

Nummer : 11-09.2015

Onderwerp : Conceptjaarrekening 2014 Ability

Korte inhoud : De gemeenteraad wordt voorgesteld om zijn gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2014:

- de raad gaat akkoord met de inhoud van de (concept) jaarstukken 2014 en is tevreden met het positieve resultaat van € 245.000,- en;
- dient hierover geen bezwaren in bij het algemeen bestuur.

Uithuizen, 21 mei 2015

AAN DE RAAD.

Aanleiding

Voor u ligt de concept jaarrekening 2014 van Ability. 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.

Gemeente Eemsmond heeft tussentijds de gemeentelijke begroting bijgesteld in de najaars- en decemberrapportage.

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 bijdrage' 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.

Voorstel

Aan de gemeenteraad wordt voorgesteld om hun zienswijze kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2014:

- de storting in de Algemene Reserve bij Ability dient aangewend te worden voor re-integratietrajecten
- de raad gaat verder akkoord met de inhoud van de concept jaarstukken 2014 en is tevreden met het positieve resultaat

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eemsmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris