

Aan : Algemeen bestuur
Van : Dagelijks bestuur
Datum : 29 maart 2017
Kenmerk : SEZ\FiFa\mjb 2018\voorstel resultaatbestemming
Betreft : **Voorstel bestemming resultaat 2016**

1. Inleiding

Hierbij treft u aan het voorstel tot bestemming van het voordelige exploitatieresultaat WSD-Groep 2016. De bestemming van het resultaat vindt plaats tegelijk met het vaststellen van de jaarrekening. Tevens worden de voorgenomen specifieke bestemmingsdoelen opgenomen in de begroting. In de "Begroting WSD 2018 en meerjarenraming 2019 t/m 2021" is in bijlage 8 een specificatie opgenomen van de voorgenomen onttrekking.

2. Overwegingen

In de vergadering van 23 november 2016 heeft het Dagelijks bestuur van WSD ingestemd met de procedure en de planning 2016 van de afhandeling van de financiële stukken van WSD. Onder financiële stukken wordt verstaan: de jaarrekening WSD 2016, de kadernota 2018, de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021, de risico analyse en vaststelling benodigd weerstandvermogen, de bestemming van het resultaat en het verslag over de rechtmatigheid. Kern van dit bestuursbesluit is dat gelet op de behandeling van de prototypes in de gemeenteraden in het eerste kwartaal 2017 de basis voor de begroting 2018 het transitiearrangement wordt en de additionele kosten van het uittesten van de prototypes afgedekt worden door de een nieuwe bestemmingsreserve.

De vorming van deze bestemmingsreserve Prototypes van € 300.000 per gemeente¹. In Totaal een reserve van € 3,3 mln. ter dekking van de additionele kosten in de periode vanaf 2017 om de kosten van de pilots van de prototypes te dekken. In de bijlage is het maximale aandeel in de reserve per gemeente/project opgenomen.

Een nadere financiële onderbouwing per gemeente wordt medio 2017 verwacht als per gemeente of cluster van samenwerkende gemeenten een projectplan opgesteld is. Ook de monitoring van de uitgaven zal in de projectplannen worden opgenomen.

Voor de resultaatbestemming vormt het bestaande dividendbeleid de basis. Het Algemeen bestuur heeft op 16 september 2009 de uitgangspunten voor het "dividend" beleid vastgesteld, waarna in de vergadering van 4 december 2009 de nadere uitwerking van het "dividend"beleid is vastgesteld.

Binnen de kaders van die besluitvorming is door het algemeen bestuur in de afgelopen jaren bij de bestemming van het resultaat 2012 en 2014 telkens 50% van het geschoonde exploitatieresultaat ter beschikking te stellen voor trajecten, werk of projecten t.b.v. de doelgroep van WSD. Door de vorming van de bestemmingsreserve Prototypes is er uit het resultaat 2016 geen ruimte voor dividend.

Ook voortgezet wordt het beleid met betrekking tot de permanente bedrijfsontwikkeling van WSD.

Het exploitatieresultaat van WSD incl. Blizo bedraagt volgens de jaarrekening 2016 € 3,478 mln. opgenomen. Het resultaat van WSD bedraagt € 3,53 mln. positief en van Blizo € 0,052 mln. negatief.

Verder wordt op verzoek van de accountant de handelwijze met betrekking tot de bestemmingsreserve vakantiegeld en vakantiedagen geformaliseerd. Om te voorkomen dat elk jaar een ingewikkelde berekening opgesteld moet worden, leidt een afwijking van plus of min 10% van het totaalbedrag van deze reserve niet tot een toevoeging of vrijval van deze reserve.

¹ WSD telde tot en met 2016 11 deelnemende gemeente. Per 1-1-2017 zijn de gemeenten Schijndel en St.Oedenrode samen met Veghel gefuseerd tot Meierijstad. Voor de reserve gaan we uit van prototypes in de locatie Schijndel en de locatie St.Oedenrode.

