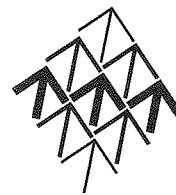


Raadhuisplein 1  
7811 AP Emmen  
t. 14 0591  
f. 0591 685599

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



**Gemeente  
Emmen**

Aan de raad van de gemeente Emmen

**Programma  
Centrumvernieuwing  
Emmen**

ons kenmerk 16.060680	uw kenmerk	bijlage 1.	behandeld door E. Regtop
datum 22 september 2016	telefoon 14 0591	Fax (0591)685599	e-mail gemeente@emmen.nl

Onderwerp  
Jaarrekening 2015 DPE

Geachte leden van de raad,

Op 14 juni 2016 hebben wij de jaarrekening 2015 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 2015 betreft het publicatiestuk dat inmiddels door DPE ook bij de kamer van koophandel is gedeponereerd. Bijgaand treft u de jaarrekening 2015 van DPE ter informatie aan.

De jaarrekening DPE 2015 is door BDO Audit & Assurance B.V. voorzien van een goedkeurende controleverklaring en is in de AvA-vergadering van 2 juni 2016 van DPE vastgesteld.

De jaarrekening DPE 2015 sluit met een negatief resultaat vóór belastingen van € 3,299 miljoen. Voor 2015 was een negatief resultaat vóór belastingen begroot van € 5,694 miljoen.

Dit verschil wordt veroorzaakt doordat:

- de gerealiseerde bruto marge (netto omzet minus inkoopwaarde van de omzet) tot en met december 2015 € 96.000 hoger is dan de voor 2015 verwachte bruto marge (gerealiseerd door hoger aantal bezoekers);
- de bedrijfslasten € 2.249.000 lager zijn dan begroot voor 2015 (gerealiseerd door continue scherp te sturen op kosten);
- de financiële lasten € 50.000 lager zijn dan begroot voor 2015.



**Samengevat (bedragen x € 1.000):**

Begroot resultaat DPE 2015 voor belastingen	€	5.694	-/-
Hogere brutomarge	€	96	+
Lagere bedrijfslasten	€	2.249	+
Lagere financiële lasten	€	50	+
Werkelijk resultaat DPE 2015 voor belastingen	€	3.299	-/-

In 2014 was sprake van een positief resultaat vóór belastingen van € 0,546 miljoen. Dit resultaat was inclusief een incidentele bate van € 3.069.960 uit vervroegde levering van een deel van de gronden van het park aan de Gemeente Emmen en een incidentele last van € 706.202 in verband met afwaardering diverse bedrijfsgebouwen Es.

**Aansluiting tussentijdse rapportages DPE 2015.**

In de tussentijdse rapportage DPE over het 4<sup>e</sup> kwartaal 2015 werd een negatief werkelijk resultaat vóór belastingen tot en met december 2015 gerapporteerd van € 3,403 miljoen. Het uiteindelijke negatieve resultaat 2015 vóór belastingen bedraagt € 3,299 miljoen en is derhalve circa € 104.000 minder negatief.

**Reorganisatievoorziening.**

Het reorganisatiebudget was 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 bedroeg per 31 december 2014 nog € 0,414 miljoen. Uit de jaarrekening blijkt dat de voorziening toereikend is geweest voor de afhandeling van het reorganisatieplan. Een klein deel van de voorziening is in 2015 vrijgevallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat 2015.

**Investeringsplan 2015.**

Volgens het door DPE aangeboden investeringsplan 2015 (behandeld door ons college op 28 april 2015) was voor een totaalbedrag van € 750.000 aan investeringen gepland. In het boekjaar 2015 is voor een bedrag van € 168.029 geïnvesteerd.

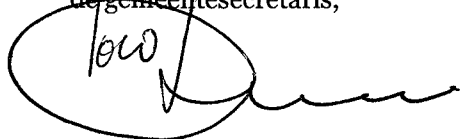
**Gebeurtenissen na balansdatum – Levering locatie Hoofdstraat**

Op 2 mei 2016 heeft de aktepassering plaatsgevonden van de levering van het oude park aan de gemeente Emmen. De overeengekomen schadeloosstelling à fonds perdu van € 65,5 miljoen is in de geprognosticeerde balans per 31 december 2016 verwerkt en laat positieve vermogenscijfers zien.

De gedetailleerde vertrouwelijke bedrijfsversie van de jaarrekening DPE 2015 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,



I.A.A. Oostmeijer-Oosting

de locoburgemeester, i.a.



B.R. Arends