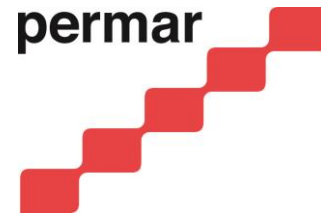


Extra Raadsinformatiebrief Permar



- **Financiële risico's 2017**
- **Resultaat 2016**
- **Concept Liquidatieplan**

23 februari 2017

Met deze extra, financiële raadsinformatiebrief houden we u graag op de hoogte van de financiële ontwikkelingen binnen Permar. Permar is in liquidatie en dat brengt ook financieel een aantal uitdagingen en risico's met zich mee. Dat hebben we in deze informatiebrief voor u op een rij gezet. Daarnaast besteden we kort aandacht aan het resultaat 2016 en het concept liquidatieplan van Permar.

Financiële Risico's 2017

Op dit moment zien we aantal financiële risico's voor 2017, die een bijstelling van de begroting noodzakelijk maakt. Een aantal van deze risico's is onvermijdelijk en ligt buiten onze invloedssfeer. Een deel heeft betrekking op de liquidatie van Permar en de gevolgen daarvan op de bedrijfsvoering in 2017. Hierin is enige sturing mogelijk, afhankelijk van de keuzes die de gemeenten maken in de lokale opbouw van de uitvoering van de Wsw.

De herziene begroting kan pas worden opgesteld als de lokale opbouwplannen klaar zijn. De verwachting daarvoor is mei. Behandeling van de herziene begroting in de gemeenteraden zou dan net voor of net na de zomer kunnen plaatsvinden. In deze raadsinformatiebrief willen we u toch vast meenemen in een aantal verwachte risico's en de financiële gevolgen daarvan.

De volgende risico's zijn nu te benoemen.

- Lage inkomensvoordeel (LIV)
- Minder uitstroom Wsw
- CAO verhoging Wsw
- Stijging pensioenpremie ABP
- Omzet groen 2017
- Overige omzet 2017
- Fasering overdragen werkzaamheden Permar
- Verloop niet gesubsidieerd personeel 2017

Lage inkomensvoordeel (LIV)

Voor 2017 is de nieuwe regeling, lage inkomensvoordeel, aangekondigd. Op het laatste moment is de regeling LIV op een aantal punten bijgesteld. Daardoor zal de in de begroting 2017 opgenomen loonheffingskorting van € 750.000 beduidend lager uitvallen. Op basis van de meest recente informatie, verwachten we dat van het begrote bedrag slechts € 325.000 over zal blijven. Dit betekent een te verwachten negatief resultaat ten opzichte van de begroting 2017 van € 425.000. De exacte berekening van het nadelig resultaat volgt zo snel mogelijk, als alle details bekend zijn.

Minder uitstroom Wsw

In de afgelopen periode is de vergoeding vanuit SZW meerdere malen negatief bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke ramingen. De reden hiervoor is dat het macro-budget is vastgezet, terwijl het aantal deelnemers langzamer daalt dan voorzien. Dit betekent dat het bedrag per

deelnemer sneller daalt dan voorzien. Door Cedris is op de laatste ledenbijeenkomst aangegeven dat het "gat" ondertussen is opgelopen naar € 182 miljoen. Dit is voor ons de reden geweest om voor 2017 al behoorlijk defensief te begroten. In de begroting hebben wij gerekend met € 24.320 per medewerker. De mei circulaire 2016 rekende met € 24.603. Verdere verslechtering van de definitieve bedragen is echter niet uit te sluiten. Dat weten we pas bij de mei circulaire 2017.

Loonsverhoging cao Wsw

De lonen voor Wsw'ers voor 2017 stijgen met 2,22%. Dit betekent voor Permar in 2017 extra salariskosten: begrote salariskosten Wsw € 19.420.000 * 2,22% = € 430.000. Hiervan is 0,83% in de originele begroting 2017 verwerkt. De loonsverhoging is in juni 2016 bekend geworden, na het opstellen van de begroting 2017 en is daarom niet volledig in de begroting verwerkt. Voor juli 2017 is een nieuwe salarisverhoging aangekondigd. De hoogte daarvan is niet bekend en kan daarom nog niet berekend worden.

Extra salariskosten ten opzichte van de begroting: € 270.000, exclusief de loonstijging in juli 2017.

