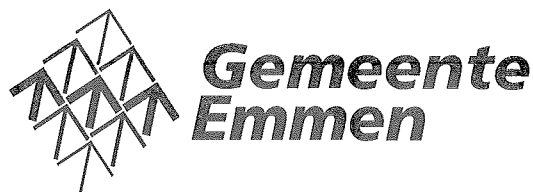


Raadhuisplein 1
7811 AP Emmen
t. 14 0591
f. 0591 685599

Postbus 30001
7800 RA Emmen
e. gemeente@emmen.nl
i. www.emmen.nl



Aan de raad van de gemeente Emmen

**Programma
Centrumvernieuwing
Emmen**

ons kenmerk 13.439398	uw kenmerk	bijlage 2	behandeld door S. Veenstra
datum 11 juli 2013	telefoon 14 0591	fax (0591)685599	e-mail gemeente@emmen.nl
onderwerp Jaarrekening 2012 DPE			

Geachte leden van de raad,

Op 5 juni 2013 hebben wij de jaarrekening 2012 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 2012 betreft het publicatiestuk dat inmiddels door DPE ook bij de kamer van koophandel is gedeponerd. Bijgaand treft u de jaarrekening 2012 van DPE ter informatie aan.

De jaarrekening DPE 2012 is door BDO Audit & Assurance B.V. voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en is in de AvA-vergadering van 29 mei 2013 van DPE vastgesteld.

De jaarrekening 2012 van DPE sluit met een negatief resultaat vóór belastingen van € 1,604 miljoen. Het negatieve resultaat vóór belastingen over 2011 bedroeg € 1,946 miljoen en het begroot negatieve resultaat vóór belastingen over 2012 bedroeg € 2,749 miljoen.

De bruto marge (netto omzet minus inkoopwaarde van de omzet) bedroeg in 2012 € 10,284 miljoen (2011 € 10,758 miljoen), terwijl in de begroting 2012 werd gerekend met een bruto marge van € 10,644 miljoen. De bedrijfslasten zijn in 2012 uitgekomen op € 11,219 miljoen, terwijl bij de begroting 2012 is gerekend met een totaalbedrag van € 12,768 miljoen aan bedrijfslasten. In 2011 bedroegen de bedrijfslasten € 12,060 miljoen.

Aansluiting tussentijdse rapportages DPE 2012.

In de tussentijdse rapportage DPE over het 4e kwartaal 2012 werd nog uitgegaan van een negatief resultaat 2012 vóór belastingen van € 2,216 miljoen. Het uiteindelijke negatief resultaat 2012 vóór belastingen volgens de jaarrekening 2012 bedraagt € 1,604 miljoen. Het uiteindelijke resultaat 2012 vóór belastingen is derhalve circa € 600.000 beter dan op basis van de 4e kwartaalrapportage 2012 van DPE.

Dit wordt ondermeer veroorzaakt door het feit dat DPE vanaf juli 2012, in verband met de gesloten vaststellingsovereenkomst schadeloosstelling op 24 juli 2012, niet meer hoeft af te schrijven op de activa aan de locatie Hoofdstraat.

Afschrijvingen.

De vaststellingsovereenkomst schadeloosstelling à fonds perdu van € 65,5 miljoen inzake de overdracht van de centrumlocatie is getekend op 24 juli 2012. Op de materiële vaste activa die onderdeel uitmaken van de vaststellingsovereenkomst schadeloosstelling wordt per 1 juli 2012 niet meer afgeschreven. Zoals hiervoor reeds aangegeven is hierdoor het negatieve resultaat over 2012 positief beïnvloed. Ook voor 2013 en volgende jaren zal dit tot een verbetering van het resultaat leiden ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting en meerjarenraming. Voor wat betreft 2013 zal dit voordeel op de afschrijvingskosten vanaf mei 2013 in de maandrapportage DPE verwerkt gaan worden als aanpassing van de prognose. Voor wat betreft 2014 en 2015 zal de lagere afschrijving worden verwerkt in de begroting 2014 en meerjarenraming voor 2015 van DPE, die eind dit jaar aan de gemeente zal worden aangeboden.

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 2012 bedraagt € 1,148 miljoen en zal volgens de laatst verkregen informatie toereikend zijn voor de afhandeling van het reorganisatieplan.

Investeringsplan 2012.

Volgens het door DPE aangeboden investeringsplan 2012 (behandeld door ons college op 19 juni 2012) was voor een totaalbedrag van € 850.000 aan investeringen gepland. In het boekjaar 2012 is voor een bedrag van € 315.255 geïnvesteerd.

De gedetailleerde vertrouwelijke bedrijfsversie van de jaarrekening DPE 2012 is voor u, met toepassing van artikel 55 Gemeentewet, in verband met de vertrouwelijke bedrijfsgegevens van Dierenpark Emmen, -onder het opleggen van geheimhouding- ter inzage gelegd bij de griffie.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,

A.J. Mewe

de burgemeester,

C. Bijl