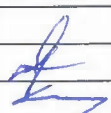
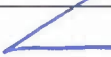
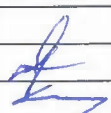
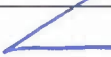
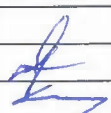
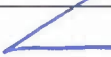


**VOORSTEL AAN
DAGELIJKS BESTUUR/ALGEMEEN BESTUUR**

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|-------------|--|--|--|------------------|---|--|--|---------------|---|--|--|
| Datum | 19 maart 2018 | | | | | | | | | | | | |
| Opsteller | Willem Essen | | | | | | | | | | | | |
| Onderwerp | Bestemming jaarresultaat 2017 | | | | | | | | | | | | |
| Samenvatting | De jaarrekening 2017 sluit met een batig resultaat van € 140.000. | | | | | | | | | | | | |
| Voorstel | Het batig resultaat 2017 als volgt bestemmen: € 7.000 storten in bestemmingsreserve KL Migratie en Implementatie; € 8.000 storten in de algemene reserve; € 125.000 storten in bestemmingsreserve Harmonisatie en innovatie De colleges vragen om expliciete instemming met deze bestemming. | | | | | | | | | | | | |
| Interne toetsing | <input type="radio"/> Juridische gevolgen <input checked="" type="radio"/> Financiële gevolgen <input type="radio"/> Personele gevolgen <input type="radio"/> Item voor de OR | | | | | | | | | | | | |
| Advies KBG 27-3-'18 | <p>WerkSaam heeft moeite met de resultaatbestemming. Immers behaalt DeSom een positief resultaat dat niet teruggaat naar de deelnemers. Ook de najaarsnota bevatte een voorstel om eenmalig € 275.000,- te storten in de reserve harmonisatie en innovatie.</p> <p>Hier staat tegenover dat de investeringen die uit deze reserve worden gedekt, alle deelnemers ten goede komen. Dit is ook expliciet door het dagelijks bestuur vastgesteld. Tenslotte bevat de begroting 2019 het voorstel om de bijdrage van WerkSaam te fixeren op een vast bedrag. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Dit betekent dat alle voorstellen nieuw beleid door de deelnemende gemeenten worden betaald. Wij vinden dit voldoende argumenten om niets met de opmerking van WerkSaam te doen en deze voor kennisgeving aan te nemen.</p> | | | | | | | | | | | | |
| Advies AC 4-4-'18 | <p>De Adviescommissie neemt het advies van de KBG over. Afsproken wordt dat Astrid contact opneemt met de directeur van WerkSaam om de inbreng van WerkSaam in de KBG te bespreken. De adviescommissie is op de hoogte dat alle colleges unaniem moeten instemmen met de Bestemming Jaarresultaat 2017.</p> | | | | | | | | | | | | |
| Besluit DB 10-4-'18 | <p style="text-align: center;">conform bespreken opmerkingen</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>..... - Ehz</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>G.J. Nijpels – O</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>F. Streng – M</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> | - Ehz | | | | G.J. Nijpels – O |  | | | F. Streng – M |  | | |
| - Ehz | | | | | | | | | | | | | |
| G.J. Nijpels – O |  | | | | | | | | | | | | |
| F. Streng – M |  | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------------------------------|--|--|
| Behandeling AB | conform bespreken opmerkingen | | |
| |- Ehz | | |
| | M. Pijl – D | | |
| | N. Slagter –SB | | |
| | G.J. Nijpels – O | | |
| | F. Streng – M | | |
| R. Posthumus – K | | | |
| Besluit AB 4-7-'18 | | | |

Namens het Algemeen/Dagelijks Bestuur van de GR SSC DeSom, datum

De waarnemend voorzitter,

de directeur ad-interim,

G.J. Nijpels

A. van Dorland

TOELICHTING:

Bestemming van het batig resultaat 2017 ad € 140.000.

