



Aan de gemeenteraad van Emmen

**Programma CvE**

ons kenmerk 12.368494	uw brief van/kenmerk -	bijlage(n) 2	
behandeld door Sieger Veenstra	telefoon (0591)68 5517	fax -	Emmen, 18 juli 2012

Onderwerp  
Jaarrekening 2011 DPE

Geachte leden van de raad,

Op 24 juni 2011 hebben wij de jaarrekening 2011 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 2011 betreft het publicatiestuk dat inmiddels door DPE ook bij de kamer van koophandel is gedeponeerd. Bijgaand treft u de jaarrekening 2011 van DPE ter informatie aan.

De jaarrekening DPE 2011 is door BDO Audit & Assurance B.V. voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en is in de AvA-vergadering van 11 juni 2012 van DPE vastgesteld.

De jaarrekening 2011 van DPE sluit met een negatief resultaat vóór belastingen van € 1,946 miljoen.

De bruto marge (netto omzet minus inkoopwaarde van de omzet) bedroeg in 2011 € 10,822 miljoen (2010 € 12,614 miljoen), terwijl in de begroting 2011 werd gerekend met een bruto marge van € 10,825 miljoen. De bedrijfslasten zijn in 2011 uitgekomen op € 12,157 miljoen, terwijl bij de begroting 2011 is gerekend met een totaalbedrag van € 13,263 miljoen aan bedrijfslasten. In 2010 bedroegen de bedrijfslasten- bij een normale bedrijfsuitoefening- € 15,482 miljoen.

*Aansluiting tussentijdse rapportages DPE 2011.*

In de tussentijdse rapportage over het 4e kwartaal 2011 werd nog uitgegaan van een negatief resultaat 2011 vóór belastingen van € 2,1 miljoen. Het uiteindelijke negatief resultaat 2011 vóór belastingen volgens de jaarrekening 2011 bedraagt € 1,946 miljoen.

*Afschrijvingen.*

Op grond van het feit dat er nog geen vaststellingsovereenkomst schadeloosstelling met de gemeente Emmen is overeengekomen, is in 2011 voor de berekening van de afschrijvingen uitgegaan van de situatie van "going concern" van DPE. De door DPE, na de definitieve vaststellingsovereenkomst schadeloosstelling à fonds perdu, te ontvangen schadeloosstelling van

€ 65,5 miljoen zal naar verwachting gevolgen hebben voor de hoogte van de toekomstige afschrijvingen.

*Reorganisatie voorziening.*

Het reorganisatiebudget is voorzien voor uit te betalen 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. De stand van de voorziening per 31 december 2011 bedraagt € 1,490 miljoen en zal volgens de laatst verkregen informatie toereikend zijn voor de afhandeling van het sociaal plan.

*Investeringsplan 2011.*

Volgens het door DPE aangeboden investeringsplan 2011 (behandeld door ons college op 29 maart 2011) was voor een totaalbedrag van € 1,5 miljoen aan investeringen gepland. In het boekjaar 2011 is voor een bedrag van € 723.889 geïnvesteerd.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,  
Burgemeester en Wethouders van Emmen,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

  
A.J. Mewe

  
C. Bijl