

Advies aan B&W gemeente De Marne

B&W d.d. **12 MEI 2015** Agendapunt: **4A**

Registratienummer: **2015000704**

Onderwerp:
Concept jaarrekening Ability 2014

Voorstel:
Het college besluit:
1. kennis te nemen van de concept jaarrekening 2014 Ability
2. De raad de gelegenheid te bieden omtrent de concept jaarrekening 2014 aan het Dagelijks Bestuur van Ability van hun gevoelens te doen blijken.

Besluit:

*conform
advies*

AKKOORD BESPREKEN

Burgemeester

Wethouder Berghuis

Wethouder De Visser

Wethouder Van Gelder

Secretaris

A-lijst of B-lijst B&W

A:

B:

Voorlopig classificatienummer
archief: **04.23**

Relatie met eerdere registratienummers:

2015000631

Datum advies: 01-05-2015

Steller advies: J. van Bragt

	PARAAF	DATUM
Afdelingshoofd		
E. Ottens		
Gemeentesecretaris	<i>[Handwritten Signature]</i>	<i>7.5.2015</i>
B.W. Verwey		
Portefeuillehouder	<i>[Handwritten Signature]</i>	<i>11-5-'15</i>
M.A. de Visser		

Gezien/akkoord: Financiën

Gezien/akkoord: Communicatie

Gezien/akkoord: P&O

Gezien/akkoord: Juridische Zaken

Gezien/akkoord: Concern-controller

Gezien/akkoord: Inkoop

Mede-advisering: n.v.t.

Mede-advisering: n.v.t.

Mede-advisering: n.v.t.

Behandeling in raad (voorstel bijvoegen): Ja ☒ Nee ☐

Datum raadsvergadering:

Akkoord raad: Ja ☐ Nee ☐

Begrotingswijziging: Ja ☐ Nee ☒

Naar de OR / GO: Ja ☐ Nee ☒

Datum vergadering:

Akkoord OR / GO: Ja ☐ Nee ☐

Persbericht naar pers (bijvoegen): Ja ☐ Nee ☒

Persbericht op website (bijvoegen): Ja ☐ Nee ☒

Op openbare besluitenlijst: Ja ☒ Nee ☐

Info aan dorpsvereniging: Ja ☐ Nee ☒

Ter goedkeuring aan G.S.: Ja ☐ Nee ☒

Toelichting op voorstel: zie volgbld

Inleiding

Het dagelijks bestuur van Ability biedt de concept Jaarrekening 2014 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 1 juli 2015 vastgesteld.

Resultaat jaarrekening

In 2014 heeft Ability een heel goed resultaat geboekt, te weten € 245.000,- positief. Dit is een historisch resultaat, gelet op het gegeven dat Ability de jaarrekening in de afgelopen jaren steeds heeft moeten afsluiten met een negatief resultaat. Dit positieve resultaat was dan ook niet begroot. In de begroting van 2014 was een tekort opgenomen van € 741.000,-. Daarmee is het financieel resultaat bijna een miljoen beter dan begroot.

In de afgelopen jaren is steeds te zien dat er ruimer is begroot dan uiteindelijk nodig bleek te zijn. De vier verschillende gemeenteraden hebben verzocht om een strakkere begroting. Dit is voor het jaar 2014 niet gelukt. Wel bleek al vroeg in het jaar dat de begroting te ruim was opgesteld. Via de verschillende tussentijdse 'brieven' heeft Ability de colleges en gemeenteraden hierover geïnformeerd. Op basis van de 'najaarsbrief' bestond de verwachting dat Ability zou afsluiten met een positief resultaat van € 250.000,-. Uiteindelijk is het resultaat uitgekomen op € 245.000 positief.

Cijfers afgelopen jaren

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

	Resultaat	Begroting	Vershil
2014	+245.000	-741.000	+986.000
2013	-398.000	-626.000	+228.000
2012	-166.000	-424.000	+258.000
2011	-251.000	-522.000	+271.000
2010	-168.000	-465.000	+297.000

Inhoudelijke opmerkingen over de jaarrekening 2014

Er zijn een aantal redenen aan te geven waarom het positieve resultaat van € 245.000,- is behaald:

1. de sector techniek heeft een grote opdracht binnengehaald,
2. er is scherp gelet op de kosten en dus uitgaven,
3. de rijksvergoeding is in positieve zin bijgesteld
4. de netto omzet valt ruim 1,6 miljoen hoger uit dan begroot
5. de personeelslasten zijn bijna € 100.000 lager dan begroot.
6. in de begroting wordt voornamelijk uitgegaan van de structurele opbrengsten. Door incidentele opdrachten die worden binnengehaald wordt het resultaat sterk positief beïnvloed, aangezien er op begrotingsbasis relatief veel niet gebruikte personele capaciteit bestaat.

Ontwikkeling reserves Ability

Door Ability wordt voorgesteld het positieve resultaat (€ 245.000) aan het Eigen Vermogen toe te voegen. Het Eigen Vermogen zou daarmee groeien naar € 1.057.000. De Algemene Reserve zou groeien naar € 559.000. Op basis van de risicoparagraaf kan worden gesteld dat de benodigde weerstandscapaciteit € 359.000 bedraagt. Dit biedt Ability daarmee extra ruimte om tekorten in de toekomst op te kunnen vangen.

Daarnaast kan de vraag gesteld worden in hoeverre de wetenschap van het positieve resultaat ook doorwerkt in de begrotingen voor de komende jaren. Hoewel er veel gaat veranderen, is er blijkbaar wel potentieel om behoorlijk meer omzet te genereren dan in de huidige meerjarige ramingen wordt verondersteld.

Verklaring met beperking inzake rechtmatigheid

Ten aanzien van de opmerking van de onafhankelijke accountant ten aanzien van de beperking inzake de rechtmatigheid kan worden opgemerkt dat er voor een bedrag van € 182.000,- is ingekocht waarbij de regels voor Europese aanbesteding onvoldoende zijn nageleefd. Deze onrechtmatigheid kent naar verwachting geen financiële gevolgen. Ability heeft inmiddels aangegeven dat de inkooporganisatie wordt geprofessionaliseerd.

Verdeling per gemeente

De gemeenten Bedum, Winsum, De Marne en Eemsmond zijn verantwoordelijk voor de het resultaat in het geval deze een tekort laat zien. Over 2014 is echter geen sprake van een exploitatietekort. Derhalve hebben de gemeenten enkel de 'vaste verliesbijdrage' afgedragen.

gemeente	Vaste bijdrage 2014	Aandeel per gemeente
Bedum	30.240	12,44%
Eemsmond	131.097	53,94%
De Marne	39.519	16,26%
Winsum	42.161	17,35%
Totaal	243.000	100%

Financiële gevolgen

De vaste bijdrage is nog niet door Ability gefactureerd. Deze bijdrage dient nog betaald te worden. In de gemeentelijke begroting 2014 is budgettechnisch rekening gehouden met de vaste bijdrage over 2014. In de jaarrekening 2014 is een betalingsverplichting opgenomen. Derhalve zijn er geen (nieuwe) financiële gevolgen die voortvloeien uit de jaarrekening 2014 van Ability.

Advies

Het college besluit:

1. kennis te nemen van de concept jaarrekening 2014 Ability
2. De raad de gelegenheid te bieden omtrent de concept jaarrekening 2014 aan het Dagelijks Bestuur van Ability van hun gevoelens te doen blijken.

Bijlagen:

- Concept Raadsvoorstel
- Aanbiedingsbrief 16 april 2014
- Concept jaarrekening Ability 2014/Jaarstukken 2014
- Accountantsverslag 2014
- Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

()

()