

Nummer : 07-13.2014

Onderwerp : Concept jaarrekening 2013 Ability

Korte inhoud : De gemeenteraad wordt voorgesteld om zijn gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2013.

Uithuizen, 5 juni 2014.

AAN DE RAAD.

#### Aanleiding

Voor u ligt de concept jaarrekening 2013 van Ability. In dit jaar 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. Echter ten opzichte van het voorgaande jaar is het tekort met ruim 2 ton verder opgelopen.

Daarnaast is de afgelopen jaren steeds te zien dat er ruimer is begroot dan uiteindelijk nodig bleek te zijn. De verschillende gemeenteraden, zo ook de gemeenteraad van Eemsmond, 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:

	<b>Resultaat</b>	<b>Begroting</b>	<b>Vershil</b>
<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 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.

- In het jaarrekeningresultaat is een bedrag verwerkt van € 70.000 voor verrekening van de rijkssubsidie over 2011 en 2012. Dit is tot stand gekomen door een onvolledige opgave van de aantallen SE's (Sociale eenheden), waaraan de rijkssubsidie is gekoppeld. Geadviseerd wordt om Ability te vragen hier in de toekomst zorgvuldiger mee om te gaan.
- 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. Geadviseerd wordt om Ability te vragen om te onderzoeken of het ziekteverzuimpercentage verder zou kunnen worden teruggedrongen.

#### 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 consequenties

Zoals uit bovenstaande tabel te lezen is, zal onze gemeente nog € 112.000 terug ontvangen. Dit bedrag is inmiddels meegenomen in onze eigen gemeentelijke begroting.

#### Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld om zijn gevoelens kenbaar te maken over de concept jaarrekening Ability 2013.

Burgemeester en wethouders  
van de gemeente Eemsmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris