

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
15.053404

uw kenmerk

Bijlage
1

behandeld door
E. Regtop

Datum
2 juli 2015

Telefoon
14 0591

Fax
(0591)685599

e-mail
gemeente@emmen.nl

Onderwerp
Jaarrekening 2014 DPE

Geachte leden van de raad,

Op 11 juni 2015 hebben wij de jaarrekening 2014 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 2014 betreft het publicatiestuk dat inmiddels door DPE ook bij de kamer van koophandel is gedeponereerd. Bijgaand treft u de jaarrekening 2014 van DPE ter informatie aan.

De jaarrekening DPE 2014 is door BDO Audit & Assurance B.V. voorzien van een goedkeurende controleverklaring en is in de AvA-vergadering van 9 juni 2015 van DPE vastgesteld.

De jaarrekening DPE 2014 sluit met een positief resultaat vóór belastingen van € 0,546 miljoen. Het negatieve resultaat vóór belastingen over 2013 bedroeg € 1,619 miljoen en het begroot negatieve resultaat vóór belastingen over 2014 bedroeg € 2,794 miljoen. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door een incidentele bate en een incidentele last. De incidentele bate betreft de boekwinst ad € 3.069.960 uit vervroegde levering van een deel van de gronden van het park aan de Gemeente Emmen. Het betreft hier de levering van de grond betreffende het entreegebied locatie Hoofdstraat (buiten het hekwerk van het Dierenpark) zoals door ons college is besloten op 16 december 2014. Daarnaast zijn er in 2014 diverse bedrijfsgebouwen Es afgewaardeerd naar € 0,00 in verband met de sloop van deze onderdelen. Deze afwaardering van € 706.202 is als incidentele last gepresenteerd.

De bruto marge (netto omzet minus inkoopwaarde van de omzet) bedroeg in 2014 € 10,508 miljoen (2013 € 10,303 miljoen), terwijl in de begroting 2014 werd gerekend met een bruto marge van € 10,683 miljoen. De bedrijfslasten zijn in 2014 uitgekomen op € 9,260 miljoen, terwijl bij de begroting 2014 is gerekend met een totaalbedrag van € 12,782 miljoen aan bedrijfslasten. In 2013 bedroegen de bedrijfslasten € 11,235 miljoen.

Aansluiting tussentijdse rapportages DPE 2014.

In de tussentijdse rapportage DPE over het 4^e kwartaal 2014 werd nog uitgegaan van een positief resultaat 2014 vóór belastingen van € 0,977 miljoen. Het uiteindelijke positief resultaat 2014 vóór belastingen volgens de jaarrekening 2014 bedraagt € 0,546 miljoen. Het uiteindelijke resultaat 2014 vóór belastingen is derhalve circa € 0,4 miljoen slechter dan op basis van de 4^e kwartaalrapportage 2014 van DPE. Dit wordt met name veroorzaakt door de verwerking van de incidentele last inzake afwaardering van diverse bedrijfsgebouwen Es (zoals hierboven reeds genoemd).

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 2014 bedraagt € 0,414 miljoen en zal volgens de laatst verkregen informatie toereikend zijn voor de afhandeling van het reorganisatieplan.

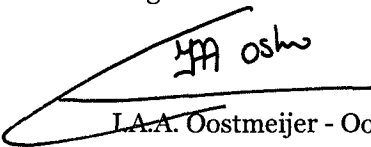
Investeringsplan 2014.

Volgens het door DPE aangeboden investeringsplan 2014 was voor een totaalbedrag van € 511.700 aan investeringen gepland. In het boekjaar 2014 is voor een bedrag van € 149.380 geïnvesteerd.

De gedetailleerde vertrouwelijke bedrijfsversie van de jaarrekening DPE 2014 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 burgemeester,


C. Bijl