

Aan het college van B&W van de gemeente Koggenland
Postbus 21
1633 ZG AVENHORN
gemeente@koggenland.nl

Datum: 12 april 2016
Betreft: voorstel inzake bestemming batig resultaat 2015
Contactpersoon: P. Kuiken
Bijlage: 1

Geacht college,

Het Dagelijks Bestuur van onze gemeenschappelijke regeling (GR) heeft in haar vergadering van 11 april 2016 de jaarstukken 2015 vastgesteld. De accountant heeft inzake de controle van de jaarstukken nog geen verklaring afgegeven. Vaststelling van de jaarstukken 2015 door het Dagelijks Bestuur is dan ook onder voorbehoud dat een goedkeurende verklaring wordt afgegeven. Zodra de accountantsverklaring is afgegeven wordt deze naar uw college doorgestuurd.

De jaarrekening 2015 sluit met een batig resultaat ad afgerond € 558.000.
In de jaarstukken treft u een analyse van dit resultaat aan.

Wij stellen voor dit als volgt te bestemmen:

Ten behoeve van de dekking van migratiekosten in 2016	€	265.000
Retour naar de deelnemers ter dekking van de kosten van Multifunctionals	€	157.000
Retour naar WerkSaam Westfriesland ter dekking van Multifunctionals	€	23.000
Retour naar WerkSaam Westfriesland (aandeel restant-resultaat)	€	14.000
Storting in de Algemene Reserve	€	<u>99.000</u>
Totaal resultaat 2015	€	558.000

Daar de resultaatbestemming afwijkt van hetgeen daarover is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling, is unanieme besluitvorming door de aangesloten colleges noodzakelijk. Wij verzoeken u daarom een kopie van het collegebesluit inzake resultaatbestemming aan het DB te sturen.

In de bijlage treft u een nadere toelichting op de resultaatbestemming aan.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks bestuur van SSC DeSom

P.A. Kuiken

J. Baas

Directeur

Voorzitter

Toelichting resultaatbestemming 2015.

Dekking van kosten van migratie:

Vooruitlopend op de oprichting van SSC DeSom is destijds door de deelnemers een start- en migratiebudget gevormd, welk aanvankelijk werd geadmistreerd in de begroting van Stede Broec. In 2015 is het saldo van dit budget ad afgerond € 176.000 overgeheveld naar SSC DeSom en in de Najaarsrapportage 2015 is een inschatting gemaakt van de resterende kosten van de migraties. Uit deze inschatting bleek dat –ook na inzet van het jaarresultaat 2014- aanvullend nog € 182.000 moest worden vrijgemaakt om tot en met 2016 alle kosten van de migraties te kunnen dekken. Daar totale dekking is geregeld in 2015 maar niet alle kosten in 2015 zijn gemaakt, vloeit € 265.000 in het jaarresultaat. Daar de kosten in 2016 komen, wordt –conform besluitvorming Najaarsrapportage 2015- voorgesteld dit deel van het resultaat te reserveren voor migratiekosten 2016.

Dekking van Multifunctionals:

Bij de Najaarsrapportage 2015 zijn de geraamde kosten voor multifunctionals uit de begroting van DeSom gehaald: deze kosten worden namelijk op basis van verhuur en gebruik met de gemeenten en WerkSaam WF afgerekend en niet via de verdeelsleutel. In de Najaarsrapportage 2015 is destijds aangekondigd dat het jaarresultaat 2015 naar verwachting financiële ruimte biedt voor dekking van deze (nieuwe) kosten in de gemeentebegrotingen.

Op basis van een doorrekening van het eerste kwartaal worden de kosten van multifunctionals bij de deelnemers en WerkSaam WF geraamd op totaal € 175.000 per jaar. Voorgesteld wordt vanuit het jaarresultaat € 180.000 te retourneren aan de deelnemers (€ 157.000) en WerkSaam WF (€ 23.000) ten behoeve van dekking in 2016 van de kosten van multifunctionals.

Restant-resultaat:

Ten aanzien van het restant-resultaat ad € 110.000 wordt voorgesteld dit te storten in een nieuw te vormen algemene reserve, met uitzondering van het deel welk is toe te rekenen aan WerkSaam WF. WerkSaam WF is geen deelnemer en zou in onze visie geen bijdrage aan de AR hoeven te leveren. Bovendien zou reservering van het deel WerkSaam WF fiscaal als winst worden beoordeeld en moet daarover vennootschapsbelasting worden betaald. Deelnemers hebben daarvoor een vrijstelling. Er wordt dan € 96.000 gestort in de algemene reserve en € 14.000 geretourneerd aan WerkSaam WF. (NB: op basis van regionale uitgangspunten mag de AR € 102.500 bedragen.)

Herstel geraamde bijdragen 2015

Zoals hiervoor aangegeven is bij de Najaarsrapportage 2015 een incidenteel budget ad € 182.000 toegevoegd aan de begroting ter dekking van de kosten van migraties. Via de verdeelsleutel draagt WerkSaam WF daarvan € 24.000 bij. Bij nader inzien is doorrekening van de kosten van migraties in de bijdrage van WerkSaam WF onjuist: deze kosten van migraties betreffen uitsluitend migraties van deelnemers; de migratie van WerkSaam WF is geheel en volledig afgerekend met WerkSaam WF. Voorgesteld wordt daarom de geraamde bijdragen 2015 bij te stellen, zodanig dat het aanvankelijk berekende aandeel van WerkSaam WF ad € 24.000 wordt doorberekend aan de deelnemers.

Op de volgende bladzijde zijn de financiële gevolgen per gemeente en voor WerkSaam opgenomen.

Het voorgaande in een totaaloverzicht:

	geraamde bijdr. 2015	retour voor MF	verrekening migratie	totaal retour	werkelijke bijdr. 2015
Drechterland	503.000	22.000	-4.000	18.000	485.000
Enkhuizen	485.000	21.000	-3.000	18.000	467.000
Stede Broec	558.000	25.000	-3.000	22.000	536.000
Opmeer	306.000	14.000	-2.000	12.000	294.000
Medemblik	1.125.000	49.000	-8.000	41.000	1.084.000
Koggenland	587.000	26.000	-4.000	22.000	565.000
WerkSaam	534.000	23.000	24.000	47.000	487.000
TOTAAL	4.098.000	180.000	0	180.000	3.918.000