

Advies aan B&W gemeente De Marne

B&W d.d. **27 MEI 2014**

Agendapunt: **10^A**

Registratienummer:

2014000597

Onderwerp:

Ontwerpjaarrekening Ability 2013

Voorstel:

Het college besluit:

1. kennis te nemen van de concept jaarrekening 2013 Ability
2. De raad de gelegenheid te bieden omtrent de concept jaarrekening 2013 aan het Dagelijks Bestuur van Ability van hun gevoelens te doen blijken.

Besluit:

*conform
advies*

Burgemeester

Wethouder Berghuis

Wethouder De Visser

Wethouder Van Gelder

Secretaris

A-lijst of B-lijst B&W

AKKOORD BESPREKEN

A:

B:




Voorlopig classificatienummer
archief: **001.23**

Relatie met eerdere registratienummers:

2014000547

Datum advies: 20-05-2014

Steller advies: J. van Bragt

	PARAAF	DATUM
Afdelingshoofd		21-5-14
E. Ottens		
Gemeentesecretaris		
B.W. Verwey		
Portefeuillehouder		
M.A. de Visser		

Gezien/akkoord: Financiën -

Gezien/akkoord: Communicatie -

Gezien/akkoord: P&O -

Gezien/akkoord: Juridische Zaken **7**

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: **24.6.2014**

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 volblad

Samenvatting integraal advies

De gemeenteraad te adviseren hun gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2013:

- verzoeken om in de toekomst minder voorzichtig te begroten voor een bedrag van ongeveer € 250.000;
- verzoeken te onderzoeken waar nog winst is te halen bij het terugdringen van het ziekteverzuim.

Het dagelijks bestuur van Ability biedt de concept Jaarrekening 2013 aan de deelnemende gemeenten aan opdat zij haar gevoelens kunnen uitspreken. De jaarrekening wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van Ability tijdens haar vergadering op 26 juni 2014 vastgesteld.

Inleiding

In 2013 heeft Ability een minder goed resultaat geboekt dan het jaar ervoor, te weten € 398.000,- negatief. Dit was wel beter dan begroot. In de begroting van 2013 was een tekort opgenomen van € 626.000,-. Daarmee is het financieel resultaat ruim 35 % beter dan begroot. In de afgelopen jaren is steeds te zien dat er ruimer is begroot dan uiteindelijk nodig bleek te zijn. De verschillende gemeenteraden hebben verzocht om een strakkere begroting.

Cijfers afgelopen jaren

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

	R sultaat	Begroting	Vershil
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 2013

- Uit het bovenstaande overzicht valt te halen dat er gemiddeld genomen 2,5 ton te veel begroot is in de afgelopen jaren. Dit zou in toekomstige begrotingen meegenomen moeten worden. Ability heeft hier wel een paar verklaringen voor. Bijvoorbeeld in 2012 gaf Ability aan dat het betere resultaat was te danken aan betere opbrengsten en door de invoering van een bezuinigingsprogramma. In 2013 is in het laatste kwartaal meer omzet gegenereerd door de storm in oktober en december waardoor er veel schade aan bomen is ontstaan. De afdeling groen heeft daarmee meer werk kunnen omzetten dan begroot. Desondanks is het een waarneembare trend. Geadviseerd wordt dan ook aan het bestuur van Ability om minder voorzichtig te begroten omdat daarmee de gemeentelijke begrotingen ook realistischer kunnen worden opgesteld.
- Hoewel het ziekteverzuim iets is gedaald en het vergelijkbaar is met het Branchegemiddelde is het verzuim in absolute zin nog steeds hoog. Er zijn sw-bedrijven waar dit 5 % lager ligt.

Verdeling per gemeente

De gemeenten Bedum, Winsum, de Marne en Eemsmond zijn verantwoordelijk voor de tekorten die gemaakt worden door Ability. Hierdoor zijn in de gemeentelijke begrotingen bedragen gereserveerd om het tekort van € 626.000 te kunnen opvangen. In werkelijkheid bedraagt het tekort (exclusief de vaste bijdrage) € 398.000,- waardoor er geld terug komt naar de gemeenten.

