



| | | |
|------------------------------|---|--|
| RAADSVERGADERING | : | 13 juli 2017 |
| AGENDAPUNT | : | 8 |
| ONDERWERP | : | Jaarstukken GR PNG 2016 |
| PORTEFEUILLEHOUDER(S) | : | Dhr. M. van Dijk Dhr. M. Verschuren Dhr. H. van Gelder Mw. S. Herkstroter |
| STATUS | : | besluitvormend |

| | | |
|---------------------|---|--------------------------|
| KORTE INHOUD | : | Jaarrekening GR PNG 2016 |
|---------------------|---|--------------------------|

Voorstel / Advies

De concept jaarstukken en jaarrekening 2016 aan het Dagelijks Bestuur van Werkplein Ability hun gevoelen kenbaar te maken:

- de raad gaat akkoord met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2016 en kan zich vinden in het toevoegen van het positieve resultaat van € 60.000,- aan de algemene reserve van de Gemeenschappelijke Regeling.

Inleiding

Het dagelijks bestuur van Werkplein Ability (GR PNG) biedt de concept Jaarstukken en Jaarrekening 2016 van Werkplein Ability aan de deelnemende gemeenten aan opdat zij haar gevoelen hierover kenbaar kunnen maken. De jaarrekening wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van Werkplein Ability tijdens haar vergadering op 12 juli 2017 vastgesteld.

Het accountantsverslag en het controlerapport van de accountant over het jaarverslag en de jaarrekening 2016 zullen worden nagezonden vanwege de latere controle van de jaarrekening (mocht er aanleiding zijn tot wijziging van de jaarrekening dan zult u een nader voorstel ontvangen).

Resultaat jaarrekening 2016

In 2016 heeft Werkplein Ability een beter resultaat geboekt dan begroot. In de begroting 2016 was een tekort geraamd van € 588.000,-. Bij de jaarrekening is een positief resultaat van € 60.000,- behaald. Hiermee is het resultaat € 648.000,- positiever dan begroot. Met inachtneming van de vaste verliesbijdrage vanuit de gemeenten is er in feite sprake van een tekort van € 183.000.

Door de gemeenteraden is in de afgelopen jaren aangegeven dat het wenselijk zou zijn als de begroting niet te ruim wordt opgesteld. Hiermee wordt niet onnodig beslag gelegd op de middelen van de gemeenten. In 2015 is het resultaat redelijk dicht bij de begroting uitgekomen omdat de extra opdrachten en hierdoor extra inkomsten eerder in het jaar duidelijk waren en de begroting tijdig is bijgesteld. In het jaar 2016 zijn met name aan het einde van het jaar extra opdrachten binnengehaald waardoor een bijstelling niet meer mogelijk was. De afwijking tussen begroot en werkelijk resultaat is hieronder weergegeven.

Cijfers afgelopen jaren

Hieronder een kort overzicht van de resultaten van de afgelopen 3 jaren om een schets te geven van de financiële geschiedenis:

| | Resultaat | Begroting | Verschil |
|-------------|-----------|-----------|----------|
| 2016 | + 60.000 | -588.000 | +648.000 |
| 2015 | - 186.000 | -272.000 | +86.000 |
| 2014 | +245.000 | -741.000 | +986.000 |

In de concept jaarrekening wordt de volgende verklaring gegeven voor het resultaat:

De opbouw van het financieel resultaat 2016 afgezet tegen de begroting 2016 is als volgt (in Euro's) :

| | |
|---|------|
| Extra opbrengsten | 465 |
| Extra subsidie | 52 |
| Verschil subsidie nieuwe doelgroepen | -416 |
| Lagere loonkosten nieuwe doelgroepen | 491 |
| Lagere overige kosten (incl. overige lonen) | 56 |
| Totaal | 648 |

Inhoudelijke opmerkingen over de jaarrekening 2016

Het verschil tussen het resultaat en de begroting is in de loop van het jaar 2016 al zichtbaar geworden, bijvoorbeeld in de verschillende kwartaalrapportages. Het laatste kwartaal van 2016 werd gekenmerkt door nog veel extra opdrachten. Daardoor is het verschil groter dan in november 2016 werd voorzien.

Een inhoudelijk duiding van de verschillen blijkt niet uit de jaarrekening. Dit komt mede aangezien de begroting onvoldoende voorziet in gegevens waarmee de realisatie te vergelijken is. Als onderdeel van de doorontwikkeling van de (jaar)stukken en monitoring is doorontwikkeling te verwachten, maar ook noodzakelijk.