Bestemmingsreserve kapitaallasten Migratie en Implementatie:

Voor migratie van de deelnemers en WerkSaam is bij de start van DeSom een budget beschikbaar gesteld. Daar de deelnemers en WerkSaam gefaseerd zijn gemigreerd is bij de jaarrekening 2015 besloten het restant budget te storten in een bestemmingsreserve Migratie en Implementatie, zodat niet ieder jaar het restant-budget hoeft te worden overgeheveld naar het volgend dienstjaar. In 2017 zijn alle werkzaamheden in dit kader afgerond. Het saldo van deze reserve per 1-1-2017 bedraagt € 118.000 en hiervan is aan exploitatie-uitgaven € 112.000 in 2017 uitgegeven. Het restant-budget ad € 6.000 is onderdeel van het jaarresultaat 2017.

Daarnaast is in 2017 € 7.000 geïnvesteerd in Migratie en Implementatie (per saldo dus een overschrijding van het budget van 1.000) en deze kosten mogen niet in de exploitatie worden opgenomen; deze moeten worden geactiveerd en in vijf jaar worden afgeschreven.

Bij de jaarrekening 2016 was sprake van een soortgelijke situatie en bij bestemming van het jaarresultaat 2016 is door het AB besloten vanuit de BR Migratie en Implementatie het in 2016 geïnvesteerde bedrag te storten in een nieuwe bestemmingsreserve: de bestemmingsreserve kapitaallasten M&I, en deze reserve te gebruiken voor dekking van de afschrijving van de geïnvesteerde bedragen in vijf jaar.

Wij stellen –conform deze systematiek- voor € 7.000 vanuit het jaarresultaat 2017 te storten in de BR kapitaallasten Migratie en Implementatie en de bestemmingsreserve M&I financieel af te wikkelen.

Storting in de Algemene reserve

Op basis van regionale richtlijnen mag de Algemene Reserve van een West-Friese GR maximaal 2,5% van het begrotingstotaal bedragen. Op basis van deze richtlijn stellen wij voor € 8.000 toe te voegen aan de AR.

Storting in de bestemmingsreserve Harmonisatie en Innovatie

Voorgesteld wordt het restant van het jaarresultaat ad € 125.000 te storten in de –bij de Najaarsrapportage 2017 ingestelde- bestemmingsreserve H&I. Besluitvorming inzake bestedingen ten laste van de deze bestemmingsreserve is in handen van het DB en bij tussenrapportages en jaarrekening wordt verantwoording hierover binnen de vastgesteld kaders afgelegd aan het Algemeen Bestuur. In 2017 zijn er geen bestedingen ten laste van deze bestemmingsreserve geweest.

Planning:

| | |
|------------------------------|---------------|
| Behandeling door DB | 10 april 2018 |
| Verzending naar de raden | 11 april 2018 |
| Zienswijzen raden retour | 15 juni 2018 |
| Reactie DB op zienswijzen | 25 juni 2018 |
| Behandeling door AB | 4 juli 2018 |
| Verzending naar de Provincie | 5 juli 2018 |

BIJLAGE : excelbestand met nadere toelichting resultaatbestemming.

Bijlage : voorstel voor resultaatbestemming 2017

Budget Migratie & Implementatie:

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Budget in de begroting 2017 | 118.000 | |
| exploitatiekosten 2017 | 112.000 | |
| naar jaarresultaat 2017 | <u>6.000</u> | |
| investeringsruimte 2017 | 0 | |
| investeringen M&I | 7.000 | |
| overschrijding | <u>-7.000</u> | |
| Storting in BR Kapitaallasten M&I | | 7.000 |

Algemene reserve

| | | |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| Saldo bij 2,5% van de begroting 2017 | 131.000 | |
| Algemene reserve 2017 | <u>123.000</u> | |
| storting in de AR | | 8.000 |

Bestemmingsreserve H&I

| | | |
|---|---------|----------------|
| Jaarresultaat 2017 | 140.000 | |
| Storting BR KL M&I | -7.000 | |
| Storting algemene reserve | -8.000 | |
| storting in Bestemmingsreserve H&I | | 125.000 |

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| bestemd jaarresultaat 2017 | <u><u>140.000</u></u> | |
|-----------------------------------|-----------------------|--|

