



Bijlage 1

Behorende bij de Raamovereenkomst Stichting Trajekt - Gemeente Maastricht 2016-2018

Criteria gebruik en onttrekkingen egalisereserve Stichting Trajekt

1. Algemeen

1. De egalisereserve heeft als doel de financiële weerbaarheid van Trajekt te waarborgen en voorzienbare, niet calculeerbare en onvoorziene situaties op te kunnen vangen.
2. De egalisereserve is hetzelfde als de bestaande bestemmingsreserve risico-opslag en maakt onderdeel uit van het eigen vermogen van Trajekt.
3. Trajekt legt verantwoording af over de egalisereserve middels de vastgestelde periodieke en jaarrapportages conform het gestelde in artikel 5 van de Raamovereenkomst Stichting Trajekt – Gemeente Maastricht 2016 – 2018.

2. Voeding van de egalisereserve

1. De egalisereserve wordt door Trajekt opgebouwd door middel van een opslag in de kostprijs van Trajekt van 2% tot aan het maximum zoals bedoeld in artikel 3 lid 5 sub d van de raamovereenkomst.
2. Deze opslag vormt met ingang van 01-01-2007 een structureel onderdeel van de kostprijs van Trajekt.
3. Indien er sprake is van een gedifferentieerde kostprijs blijft de risico-opslag onverkort een onderdeel vormen van de kostprijs.
4. Voor de periode van 2016 tot en met 2018 wordt er geen maximum gesteld aan de jaarlijkse maximale toevoeging aan de egalisereserve, mits wordt voldaan aan de voorwaarde zoals bedoeld in artikel 3 lid 5 sub d van de raamovereenkomst.

3. Hoogte van de egalisereserve

1. De egalisereserve wordt gemaximaliseerd op 20% van de jaarlijkse subsidieomzet van Trajekt. Het maximumbedrag van de egalisereserve wordt jaarlijks aan het begin van het boekjaar vastgesteld op basis van het voor dat jaar opgestelde subsidiecontract.
2. Bij overschrijding van het voor dat jaar vastgestelde maximumbedrag van de egalisereserve, wordt de vrijval voor 1 juni van het volgende subsidiejaar, teruggestort aan de gemeenten op basis van de verhouding van de subsidievolumes van dat betreffende jaar. De gemeente heeft de intentie de vrijval te (her-)investeren in welzijn.

4. Onttrekkingen aan de egalisereserve

Ten aanzien van de onttrekkingen aan de egalisereserve zijn uitsluitend de volgende kaders van toepassing waarbinnen onttrekking kan plaatsvinden:

1. Wachtgeldverplichtingen bij onverwachte beëindiging en / of afname van activiteiten / subsidiecontracten, waaronder voor de periode van 2016 tot en met 2018 begrepen de wachtgeldverplichtingen en andere kosten als gevolg van het beëindigen van dienstverbanden door bezuinigingen op het subsidiebudget door de gemeente.
2. Afkoopverplichtingen bij onverwachte beëindiging dienstverbanden personeel als gevolg van onverwachte beëindiging van subsidiecontracten, waaronder voor de periode van 2016 tot en met 2018 begrepen de kosten van eventuele afkoopverplichtingen als gevolg van het beëindigen van dienstverbanden door bezuinigingen op het subsidiebudget door de gemeente.
3. Afwaardering van bedrijfsmiddelen bij onverwachte beëindiging van afname van activiteiten als gevolg van onverwachte beëindiging van subsidiecontracten.



4. Verschillen tussen de voorcalculatie en nacalculatie van de kostprijs. Zowel de positieve als negatieve verschillen komen ten gunste of ten laste van de egalisereserve.
 5. Verschillen tussen het in de voorcalculatie opgenomen ziekteverzuim en het reële ziekteverzuim.
 6. Extra huurverhoging van door Trajekt gehuurde accommodaties die niet in de kostprijscalculatie zijn opgenomen.
 7. Bedrijfsongevallen die niet verzekeraar zijn en die buiten de schuld van Trajekt vallen.
 8. Onverwachte kosten verband houdende met de werving en selectie van personeel die niet in de normale personeelskostenbegroting zijn opgenomen.
5. Verdeling gemeenten
1. Binnen de bovenstaande kaders kan een onttrekking aan de egalisereserve plaatsvinden.
 2. Indien er sprake is van een algemeen risico / onzekerheid, dat van toepassing is op de algemene inzet van activiteiten door Trajekt, de kostprijs of personele ontwikkelingen, kunnen deze ten laste gebracht worden van de egalisereserve.
 3. Indien er sprake is van een specifiek aan een van de deelnemende gemeenten toe te rekenen risico / onzekerheid op grond waarvan een aanspraak op de egalisereserve wordt gedaan, vindt achteraf aanvulling van de egalisereserve door de betreffende gemeente, plaats, hetzij door een storting ineens, hetzij door een verhoogde risico-opslag in kostprijs totdat vereffening heeft plaatsgevonden.