Stijging pensioenpremie ABP

Het effect van de stijging van de pensioenpremie bij ABP van 2,3% is voor Permar beperkt. Aangezien de meerderheid van het personeel van Permar geen ambtenaar is en geen pensioenvoorziening heeft, blijven de extra kosten voor 2017 beperkt tot € 25.000.

Omzet Groen

Wij zijn blij met de ontwikkeling dat alle gemeenten de in hun gemeente werkende groenteams sinds 1 januari 2017 gaan aansturen in een detachingsconstructie. Een bijkomend effect is wel dat met het vertrek van vrijwel alle groenmedewerkers, de commerciële contracten in de knel komen. Met de gemeenten kijken we op dit moment of en hoe we daar samen toch invulling aan kunnen geven, zodat deze klanten en werkplekken behouden kunnen worden (in ieder geval het komende jaar). Op dit moment lijkt het erop dat dit gaat lukken. Een eventueel verlies van deze opdrachten zou een verwacht negatief resultaat van € 300.000 betekenen.

Overige omzet

Het feit dat Permar in liquidatie is kan het vertrouwen dat klanten hebben in onze dienstverlening verminderen. We kunnen in 2017 simpelweg niet de continuïteit garanderen die sommige van onze klanten wenselijk of zelfs noodzakelijk vinden. Een deel van de klanten zal daarom alternatieven gaan zoeken en we verwachten daardoor een deel van onze omzet kwijt te raken. We proberen dit zoveel mogelijk te voorkomen en voorlopig lijkt de onrust onder klanten mee te vallen. Cijfermatig is dit risico nog niet in te schatten.

Fasering overdragen werkzaamheden Permar

De begroting 2017 is opgesteld met de gedachte dat we onze werkzaamheden tot het einde van 2017 blijven uitvoeren. De begrote omzet is daarop gebaseerd. Mocht er in de loop van 2017 sprake zijn van het vervroegd overdragen van werkzaamheden naar de gemeente, met de daarbij behorende omzet, dan heeft dit direct negatieve gevolgen voor de exploitatie van Permar in 2017. De grootste kosten van Permar zijn vaste kosten, die nog door blijven lopen als de omzet wegvalt.

Verloop niet-gesubsidieerd personeel

De verwachting is dat het verloop onder het niet-gesubsidieerde personeel van Permar in 2017 zal toenemen. Om onze bedrijfsvoering op orde te kunnen houden, moeten we deze plekken opvullen met tijdelijk - en daardoor waarschijnlijk duurder - personeel. We zijn als werkgever niet meer aantrekkelijk voor mensen die een vaste baan zoeken en moeten daarom vaker terugvallen op uitzendkrachten en zzp'ers. Een groot verloop van vast personeel heeft wel een gunstig effect op de personele voorzieningen in de liquidatiebegroting.

Resultaat 2016

Het algemene beeld in 2016 is consistent. Het operationele resultaat pakt voordelig uit, maar het subsidieresultaat is negatief. We verwachten dat het uiteindelijke resultaat binnen de herziene begroting (-/- 2.950.000) blijft. Een meevaller in december, maakt dit resultaat nog beter. Ondanks een lastig jaar, is de financiële sturing op orde gebleken.

De definitieve cijfers over 2016 vindt u terug in de jaarrekening, die in april naar u toe komt. Daarin vindt u ook de in 2016 daadwerkelijk gerealiseerde dekkingsmaatregelen terug.

Concept liquidatieplan Permar

In opvolging van het besluit van de gemeenten Barneveld, Ede, Renkum, Scherpenzeel en Wageningen om de gemeenschappelijke regeling Permar WS (GR Permar) op te heffen, heeft Permar in opdracht van de gemeenten een concept liquidatieplan opgesteld. Doelstelling van dat concept liquidatieplan is het verstrekken van inzicht in de juridische, fiscale en bedrijfseconomische/ financiële consequenties van opheffing van de GR Permar.

Het plan beschrijft onder andere de achtergrond van de huidige situatie en de uitgangspunten voor opheffing en liquidatie van de GR en de rechten en verplichtingen ten aanzien van personeel, het vastgoed en de resterende verplichtingen.

Het concept liquidatieplan is recent aan de gemeenteraden aangeboden.

Vragen?

Voor vragen over deze raadsinformatiebrief kunt u contact opnemen met het directiesecretariaat van Permar, via telefoonnummer (0318) 67 92 13.