



Gemeente De Marne

gemeente Winsum



B&W d.d. 23 MEI 2017, m. 4<sup>A</sup>

## ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

Datum advies	13-04-2017	
Soort advies	Oplegnotitie	
Advies van	Tjakkelen Nipperus/Gerard Kleinsmit	
Op route gebracht door	Gerard Kleinsmit	
- Afgestemd met portefeuillehouder:	S. Herkstroter, M. de Visser, M. Verschuren, J.W. van der Kolk	
- Op welke datum:	15 mei 2016	
- In welk gremium:	PFO Sociaal Domein	
Betreft stuk	: Jaarstukken en jaarrekening 2016 Werkplein Ability (GR PNG)	
ingekomen d.d.	: 13 april 2017	
registratienummer	: <del>Z 17-41305</del> <i>B&amp;W-17-0390</i>	
afzender	: Ability	
Onderwerp	Concept Jaarstukken en Jaarrekening 2016 Werkplein Ability (GR PNG)	
Algemeen	Behandeling in raad: Ja B:22 juni 2017 M:15 juni 2017 W:15 juni 2017 E:22 juni 2017	Behandeling in OR: nee Behandeling in GO: nee
Publicatie besluit: Datum informerende raad: Datum opiniërende raad: Datum besluitvormende raad: Ten kennisgeving aan de raad:	P	.
Op openbare besluitenlijst: In commissie: Persbericht:	Ja Bedum: 8 juni 2017 Nee	<i>Het college vraagt de gemeenteraad om hun gevoelens over de concept jaarstukken en jaarrekening 2016 van Werkplein Ability kenbaar te maken. Het college kan zich vinden in het resultaat.</i>

### Ontwerpbesluit:

Kennis te nemen van:

1. De concept jaarstukken en jaarrekening 2016 Werkplein Ability

Besluiten om:

2. De raad te vragen om over 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.

## 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 gevoelens 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.

De jaarstukken en monitoring worden doorontwikkeld met het oog om de realisatie beter te kunnen vergelijken met gegevens van de begroting.

### **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 om het BUIG budget een plek te geven in de financiële rapportages van de uitvoeringsorganisatie. Dit nemen we mee in de doorontwikkeling.

### **Advies**

Kennis te nemen van:

1. De concept jaarstukken en jaarrekening 2016 Werkplein Ability

Besluiten om:

2. De raad te vragen om over 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.

- Documenten**
- Aanbiedingsbrief Raden jaarrekening 2016
- Bijlagen**
- Concept jaarstukken 2016 Werkplein Ability ('oud' Ability)
  - Jaarverslag 2016 Werkplein Ability
  - Raadsvoorstel
  - Raadsbesluit

Ter inzage gelegde  
stukken

#### Adviescommissies

**Collegiale  
consultatie incl.  
naam en datum**

#### *Planning & Control*

Gert Jan Stulp heeft zijn consultatie gedaan op dinsdag 2 mei 2017. Zijn opmerkingen zijn verwerkt in dit advies.

---

#### *Veiligheid & Juridische Zaken*

Nvt

---

#### *Openbare orde & veiligheid*

Nvt

---

#### *Personeel & Organisatie*

Nvt

---

#### *Communicatie*

Nvt

---

#### *Inkoop*

Nvt

---

#### *Informatisering & Automatisering*

Nvt

---

#### BEDUM

Opmerking afdeling:			Afdelingshoofd: akkoord/gezien
	akk	bespr	opmerking
secretaris Wiltjer			
burgemeester Bakker			
wethouder van de Kolk			
wethouder de Vries			
wethouder van Dijk			
besluit d.d.:			

DE MARNE

			Afdelingshoofd: akkoord/gezien
	akk	bespr	opmerking
Secretaris Verwey <i>ba Botteme.</i>			
Burgemeester Wiersma			
wethouder Berghuis			
wethouder Van Gelder			
wethouder De Visser			
besluit d.d.: <i>23/5</i>			<i>Conform</i>

#### WINSUM

	akk	bespr	opmerking
Secretaris Bolt			
Burgemeester Michels			
wethouder Blok			
wethouder Hoekzema			
wethouder Verschuren			
besluit d.d.:			

#### EEMSMOND

	akk	bespr	opmerking
Secretaris Meijer			
burgemeester Van Beek			
wethouder Berends			
wethouder Bouman			
wethouder Herkströter			
wethouder Sienot			
besluit d.d.:			