Samenvatting integraal advies

De gemeenteraad te adviseren hun gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2013:

- verzoeken om in de toekomst minder voorzichtig te begroten voor een bedrag van ongeveer € 250.000;
- verzoeken te onderzoeken waar nog winst is te halen bij het terugdringen van het ziekteverzuim.

Het dagelijks bestuur van Ability biedt de concept Jaarrekening 2013 aan de deelnemende gemeenten aan opdat zij haar gevoelens kunnen uitspreken. De jaarrekening wordt vervolgens door het Algemeen Bestuur van Ability tijdens haar vergadering op 26 juni 2014 vastgesteld.

Inleiding

In 2013 heeft Ability een minder goed resultaat geboekt dan het jaar ervoor, te weten € 398.000,- negatief. Dit was wel beter dan begroot. In de begroting van 2013 was een tekort opgenomen van € 626.000,-. Daarmee is het financieel resultaat ruim 35 % beter dan begroot. In de afgelopen jaren is steeds te zien dat er ruimer is begroot dan uiteindelijk nodig bleek te zijn. De verschillende gemeenteraden hebben verzocht om een strakkere begroting.

Cijfers afgelopen jaren

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

	R sultaat	Begroting	Verschil
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 2013

- Uit het bovenstaande overzicht valt te halen dat er gemiddeld genomen 2,5 ton te veel begroot is in de afgelopen jaren. Dit zou in toekomstige begrotingen meegenomen moeten worden. Ability heeft hier wel een paar verklaringen voor. Bijvoorbeeld in 2012 gaf Ability aan dat het betere resultaat was te danken aan betere opbrengsten en door de invoering van een bezuinigingsprogramma. In 2013 is in het laatste kwartaal meer omzet gegenereerd door de storm in oktober en december waardoor er veel schade aan bomen is ontstaan. De afdeling groen heeft daarmee meer werk kunnen omzetten dan begroot. Desondanks is het een waarneembare trend. Geadviseerd wordt dan ook aan het bestuur van Ability om minder voorzichtig te begroten omdat daarmee de gemeentelijke begrotingen ook realistischer kunnen worden opgesteld.
- Hoewel het ziekteverzuim iets is gedaald en het vergelijkbaar is met het Branchegemiddelde is het verzuim in absolute zin nog steeds hoog. Er zijn sw-bedrijven waar dit 5 % lager ligt.

Verdeling per gemeente

De gemeenten Bedum, Winsum, de Marne en Eemsmond zijn verantwoordelijk voor de tekorten die gemaakt worden door Ability. Hierdoor zijn in de gemeentelijke begrotingen bedragen gereserveerd om het tekort van € 626.000 te kunnen opvangen. In werkelijkheid bedraagt het tekort (exclusief de vaste bijdrage) € 398.000,- waardoor er geld terug komt naar de gemeenten.

Hieronder in een overzicht:

Gemeente	Bijdrage 2013 in verlies (excl vaste bijdrage)	Vaste bijdrage 2013	Totale bijdrage	Reeds bijgedragen	Nog terug te ontvangen	aandeel per gemeente	
Bedum	51.160	31.226	82.386	106.902	24.532	12,85%	
Eemsmond	209.590	127.976	337.566	449.687	112.105	52,66%	
De Marne	67.390	41.149	108.539	155.008	46.462	16,93%	
Winsum	69.860	42.649	112.509	156.403	43.901	17,55%	
	398.000	243.000	641.000	868.000	227.000	100,00%	

Financiële gevolgen gemeente De Marne

Zoals uit bovenstaande tabel te lezen is, zal onze gemeente nog ruim € 46.000 terug ontvangen.

Advies

De gemeenteraad te adviseren hun gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2013:

- verzoeken om in de toekomst minder voorzichtig te begroten voor een bedrag van ongeveer € 250.000;
- verzoeken te onderzoeken waar nog winst is te halen bij het terugdringen van het ziekteverzuim.

Bijlagen:

- concept Raadsvoorstel
- concept jaarrekening Ability 2013

