



B/W dd. 31 MEI 2016, nr. 11<sup>A</sup>



## ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

Datum advies	29-04-2016	
Soort advies	Oplegnotitie	
Advies van	Tjakkeliën Nipperus	
Op route gebracht door	idem	
- Afgestemd met portefeuillehouder:	S. Herkstroter, M. de Visser, M. Verschuren, M. van Dijk	
- Op welke datum:	2 mei 2016	
- In welk gremium:	PO Participatie	
Betreft stuk ingekomen d.d. registratienummer afzender	Jaarstukken en jaarrekening 2015 Ability : 11 april 2016 : <del>Z 16 34056</del> <i>B&amp;W-16-0111</i> : Ability	
Onderwerp	Concept Jaarstukken en Jaarrekening 2015 Ability	
Algemeen	Behandeling in raad: Ja B: 30 juni 2016 M: 28 juni 2016 W: 14 juni 2016 E: 9 juni 2016	Behandeling in OR: nee Behandeling in GO: nee
Publicatie besluit: Datum informerende raad: Datum opiniërende raad: Datum besluitvormende raad: Ten kennisgeving aan de raad:	PB  Winsum: 14 juni	.
Op openbare besluitenlijst: In commissie: Persbericht:	Ja datum Bedum: 16 juni 2016 Ja	<i>Het college vraagt de gemeenteraad om hun gevoel over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 van Ability kenbaar te maken. Het college kan zich vinden in het resultaat. Daarnaast wordt de raad geadviseerd om niet in te stemmen met het vormen van een tweetal bestemmingsreserves.</i>

Ontwerpbesluit: Het voorstel is

1. dat u kennis neemt van de concept jaarstukken 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2a. De raad te vragen om over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 aan het Dagelijks Bestuur van Ability zijn gevoel kenbaar te maken;
- 2b. De raad te vragen akkoord te gaan met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2c. De raad te vragen of hij zich kan vinden in het onttrekken van het negatieve resultaat van €186.000,- aan de Algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2d. De raad 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 gemeentebegroting 2016 aan u dient te worden voorgelegd.

### **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.

### **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	€ 44.363
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 advies voorstel is

1. De raad te vragen kennis te nemen van de concept jaarstukken 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2a. De raad te vragen om over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 aan het Dagelijks Bestuur van Ability zijn gevoelens kenbaar te maken;
- 2b. De raad te vragen akkoord te gaan met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2015 van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2c. De raad te vragen of hij zich kan vinden in het onttrekken van het negatieve resultaat van €186.000,- aan de Algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling Ability;
- 2d. De raad 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 gemeentebegroting 2016 aan u dient te worden voorgelegd.

**Documenten**

**Bijlagen**

- Aanbiedingsbrief Raden jaarrekening 2015
- Jaarstukken en jaarrekening 2015 Ability
- Accountantsverslag 2015 Ability
- Controleverklaring accountant jaarrekening 2015 Ability

Ter inzage gelegde  
stukken

**Adviescommissies**

**Collegiale  
consultatie incl.  
naam en datum**

*Planning & Control*

De concept jaarrekening 2015 is besproken tussen de financieel adviseurs van de BMW-gemeenten en de financieel directeur van Ability. Verder is dit advies in samenspraak met de financieel adviseurs opgesteld.

*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>Schuurstra</i>	<i>[Handwritten Signature]</i>		
Burgemeester Wiersma	<i>[Handwritten Signature]</i>		
wethouder Berghuis	<i>[Handwritten Signature]</i>		
wethouder Van Gelder	<i>[Handwritten Signature]</i>		
wethouder De Visser	<i>[Handwritten Signature]</i>		
besluit d.d.:			<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.:			