Toevoeging positieve resultaat aan Algemene Reserve

Door het DB van Ability wordt voorgesteld aan het AB om het positieve resultaat (€ 60.000) toe te voegen aan de Algemene reserve. Geadviseerd wordt om hier mee in te stemmen. Dit is conform voorgaande jaren. In het voorstel tot bestemming van het resultaat staat dat dit conform het statuut van de GR Ability is. Deze verwijzing klopt formeel niet, aangezien er geen financieel statuut is opgemaakt voor de nieuwe GR. Omdat een nieuw financieel statuut nog zou gelden voor de periode van slechts een jaar tot de herindeling, wordt geadviseerd om geen nieuw statuut meer op te stellen en conform voorgaande jaren te handelen.

Beschikbare reserves

De algemene reserve van de Gemeenschappelijke Regeling bedraagt per 31 december 2016 € 373.000,- (excl. € 60.000 nog te bestemmen resultaat). Daarnaast kent de Gemeenschappelijke Regeling een viertal bestemmingsreserves met een totale omvang van € 489.000. Hierop hebben in 2016 geen mutaties plaatsgevonden.

Weerstandsvermogen

Het minimaal benodigde weerstandsvermogen bedraagt volgens de jaarrekening € 359.000,-. De algemene reserve is derhalve toereikend voor het opvangen van de geïdentificeerde risico's.

Financiële gevolgen

In 2016 is er geen sprake van een bijdrage in het tekort. Derhalve hebben de BMW-gemeenten de vaste verliesbijdrage verantwoord in de gemeentelijke jaarrekening.

De vaste verliesbijdrage voor 2016 is als volgt verdeeld:

| | |
|----------|-----------|
| Bedum | € 31.292 |
| Eemsmond | € 125.210 |
| De Marne | € 37.788 |
| Winsum | € 48.711 |
| Totaal | € 243.000 |

Jaarverslag Werkplein Ability 2016

Naast de jaarrekening 2016 van Ability ontvangt u hierbij ook het jaarverslag Werkplein Ability 2016. Dit is de eerste keer dat dit verslag is gemaakt (was voorheen in feite het jaarverslag SoZaWe Hoogeland). Dit vanuit het feit dat de GR PNG op 18 mei 2016 is ontstaan. In dit jaarverslag is er aandacht voor de sporen en de resultaten die heeft opgeleverd. Daarnaast komt aan bod hoe de bedrijfsvoering is vorm gegeven en

waar de manier van werken tot resultaten heeft geleid.

Het BUIG budget is opgenomen in de gemeentelijke begrotingen. De verantwoording van de uitgaven en de ontwikkeling van de bijstandspopulatie nemen we mee in de gemeentelijke jaarrekeningen. Het ligt voor de hand dat de uitvoeringsorganisatie bij het opmaken van de jaarrekening ons hierover van informatie voorziet. Daarnaast dient informatie hierover in de managementrapportages te worden opgenomen. De doorontwikkeling van de managementrapportages wordt dit jaar in een werkgroep voorbereid.

| |
|---|
| Mogelijke maatregelen en beoogd effect |
|---|

Niet van toepassing.

| |
|-------------------|
| Uitvoering |
|-------------------|

Niet van toepassing.

| |
|--|
| Bijlagen en achterliggende documenten |
|--|

- Aanbiedingsbrief Raden jaarrekening 2016
- Concept jaarstukken 2016 Werkplein Ability ('oud' Ability)
- Jaarverslag 2016 Werkplein Ability

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Bedum,
E. van Lente, burgemeester,
R. Wiltjer, secretaris

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente De Marne,
F.H. Wiersma, burgemeester,
J.C.H.G.M. Bottema, secretaris

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Winsum,
M.A.P. Michels, burgemeester,
drs. R.J. Bolt, secretaris

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Eemsum,
M. van Beek, burgemeester,
B.L. Meijer, secretaris



RAADSVERGADERING : 13 juli 2017
AGENDAPUNT : 8

De gemeenteraad,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 mei 2017;

B E S L U I T:

De concept jaarstukken en jaarrekening 2016 aan het Dagelijks Bestuur van Werkplein Ability hun gevoelens kenbaar te maken:

- de raad gaat akkoord met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2016 en kan zich vinden in het toevoegen van het positieve resultaat van € 60.000,- aan de algemene reserve van de Gemeenschappelijke Regeling.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente De Marne in de openbare vergadering van 13 juli 2017.

Voorzitter,

Griffier,