3. Voorstel bestemming voordelig exploitatieresultaat 2016

De voorstellen in deze notitie vallen binnen het door het Algemeen bestuur vastgestelde bestemmingsbeleid, de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording en de met de accountant gemaakte nadere afspraken over de bestemmings- en bestedingsprocedure. Conform deze regels en afspraken is in de begroting 2017 de specificatie opgenomen van de concrete bestedingsdoelen van de bestemmingsreserve. In de jaarrekening 2017 zullen de feitelijke bestedingen opgenomen worden.

De voorstellen vallen ook binnen de door het Algemeen bestuur in 2009 vastgestelde "dividendbeleid" en het besluit van het Dagelijks bestuur d.d. 23 november 2016 dat de financiële stukken, waaronder het voorstel tot bestemming van het resultaat 2016, op bestaand beleid wordt gebaseerd.

De exploitatie van de stichting Blizo sluit met een tekort van € 52.000. Voorgesteld wordt dit te dekken door een onttrekking uit de Algemene reserve van de stichting. Het bestuur van de stichting Blizo, bestaande uit dezelfde leden als het Dagelijks bestuur van WSD, zal hiertoe in haar bestuursvergadering van 12 juli een separaat besluit nemen.

Het Algemeen bestuur van WSD

In vergadering bijeen op woensdag 12 juli 2017

- Op voorstel van het Dagelijks Bestuur;
- Gelet op de jaarrekening 2016 van WSD-Groep welke sluit met een positief resultaat van € 3,478 mln.;
- Gelet op het positief exploitatieresultaat van de GR WSD 2016 ad (WSD € 3,53 mln.
- Gelet op de ontwerp jaarrekening 2015 van de stichting Blizo welke sluit met een nadelig exploitatieresultaat 2016 van ca. € 52.000;
- Gelet op de in deze vergadering d.d. 12 juli 2017 voorliggende ontwerp Begroting WSD 2018 en de ontwerp Financiële Meerjarenraming 2019-2021 met daarin opgenomen de feitelijke en begrote omvang van het weerstandvermogen van WSD.
- Gelet op de d.d. 16 maart 2017 geactualiseerde berekening van het weerstandvermogen en het voorstel om het weerstandvermogen op te bouwen tot een maximum van € 17,1 mln. exclusief de risico's van stelselwijzigingen.
- Gelet op de besluiten AB.09.03.05 dd 16 september 2009 waarin de uitgangspunten voor het "dividend" beleid zijn vastgesteld en AB. 09.12.09 d.d. 4 december 2009 waarin de nadere uitwerking van het "dividend"beleid is vastgesteld.
- Gelet op Besluit DB.16.10.06 dd 23 november 2016 om de financiële stukken, waaronder het voorstel om een bestemmingsreserve Prototypes te vormen van € 300.000 per gemeente, in totaal € 3,3 mln.;
- De handelwijze om de reserve vakantiegeld en –dagen niet te wijzigen als deze minder dan 10% afwijkt te formaliseren;

B E S L U I T

Het exploitatieresultaat 2016 van WSD-Groep als volgt te bestemmen:

	Totaal WSD-groep * € 1.000	WSD * € 1.000	Blizo *€ 1.000
<u>A. RESULTAAT 2016</u>	3.478	3.530	-/- 52
<u>B. TOEVOEGING ALGEMENE EN BESTEMMINGSRESERVES</u>			
Permanente bedrijfsontwikkeling	460	460	-
Vorming bestemmingsreserve Prototypes	3.300	3.300	-
<u>C. ONTTREKKING ALGEMENE RESERVE</u>	-/- 282	-/- 230	-/- 52
	-----	-----	-----
<u>D. SALDO (A -/-B -/- C)</u>	0	0	0
	====	====	====

BIJLAGE 1

Overzicht Bestemmingsreserve Prototypes per gemeente

	Gemeente	Reserve Prototypes 2016
1.	Best	€ 300.000
2.	Boxtel	€ 300.000
3.	Haaren	€ 300.000
4.	Nuenen	€ 300.000
5.	Oirschot	€ 300.000
6.	Oisterwijk	€ 300.000
7.	Meerijstad (Schijndel)	€ 300.000
8.	Meerijstad (Sint-Oedenrode)	€ 300.000
9.	Sint-Michielsgestel	€ 300.000
10.	Son en Breugel	€ 300.000
11.	Vught	€ 300.000
	Totaal	€ 3.300.000