
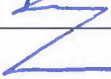

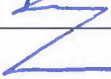

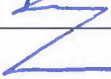


**VOORSTEL AAN
DAGELIJKS BESTUUR/ALGEMEEN BESTUUR**

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	123.000	
storting in de AR	<u>8.000</u>	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>	
-----------------------------------	-----------------------	--

