

Voorstel AB

Aan: Algemeen Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten
Van: Directie
Betreft: Voorstel vaststelling jaarverslag en jaarrekening 2023
Voorstel kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van Crowe Foederer B.V.
Voorstel resultaatbestemming
Datum: 2 juli 2024

Inleiding

Met deze nota wordt het jaarverslag en de jaarrekening 2023 van Samenwerking Kempengemeenten aangeboden aan het Algemeen bestuur. Uit de bijgevoegde stukken blijkt dat over het jaar 2023 het exploitatieresultaat is na mutaties reserves berekend op een bedrag van € 100.610 negatief.

Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Het jaarverslag en jaarrekening 2023 vast te stellen conform de bijgevoegde stukken;
2. De overschrijdingen van budgetten, die opgenomen zijn in de jaarrekening en toegelicht worden in het jaarverslag, te autoriseren;
3. Kennis te nemen van het Rapport van bevindingen van de externe accountant;
4. Te besluiten om het resultaat te verdelen op de deelnemende gemeenten op basis van de bijgevoegde specificatie.

Jaarverslag en jaarrekening 2023

De jaarstukken van 2023 zijn als bijlagen bij deze nota gevoegd.

Voorgesteld wordt om deze vast te stellen, conform de bijlagen. In het kader van de vaststelling wordt voorgesteld om de vermelde overschrijdingen van budgetten en overschrijdingen van investeringskredieten te autoriseren.

Rapport van bevindingen

Het Rapport van bevindingen bij de controle jaarrekening 2023 is als bijlage gevoegd bij dit voorstel. Geadviseerd wordt om kennis te nemen van de bevindingen bij de jaarrekeningcontrole door Crowe Foederer B.V., en de aanbevelingen uit het rapport over te nemen.

Bestemming van het resultaat

Uitgangspunten voor de resultaatverdeling 2023 en verder zijn:

- Resultaat staf wordt op basis van accounts, conform begroting desbetreffend jaar, toegerekend aan de afdelingen en vanuit vervolgens toegerekend aan gemeenten;
- Resultaat SSC wordt op basis van relatief aandeel, conform begroting desbetreffend jaar, in de gemeentelijke bijdragen verrekend.
- Resultaat MD wordt op basis van relatief aandeel, conform begroting desbetreffend jaar, in de gemeentelijke bijdragen **op onderdeel** verrekend.**
- Resultaat VTH wordt op basis van relatief aandeel, conform begroting desbetreffend jaar, in de gemeentelijke bijdragen verrekend.

** De deelname op MD is per gemeente heel wisselend waardoor er gekozen om te verrekenen is per onderdeel.

In bijlage I bij dit voorstel is een berekening van de verdeling opgenomen. Per afdeling van de Samenwerking Kempengemeenten is een berekening opgesteld. Voorgesteld wordt om het resultaat 2023 te verrekenen met de deelnemende gemeenten conform de bijgevoegde berekening.

Samenvatting van het voorstel

Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd positief te besluiten conform de punten 1 tot en met 4.

BIJLAGE I

Specificatie verdeling exploitatieresultaat 2023

Resultaten van afdelingen	€ 19.811
Budgetoverheveling	€ 120.421
Bestemmingsreserve	
Totaal te verdelen resultaat	€ -100.610

Specificatie resultaat per afdeling

Afdeling	Resultaat 2023	Bijdragen gemeenten o.b.v.
Staf	€ 385.499	€ 1.574.788
SSC (Bijdrage exclusief Staf)	€ -1.824	€ 8.512.918
MD (Bijdrage exclusief Staf)	€ -436.025	€ 8.358.013
Afdeling VTH (Bijdrage exclusief Staf)	€ -48.260	€ 2.564.035
Totaal	€ -100.610	€ 21.009.754

Verdeling resultaat van afdelingen

Afdeling Staf			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	%	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 255.825	16,25%	€ 62.624
Bladel	€ 279.695	17,76%	€ 68.468
Eersel	€ 392.537	24,93%	€ 96.091
Oirschot	€ 380.535	24,16%	€ 93.153
Reusel-De Mierden	€ 266.196	16,90%	€ 65.163
Totaal	€ 1.574.788	100,00%	€ 385.499

Afdeling SSC					
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat SSC	Aandeel resultaat Staf	Totaal
Bergeijk	€ 1.646.727	19,34%	€ -353	€ 15.951	€ 15.598
Bladel	€ 1.801.322	21,16%	€ -386	€ 17.448	€ 17.062
Eersel	€ 1.846.285	21,69%	€ -396	€ 17.884	€ 17.488
Oirschot	€ 1.976.600	23,22%	€ -424	€ 19.146	€ 18.723
Reusel-De Mierden	€ 1.241.984	14,59%	€ -266	€ 12.030	€ 11.764
Totaal	€ 8.512.918	100,00%	€ -1.824	€ 82.460	€ 80.636

Afdeling MD					
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat	Aandeel Resultaat Staf	Totaal
Bergeijk	€ 2.182.286	Afhankelijk van deelname	€ -117.533	€ 46.674	€ -70.859
Bladel	€ 2.385.904	Afhankelijk van deelname	€ -128.499	€ 51.019	€ -77.480
Eersel	€ 1.762.059	Afhankelijk van deelname	€ -25.567	€ 46.921	€ 21.355
Oirschot	€ 832.805	Afhankelijk van deelname	€ -147.089	€ 43.839	€ -103.250
Reusel-De Mierden	€ 1.194.959	Afhankelijk van deelname	€ -17.338	€ 32.127	€ 14.788
Totaal	€ 8.358.013	0,00%	€ -436.025	€ 220.580	€ -215.445

Afdeling VTH					
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat	Aandeel Resultaat Staf	Totaal
Bergeijk	€ -	0,00%	€ -	€ -	€ -
Bladel	€ -	0,00%	€ -	€ -	€ -
Eersel	€ 972.804	37,94%	€ -18.310	€ 31.285	€ 12.975
Oirschot	€ 938.052	36,58%	€ -17.656	€ 30.168	€ 12.512
Reusel-De Mierden	€ 653.179	25,47%	€ -12.294	€ 21.006	€ 8.712
Totaal	€ 2.564.035	100,00%	€ -48.260	€ 82.460	€ 34.200

Totaal GRSK			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Aandeel resultaat afdelingen	Aandeel Resultaat Staf	Totaal
Bergeijk	€ -117.885	€ 62.624	€ -55.261
Bladel	€ -128.885	€ 68.468	€ -60.417
Eersel	€ -44.272	€ 96.091	€ 51.819
Oirschot	€ -165.168	€ 93.153	€ -72.015
Reusel-De Mierden	€ -29.898	€ 65.163	€ 35.265
Totaal	€ -486.109	€ 385.499	€ -100.610