

Voorstel AB

Aan: Algemeen Bestuur van de Samenwerking Kempengemeenten
Van: Directie
Betreft: Uitgangspunten resultaatverdeling
Datum: 1 juli 2024

Inleiding

De uitgangspunten voor de resultaatverdeling zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 november 2011. Het resultaat wordt per afdeling verdeeld op relatief aandeel van de gemeentelijke bedragen zoals vastgesteld in de begroting.

In 2023 zijn er door het Algemeen Bestuur nieuwe verdeelsleutels vastgesteld. Echter is er niets afgesproken over de resultaatverdeling terwijl hier wel aanleiding voor was. De deelname op het onderdeel Maatschappelijke Dienstverlening is per gemeente heel wisselend waardoor verdelen op relatief aandeel op afdelingsniveau niet houdbaar is. Daarom wordt voorgesteld om de resultaatverdeling op onderdeel Maatschappelijke Dienstverlening verder te differentiëren zodat gemeenten alleen resultaat hebben op de onderdelen van Maatschappelijke Dienstverlening waarin ze ook deelnemen. Voor de andere afdelingen zijn er geen wijzigingen.

Voorgesteld wordt om vanaf boekjaar 2023 de volgende uitgangspunten te hanteren:

- 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 is op onderdelen MD per gemeente wisselend waardoor er gekozen om te verrekenen is per onderdeel.

In bijlage I bij dit voorstel is een berekening van de nieuwe verdeling voor 2023 opgenomen. Per afdeling van de Samenwerking Kempengemeenten is een berekening opgesteld. In bijlage II is een berekening van de oude verdeling oude verdeling opgenomen.

Voorstel

Resultaatverdeling vast te stellen conform de gehanteerde uitgangspunten per boekjaar 2023 zoals weergegeven in bijlage 1.

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	Bijdrage	%	Aandeel resultaat
Bijdragen deelnemende gemeenten			
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	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat SSC	Aandeel resultaat Staf	Totaal
Bijdragen deelnemende gemeenten					
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	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat	Aandeel Resultaat Staf	Totaal
Bijdragen deelnemende gemeenten					
Bergeijk	€ 2.182.286	Afhankelijk van deelname	€ -117.533	€ 56.425	€ -61.108
Bladel	€ 2.385.904	Afhankelijk van deelname	€ -128.499	€ 61.690	€ -66.809
Eersel	€ 1.762.059	Afhankelijk van deelname	€ -25.567	€ 46.578	€ 21.012
Oirschot	€ 832.805	Afhankelijk van deelname	€ -147.089	€ 24.300	€ -122.789
Reusel-De Mierden	€ 1.194.959	Afhankelijk van deelname	€ -17.338	€ 31.587	€ 14.249
Totaal	€ 8.358.013	0,00%	€ -436.025	€ 220.580	€ -215.445

Afdeling VTH	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat	Aandeel Resultaat Staf	Totaal
Bijdragen deelnemende gemeenten					
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	Aandeel resultaat afdelingen	Aandeel Resultaat Staf	Totaal
Bijdragen deelnemende gemeenten			
Bergeijk	€ -117.885	€ 72.376	€ -45.510
Bladel	€ -128.885	€ 79.138	€ -49.747
Eersel	€ -44.272	€ 95.748	€ 51.475
Oirschot	€ -165.168	€ 73.614	€ -91.554
Reusel-De Mierden	€ -29.898	€ 64.624	€ 34.726
Totaal	€ -486.109	€ 385.499	€ -100.610

BIJLAGE II

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. begroting
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
Bergeijk	€ 1.646.727	19,34%	€ -353
Bladel	€ 1.801.322	21,16%	€ -386
Eersel	€ 1.846.285	21,69%	€ -396
Oirschot	€ 1.976.600	23,22%	€ -424
Reusel-De Mierden	€ 1.241.984	14,59%	€ -266
Totaal	€ 8.512.918	100,00%	€ -1.824

Afdeling MD			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ 2.182.286	26,11%	€ -113.847
Bladel	€ 2.385.904	28,55%	€ -124.469
Eersel	€ 1.762.059	21,08%	€ -91.924
Oirschot	€ 832.805	9,96%	€ -43.446
Reusel-De Mierden	€ 1.194.959	14,30%	€ -62.339
Totaal	€ 8.358.013	100,00%	€ -436.025

Afdeling VTH			
Bijdragen deelnemende gemeenten	Bijdrage	aandeel	Aandeel resultaat
Bergeijk	€ -	0,00%	€ -
Bladel	€ -	0,00%	€ -
Eersel	€ 972.804	37,94%	€ -18.310
Oirschot	€ 938.052	36,58%	€ -17.656
Reusel-De Mierden	€ 653.179	25,47%	€ -12.294
Totaal	€ 2.564.035	100,00%	€ -48.260

Totaal GRSK	
Bijdragen deelnemende gemeenten	Aandeel resultaat afdelingen
Bergeijk	€ -51.575
Bladel	€ -56.387
Eersel	€ -14.539
Oirschot	€ 31.627
Reusel-De Mierden	€ -9.736
Totaal	€ -100.610

BTW

De berekende bedragen zijn exclusief BTW. Bij de afrekening van uit te keren bedragen wordt de berekening inclusief BTW opgesteld.