

# Raadsvoorstel



Raadsvergadering d.d.	: 28 juni 2016
Agendapunt	: 10
Portefeuillehouder	: mw. M.A. de Visser
Onderwerp	: Concept Jaarstukken en Jaarrekening 2015 Ability
B&W besluit d.d.	: 31 mei 2016

Leens, 13 juni 2016

Aan de raad.

## Inleiding

Het dagelijks bestuur van Ability biedt de concept Jaarstukken en Jaarrekening 2015 van Ability aan de deelnemende gemeenten aan opdat zij haar gevoelens hierover kenbaar kunnen maken. De jaarrekening wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van Ability tijdens haar vergadering op 30 juni 2016 vastgesteld.

## Voorstel

Het voorstel is

1. dat u kennis neemt van de concept jaarstukken 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2a. U te vragen om over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 aan het Dagelijks Bestuur van Ability uw gevoelens kenbaar te maken;
- 2b. U te vragen akkoord te gaan met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2c. U te vragen of u zich kan vinden in het onttrekken van het negatieve resultaat van €186.000,- aan de Algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2d. U voor te stellen niet akkoord te gaan met de vorming van de reserves ICT en transitievergoedingen, omdat de vorming van deze reserves middels een voorstel tot wijziging van de begroting 2016 aan u dient te worden voorgelegd.

## Beoogd effect

### Resultaat jaarrekening

In 2015 heeft Ability een beter resultaat geboekt dan begroot. In de begroting 2015 was een tekort geraamd van € 272.000,-. Bij de jaarrekening is een tekort van € 186.000,- behaald. Hiermee is het resultaat € 86.000,- minder negatief dan begroot.

### Cijfers afgelopen jaren

Hieronder een kort overzicht van de resultaten van het verleden om een schets te geven van de financiële geschiedenis:

	<b>Resultaat</b>	<b>Begroting</b>	<b>Verschil</b>
<b>2015</b>	- 186.000	-272.000	+ 86.000
<b>2014</b>	+245.000	-741.000	+986.000
<b>2013</b>	-398.000	-626.000	+228.000
<b>2012</b>	-166.000	-424.000	+258.000
<b>2011</b>	-251.000	-522.000	+271.000
<b>2010</b>	-168.000	-465.000	+297.000

### **Inhoudelijke opmerkingen over de jaarrekening 2015**

Er zijn een aantal redenen aan te geven waarom het resultaat van -/- € 186.000,- is behaald:

1. het jaar 2015 kende een moeizame start. Veel klanten waren voorzichtig;
2. de omzet vanuit de gemeenten is met 11% gedaald;
3. de omzet uit de private sector ging met 13% achteruit;
4. de totale netto omzet is ruim € 200.000,- lager dan begroot;
5. daarentegen zijn de personeelslasten ook ruim 2 ton lager dan begroot;
6. voor de nieuwe doelgroep Participatiewet was een bedrag geraamd van € 167.000,- in de begroting. Hier zijn in 2015 geen kosten voor gemaakt omdat er nog geen afspraakbanen bij Ability zijn gevestigd.

### **Onttrekking negatieve resultaat aan Algemene Reserve**

Door het DB van Ability wordt voorgesteld aan het AB om het negatieve resultaat (€ 186.000) ten laste te brengen van de Algemene reserve op grond van het bestuursbesluit rondom de bestemming van het rekeningresultaat van 2014. Het Algemeen Bestuur heeft besloten dat toekomstige verliezen zullen worden gedekt uit de Algemene reserve tot een bedrag van het overschot van 2014 (€ 245.000).

Geadviseerd wordt om hier mee in te stemmen.

### **Overige voorstellen**

Naast de mutatie in de Algemene reserve in verband met de onttrekking van het negatieve resultaat van 2015 stelt het bestuur voor om de bestemmingsreserve ICT aan te vullen met € 100.000,- en een bestemmingsreserve Transitievergoeding te vormen van € 50.000,-. Door Ability wordt voorgesteld om € 15.000 te onttrekken aan de algemene reserve en wordt er een aanvullende bijdrage gevraagd van de gemeente ter grootte van € 135.000. Feitelijk betreft dit een voorstel tot begrotingswijziging 2016 en dient dit voorstel los gezien te worden van het vaststellen van de jaarrekening 2015.

Aan het college wordt geadviseerd de raad een zienswijze mee te geven niet akkoord te gaan met dit voorstel. Ability zal met een apart voorstel tot wijziging van de begroting 2016 moeten komen. Daarbij dient onderbouwd worden waarom deze uitgaven niet gedekt kunnen worden uit de eigen begroting, dan wel reservepositie. Dit betekent tevens dat aan Ability gevraagd wordt om doel en omvang van haar reserves opnieuw te beoordelen.

### **Verdeling per gemeente**

Aangezien het tekort wordt onttrokken aan de algemene reserve hoeven de gemeenten enkel de vaste bijdrage te betalen. Zie hieronder de verdeling.

Door de onttrekking van het negatief resultaat blijft er een bedrag van € 373.000,- over in de algemene reserve. Het minimaal benodigd weerstandsvermogen bedraagt € 359.000,-. De algemene reserve is derhalve toereikend voor het opvangen van de geïdentificeerde risico's.

De verdeling van de vaste bijdrage ziet er als volgt uit:

gemeente	Vaste bijdrage	Aandeel per gemeente
Bedum	€ 31.997	13,17%
Eemsmond	€ 131.177	53,98%
De Marne	€ 37.874	15,59%
Winsum	€ 41.952	17,26%
Totaal	€ 243.000	100%

### **Financiële gevolgen**

Naast de vaste bijdrage hebben de gemeenten ook per kwartaal een bijdrage in het verwachte verlies betaald. Nu deze bijdrage in het verlies niet betaald had hoeven worden, hebben de gemeenten dit ten onrechte meegenomen in hun jaarrekening. Het betreft hier de onderstaande bedragen.

gemeente	Voorschot exploitatietekort
Bedum	€ 33.573
Eemsmond	€ 148.386
De Marne	€ 44363
Winsum	€ 45.678
Totaal	€ 272.000

Nadat het bestuur het besluit over de jaarrekening 2014 had genomen had Ability de gemeenten door middel van een begrotingswijziging 2015 moeten informeren over de gevolgen voor het tekort van 2015. Immers het verwachte tekort over 2015 van € 272.000 zou voor een groot deel uit de algemene reserve worden gedekt.

### **Advies**

Het adviesvoorstel is

1. dat u kennis neemt van de concept jaarstukken 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2a. U te vragen om over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 aan het Dagelijks Bestuur van Ability uw gevoelens kenbaar te maken;
- 2b. U te vragen akkoord te gaan met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2c. U te vragen of u zich kan vinden in het onttrekken van het negatieve resultaat van €186.000,- aan de Algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2d. U voor te stellen niet akkoord te gaan met de vorming van de reserves ICT en transitievergoedingen, omdat de vorming van deze reserves middels een voorstel tot wijziging van de begroting 2016 aan u dient te worden voorgelegd.

---

**Het college van Burgemeester en Wethouders  
van de gemeente De Marne,**

**de wnd. gemeentesecretaris,**

**mevr. A.P. Scherstra**

**de burgemeester,**

**dhr. F.H. Wiersma**