

GEMEENTE BEDUM

RAAD : 30 juni 2016
AGENDAPUNT : 8
RV-NUMMER : 039

ONDERWERP : Concept Jaarstukken en Jaarrekening 2015 Ability

VOORGESTELD : Kennis te nemen van:

BESLUIT 1. De concept jaarstukken en jaarrekening 2015 Ability

Besluiten om:

2. De raad te vragen om over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 aan het Dagelijks Bestuur van Ability hun gevoelens kenbaar te maken:

- de raad gaat akkoord met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2015 en kan zich vinden in het onttrekken van het negatieve resultaat van € 186.000,- aan de Algemene reserve;

- stelt vooralsnog geen extra subsidie beschikbaar voor een dotatie aan de bestemmingsreserves ICT en Transitievergoeding, maar vraagt het Dagelijks Bestuur van Ability –indien nodig- een begrotingswijziging met onderbouwing aan de raden voor te leggen.

TOELICHTING :

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.

In de afgelopen jaren waren de afwijkingen tussen begroot resultaat en werkelijk resultaat groter. Zie hiervoor onderstaande tabel. De afwijking tussen begroot en werkelijk resultaat is in jaren niet zo laag geweest.

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
2015	- 186.000	-272.000	+ 86.000
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 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 was een bedrag geraamd van € 167.000,- in de begroting. Hier zijn uiteindelijk 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). Dit betekent een meevaller voor de gemeenten. 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. We vinden het een 'koninklijker' weg als het DB deze kosten niet via de jaarrekening, maar via een begrotingswijziging aan de raden voorlegt.

Ability wordt gevraagd om –indien nodig- met een voorstel tot wijziging van de begroting 2016 te komen met een onderbouwing waarom deze uitgaven niet gedekt kunnen worden uit de eigen begroting, dan wel reservepositie.

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.

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%

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.

Financiële gevolgen

Naast de vaste bijdrage hebben de gemeenten ook per kwartaal een bijdrage in het verwachte verlies betaald. Deze bijdrage in het verlies blijkt nu niet nodig en kan worden terugbetaald aan de gemeenten. 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

Advies

Kennis te nemen van:

1. De concept jaarstukken en jaarrekening 2015 Ability

Besluiten om:

2. De raad te vragen om over de concept jaarstukken en jaarrekening 2015 aan het Dagelijks Bestuur van Ability hun gevoelens kenbaar te maken:
 - de raad gaat akkoord met de inhoud van de (concept) jaarstukken en jaarrekening 2015 en kan zich vinden in het onttrekken van het negatieve resultaat van € 186.000,- aan de Algemene reserve;
 - stelt vooralsnog geen extra subsidie beschikbaar voor een dotatie aan de bestemmingsreserves ICT en Transitievergoeding, maar vraagt het Dagelijks Bestuur van Ability –indien nodig- een begrotingswijziging met onderbouwing aan de raden voor te leggen.

Bedum, 24 mei 2016

Burgemeester en wethouders van de gemeente Bedum,

De secretaris,

R. Wiltjer

De burgemeester,

drs. H.P. Bakker