



Bijlage(n) niet  
gescand  
jaarstukken 2012

op/maat

12 APR. 2013

Aan het college van  
burgemeester en wethouders  
van de gemeente Koggenland  
Postbus 21  
1633 ZG AVENHORN

**Bestuur**

Postbus 566 1620 AN Hoorn

Dampten 26 Hoorn

**Telefoon** (0229) 25 87 58

**Fax** (0229) 25 87 35

**E-mail** [secretariaat@opmaatwf.nl](mailto:secretariaat@opmaatwf.nl)

**Web** [www.opmaatwf.nl](http://www.opmaatwf.nl)

Ons kenmerk : DB/GZ/12713  
Uw kenmerk :  
Datum : 8 april 2013

Betreft: Concept jaarstukken Op/maat 2012

Geacht college,

Bijgaand ontvangt u in tweevoud de concept jaarstukken 2012 van Op/maat. De jaarstukken bestaan uit het voorwoord van de voorzitter en het jaarverslag.

In het verslagjaar gaf Op/maat in opdracht van de zeven aan de gemeenschappelijke regeling Op/maat deelnemende gemeenten uitvoering aan de WSW. Daarnaast werden in het verslagjaar in beperkte mate activiteiten uitgevoerd in het belang van de gemeenten en andere doelgroepen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt. Deze activiteiten zijn met ingang van 2011 ondergebracht bij onze dochtervereniging Werkpartner West-Friesland B.V.

De jaarrekening is een onderdeel van het jaarverslag, dat is opgenomen in de jaarstukken. Deze is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

De jaarrekening wordt door een externe accountant gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring. Deze controleverklaring is opgenomen in het jaarverslag. Hierin is naast de gebruikelijke getrouwheidsverklaring, ook een oordeel gegeven over de rechtmatige totstandkoming van de jaarrekening.

De rapportage van de externe accountant, Deloitte, inzake de controle van de jaarrekening 2012 vindt u bijgevoegd.

Het exploitatieresultaat na bestemming over 2012 bedraagt € 483.000. Door de verkoop van het bedrijfspand in Stede Broec waren de bedrijfsresultaten aanzienlijk beter dan was voorzien in de begroting 2012. De verkoop resulteerde in een boekwinst. Het subsidiebedrag is in 2012 verhoogd van € 25.758 naar € 25.939 per se.

Tegenovergesteld was de taakstelling van 661 se in 2011 verlaagd naar 649 se in 2012.

**Wilskracht  
werkt!**



KvK nr. 37148710  
BTW nr. NL001516735B01

Dit resultaat ad € 483.00 is opgebouwd uit een aantal componenten:

Allereerst het bedrijfsresultaat (vóór incidentele baten en lasten) ad € 356.000 negatief. Dit resultaat is € 101.000 positiever dan begroot (€ 457.000 negatief).

Doordat een aantal uitgaven/kosten op het bedrijfsresultaat drukt, maar volgens afspraken met de West-Friese gemeenten door bestemmingsreserves worden gedekt/gefinancierd, wordt een vertekend beeld over het bedrijfsresultaat gepresenteerd. De onttrekkingen van reserves die hiermee gemoeid zijn, bedragen € 368.000. Het genormaliseerde bedrijfsresultaat bedraagt derhalve € 12.000 positief. Door verslaggevingsregels worden alle mutaties van bestemmingsreserves na het resultaat voor bestemming gepresenteerd.

Het resultaat vóór bestemming ad € 129.000 positief is € 586.000 hoger dan begroot (€ 457.000 negatief). Deze zeer positieve ontwikkeling wordt door de incidentele baten verklaard. De incidentele baten betreffen voornamelijk de boekwinst van afgestoten materiële vaste activa.

De onttrekkingen aan de reserves belopen (per saldo) een bedrag van € 354.000. Het gaat hier om onttrekkingen aan de reeds in voorgaande jaren gevormde reserves nieuwbouw (€ 134.000) en interieur (€ 15.000), in totaal € 149.000. Verder is door de West-Friese gemeenten de bestemmingsreserve extern plaatsen en wachttijd/-lijst voor € 104.000 aangesproken en heeft Op/maat voor dit bedrag diverse werkzaamheden uitgevoerd. Van de in 2012 gevormde reserve transitie Op/maat is € 101.000 onttrokken voor de financiering van de kosten van een extern adviesbureau, belast met de totstandkoming van de blauwdruk van de werkorganisatie.

Van de reserve schommelingen taakstelling is een bedrag ad € 116.000 onttrokken in verband met een overrealisatie van circa 4,5 se. Het bestuur heeft in 2012 al besloten deze reserve aan te vullen tot een totaal van € 162.000. De aanvulling ad € 117.000 vindt plaats ten laste van het resultaat.

Uiteindelijk is een resultaat na bestemming gerealiseerd ad € 483.000. Dit is € 792.000 hoger dan begroot.

Resumerend stellen wij u voor:

- de jaarrekening en het jaarverslag 2012 conform het aangeboden concept vast te stellen;
- het resultaat na bestemming ad € 483.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Wij verzoeken u via uw vertegenwoordiger in het algemeen bestuur in te stemmen met bovenvermeld voorstel. Tevens vragen wij u het concept jaarverslag 2012 beschikbaar te stellen aan de griffier opdat het jaarverslag ter kennisname aan de raad van uw gemeente kan worden aangeboden. Hierbij merken wij op dat de algemeen directeur van Op/maat desgewenst graag bereid is nadere toelichting te verstrekken.

Hoorn, 4 april 2013

Het dagelijks bestuur,

de lpcosecretaris,

A.C.C. Groot

Bijl.: 2

de voorzitter,

A.S. Ruppert