

Aan de gemeenteraad van Emmen

Dienst Beleid

ons kenmerk 11.189643	uw brief van/kenmerk -	bijlage(n) 2	afdeling PMT
behandeld door Dave van Alebeek	telefoon (0591)68 93 09	fax -	Emmen, 21 juli 2011

Onderwerp
Jaarrekening 2010 DPE

Geachte leden van de raad,

Op 30 juni 2011 hebben wij de jaarrekening 2010 van DPE ter kennisneming ontvangen. Deze jaarrekening wordt ons aangeboden in het kader van de door de gemeente gestelde voorwaarden ten aanzien van de beschikbaar gestelde overbruggingsfinanciering DPE 2010-2015 van maximaal € 22 miljoen. De door DPE aangeboden jaarrekening 2010 betreft het publicatiestuk dat inmiddels door DPE ook bij de kamer van koophandel is gedeponereerd. Bijgaand treft u de jaarrekening 2010 van DPE ter informatie aan.

De jaarrekening DPE 2010 is door BDO Audit & Assurance B.V. voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en is in de AvA-vergadering van 23 juni 2011 van DPE vastgesteld.

De jaarrekening 2010 van DPE sluit met een negatief resultaat vóór belastingen van € 11,172 miljoen. Het resultaat vóór belastingen 2010 is opgebouwd uit:

- Een genormaliseerd resultaat vóór belastingen van € 3,286 miljoen negatief;
- Een getroffen reorganisatievoorziening van € 3,780 miljoen;
- Afboeking van geactiveerde voorbereidingskosten DPE Next van € 3,606 miljoen;
- Afwaardering van de bijdrage voor de Traverse ultimo 2010 van € 0,500 miljoen.

Genormaliseerd resultaat 2010 vóór belastingen van negatief € 3,286 miljoen.

Het genormaliseerde resultaat 2010 vóór belastingen van DPE op basis van de jaarrekening 2010 bedroeg € 3,286 miljoen negatief. In de begroting 2010 werd uitgegaan van een negatief begrotingsresultaat van € 2,980 miljoen. Het resultaat vóór belastingen over 2009 bedroeg € 3,035 miljoen negatief. Het negatieve resultaat 2010 wordt met name veroorzaakt door teruggelopen bezoekersaantallen.

Reorganisatievoorziening € 3,780 miljoen.

Conform het sociaal plan en in lijn met het raadsbesluit van 20 december 2010 "Overbrugging naar DPE Next" is ten laste van het resultaat 2010 een reorganisatievoorziening van € 3,780 miljoen getroffen. De reorganisatiereserve bestaat uit ontslagvergoedingen van boventallige medewerkers, kosten voor outplacement, advieskosten en kosten van afbouw naar de nieuwe leisure CAO en niet CAO gebonden verschillen van blijvende medewerkers gedurende 2011 t/m 2015.

Volgens de laatst verkregen informatie zal de voorziening toereikend zijn voor de afhandeling van het sociaal plan.

Afboeking € 3,606 miljoen geactiveerde voorbereidingskosten DPE Next.

Als gevolg van nieuwe inzichten, herevaluaties van eerder ingenomen standpunten, aanpassingen aan het ontwerp en het maken van definitieve keuzes voor het nieuw te bouwen park, is een deel (€ 3,606 miljoen) van de reeds geactiveerde kosten DPE Next ultimo 2010 (€ 5,2 miljoen) als "waardevermindering" ten laste van het resultaat 2010 afgeboekt. De resterende boekwaarde van circa € 1,6 miljoen betreft de kosten inzake de (concept)ontwikkeling van het nieuwe park.

Afwaardering € 0,500 miljoen van de boekwaarde bijdrage voor Traverse ultimo 2010.

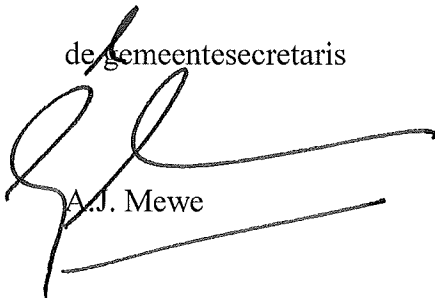
Gelet op het feit dat de Traverse straks als verbinding naar het nieuwe park geen functie meer zal hebben is in 2010 de boekwaarde van de bijdrage van DPE in de Traverse met € 0,500 miljoen afgewaardeerd tot het niveau van de normale afschrijving voor de komende 5 jaren. Dit betekent een eenmalige extra last van € 0,500 miljoen in het verslagjaar 2010.

Wij hebben aan UNO Bedrijfsadviseurs gevraagd de jaarrekening 2010 van DPE globaal te beoordelen in relatie tot de eerdere advisering omtrent de overbrugging DPE 2010-2015 en in relatie tot de second opinion op de Businesscase DPE Next 7.0.

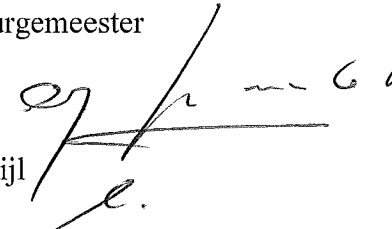
Het betreffende adviesmemo van UNO Bedrijfsadviseurs is door UNO Bedrijfsadviseurs met DPE afgestemd (zie memo) en is als bijlage toegevoegd.

Hoogachtend,
Burgemeester en Wethouders van Emmen,

de gemeentesecretaris


A.J. Mewe

de burgemeester


C. Bijl