

Aan het college van
burgemeester en wethouders
van de zeven West-Friese gemeenten

Bestuur

Postbus 566 1620 AN Hoorn

Dampten 26 Hoorn

Telefoon (0229) 25 87 58

Fax (0229) 25 87 35

E-mail secretariaat@opmaatwf.nl

Web www.opmaatwf.nl

Ons kenmerk : DB/JCM/14117
Uw kenmerk :
Datum : 7 april 2014

Betreft: Concept jaarstukken Op/maat 2013

Geacht college,

Bijgaand ontvangt u in tweevoud de concept jaarstukken 2013 van Op/maat. 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 is 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 2013 vindt u bijgevoegd.

De taakstelling van de West-Friese gemeenten voor 2013 (639 se) is nagenoeg gelijk aan 2012 (640 se). Het subsidiebedrag is in 2013 verhoogd van € 25.939 naar € 26.103 per se.

Het exploitatieresultaat na bestemming over 2013 bedraagt € 80.000. Dit resultaat ad € 80.000 is opgebouwd uit een aantal componenten:

Allereerst het bedrijfsresultaat (vóór incidentele baten en lasten) ad € 140.000 negatief. Dit resultaat is € 4.000 positiever dan begroot (€ 144.000 negatief).

Doordat een aantal uitgaven/kosten die op het bedrijfsresultaat drukken, maar volgens afspraken met de West-Friese gemeenten door bestemmingsreserves worden bekostigd, wordt een onzuiver beeld over het bedrijfsresultaat gepresenteerd. De onttrekkingen van reserves die hiermee gemoeid zijn, bedragen € 324.000 (2012: € 368.000). Het genormaliseerde bedrijfsresultaat bedraagt derhalve € 184.000 positief (2012: € 12.000). Door verslaggevingregels worden alle mutaties van bestemmingsreserves na het resultaat voor bestemming gepresenteerd.

De onttrekkingen aan de reserves belopen (per saldo) een bedrag van € 324.000. 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 € 49.000 aangesproken en heeft Op/maat voor dit bedrag diverse werkzaamheden uitgevoerd. Van de in 2012 gevormde reserve transitie Op/maat is € 171.000 onttrokken voor de financiering van de kosten van externe bureaus, belast met het bedrijfsplan en ondersteuning bij de voorbereiding van de Werkorganisatie.

Van de reserve schommelingen taakstelling is een bedrag ad € 81.000 onttrokken in verband met een overrealisatie van circa 3,1 se. Het bestuur heeft in 2012 al besloten deze reserve aan te vullen tot een totaal van € 163.000. De aanvulling ad € 82.000 vindt plaats ten laste van de algemene reserve.

Uiteindelijk is een resultaat na bestemming gerealiseerd ad € 80.000. Dit is € 76.000 hoger dan begroot.

Resumerend stellen wij u voor:

- a. de jaarrekening en het jaarverslag 2013 conform het aangeboden concept vast te stellen;
- b. het resultaat na bestemming ad € 80.000 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 2013 beschikbaar te stellen aan de griffier opdat het jaarverslag aan de raad van uw gemeente kan worden aangeboden. Zij krijgen de gelegenheid hun zienswijze in te dienen, bij voorkeur voor 1 juni 2014. Deze mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze is niet opgenomen in de gemeenschappelijke regeling van Op/maat, maar dit is een uitgangspunt van "De Hoornse Tien".

Hierbij merken wij op dat de algemeen directeur van Op/maat desgewenst graag bereid is nadere toelichting te verstrekken.

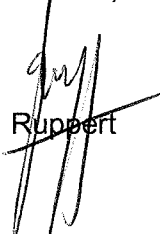
Hoorn, 3 april 2014

Het dagelijks bestuur,

de secretaris,


A.C.C. Groot

de voorzitter,


A.S. Ruppert