afzonderlijk weergeven. Daarbij is voor de modules een totaal overzicht gemaakt van programmakosten en overhead van de betreffende module, omdat de bevoorschotting en afrekening op de totale kosten van de module is gebaseerd. In dat hoofdstuk is ook de afrekening per module en van beheer weergegeven. Dit geeft de gemeenten de voor hen relevante informatie weer.

Daarnaast is dit jaar voor het eerst een infographic gemaakt van de inhoudelijke en financiële resultaten over 2019.

De accountant geeft haar verklaring af gebaseerd op de BBV (hoofdstuk 2 en 3).

#### Resultaat 2019

De benodigde gemeentelijke bijdrage voor alle modules is in 2019 lager geweest dan begroot. Het effect voor de verschillende gemeenten hangt af van hun deelname aan de betreffende modules.

In 2019 zijn op advies van de bestuurscommissies WSP en WgSW en na besluit van het algemeen bestuur op 5 december 2019 twee bestemmingsreserves gevormd bij deze modules.



## **Adviezen bestuurscommissies**

### **Bestuurscommissie Inkoop**

De Bestuurscommissie Inkoop adviseert het AB in te stemmen met de jaarrekening 2019 en verantwoording 2019

### **Bestuurscommissie Onderwijszaken**

De bestuurscommissie Onderwijszaken spreekt haar waardering uit voor de manager vanwege het feit dat het gelukt is om binnen de begroting te blijven. De bestuurscommissie adviseert het AB MGR om de conceptjaarrekening 2019 zoals voorgelegd vast te stellen.

### **Bestuurscommissie WSP**

De bestuurscommissie adviseert positief over het jaarverslag en de financiële toelichting bij 2019.

### **Bestuurscommissie WgSW**

De bestuurscommissie WgSW adviseert:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening van de module WgSW met een positief advies op te nemen in het jaarverslag en jaarrekening van de MGR.
2. De gevolgen van de overdracht van het SW personeel voor de WGA premies (werkhervattings-kas) voor de gehele MGR ten laste te brengen van de module WGSW.
3. In te stemmen met de garantstelling voor de kosten van 1 medewerker die per 1 januari 2020 nog niet is overgegaan naar de MGR maar waarvoor de voorziening wel is overgedragen.
4. € 581.000,- van het positieve resultaat 2019 toe te voegen aan de bestemmingsreserve en het restant (€449.000) uit te keren aan de deelnemende gemeenten conform de daarvoor afgesproken verdeelsleutel.

### **Accountantscontrole**

De accountant heeft het concept accountantsverslag opgesteld op basis van hun controle bij het jaarverslag en de jaarrekening 2019. De directie heeft hierop een reactie gegeven met een actieplan, zodat het DB de voortgang kan monitoren. Beiden zijn op 16 maart in de aanwezigheid van de accountant met het DB besproken. Vervolgens is het accountantsverslag definitief geworden.

### **Controleverklaring**

Op basis van de vastgestelde jaarstukken en de accountantscontrole daarop heeft de accountant een controleverklaring afgegeven.

### **Vervolg**

De jaarstukken gaan voor kennisgeving naar de raden. Vervolgens wordt in de vergadering van het AB van 25 juni 2020 de vaststelling van de jaarrekening 2019 geagendeerd, waaronder decharge van het dagelijks bestuur van de MGR voor het gevoerde financiële beleid.