

- 2 Voorstel betreffende liquidatiemonitor 1e halfjaar 2019 van Permar i.l.
 Dossier 159 voorblad.pdf
 Document 1121105 Inhoud document.docx
 20190911 Liquidatiemonitor Q2 2019.pdf

Besluitenlijst Burgemeester en Wethouders

Dossiernummer	159
Extern Zaak ID	1121104
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	15 oktober 2019
Agendapunt	2
Omschrijving	Voorstel betreffende liquidatiemonitor 1e halfjaar 2019 van Permar i.l.
Organisatieonderdeel	Sociaal Domein (SOC)

Geagendeerd	Vergaderdatum
Besluitenlijst Burgemeester en Wethouders	15 oktober 2019
B&W Barneveld	15 oktober 2019

Besluit

1. Kennis te nemen van de Liquidatiemonitor 1e halfjaar 2019 van Permar i.l.
2. De Liquidatiemonitor ter kennisname te sturen naar de gemeenteraad via de lijst van ingekomen stukken, rubriek B



Collegevoorstel

Onderwerp:

voorstel betreffende liquidatiemonitor 1e halfjaar 2019 van Permar i.l.

Gevraagde beslissing:

1. Kennis te nemen van de Liquidatiemonitor 1e halfjaar 2019 van Permar i.l.
2. De Liquidatiemonitor ter kennisname te sturen naar de gemeenteraad via de lijst van ingekomen stukken, rubriek B

Raad

- Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct: 132
- Op overzicht Bestaand beleid (website)

Datum: 9 oktober 2019

Steller: D. Huis in 't Veld/J.W. Duifhuis

Afd: Team Beleid (SOC)

Aantal bijlagen 1

Afd.hoofd:

Portefeuillehouder

A.H. van de Burgwal

Openbaarheid

- Besluit (voorblad) openbaar: Ja Nee, zie beslispunt :
- Groentje openbaar: Ja Nee, zie beslispunt :
- Bijlagen openbaar: Ja Nee, vermelden op bijlage

	Akkoord	Bespreken	Aantekeningen
Secretaris			
Burgemeester			
Wethouder A. de Kruijf			
Wethouder P.J.T. van Daalen			
Wethouder A.H. van de Burgwal			
Wethouder D. J. Dorrestijn-Taal			

Beslissing burgemeester en wethouders :

Nummer op besluitenlijst:

1. Inleiding

In 2016 heeft de gemeenteraad ingestemd met het opheffen van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Permar WS. Conform de gemaakte afspraken wordt u de liquidatiemonitor van Permar i.l. aangeboden. Deze monitor heeft betrekking op het eerste half jaar van 2019. De liquidatiemonitor geeft inzicht in de liquidatieactiviteiten, de voortgang van de van-werk-naar-werk-trajecten en de financiële stand van zaken met betrekking tot de regionale liquidatievoorziening. Deze liquidatiemonitor is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van Permar.

2. Beoogd effect

n.v.t.

3. Argumenten

1.1/2.1 Door middel van de liquidatiemonitor worden college en raad geïnformeerd over de voortgang van het liquidatieproces.

4. Kanttekeningen

n.v.t.

5. Financiën

De liquidatiekosten van het eerste halfjaar 2019 bestaan uit:

Uitgaven	Bedrag
Uitgaven die voortvloeien uit het Sociaal Plan Permar / EBA 2017	€ 242.605
Afwikkeling van inkoopcontracten	€ 3.933
Afwikkeling van de liquidatie/werkbudget 2019	€ 104.027
<i>Totaal</i>	<i>€ 350.565</i>

Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar bijgevoegde liquidatiemonitor.

De gemaakte liquidatiekosten zijn voorzien door de deelnemende gemeenten. Momenteel worden de nog te verwachte liquidatiekosten herzien en zal er in het vierde kwartaal van 2019 een reële verwachting opgemaakt kunnen worden ten aanzien van de totale liquidatiekosten (o.a. ten aanzien van ww-verplichtingen). Ondanks lagere totale liquidatiekosten verwachten wij, vanwege ons hogere percentage voor de p-gerelateerde kosten, in 2019 een aanvullende storting in onze voorziening te zullen doen. Dit zal met een separaat voorstel via de maandrapportage aan u aangeboden worden.

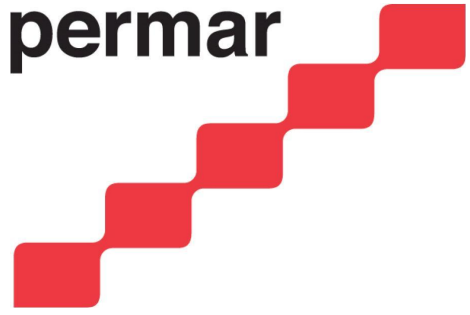
6. Uitvoering

n.v.t.

7. Bijlagen

- Permar i.l. - liquidatiemonitor eerste half jaar 2019

permar



**Liquidatiemonitor
1^e halfjaar 2019**

Inleiding

Op 29 juni 2017 heeft het Algemeen Bestuur het vaststellingsbesluit genomen inzake het liquidatieplan van Permar. In de liquidatiemonitor wordt u geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van het liquidatieplan in het 1^e halfjaar 2019.

De activiteiten van Permar WS en haar dochterondernemingen zijn gestaakt met ingang van 1 januari 2018. Het 1^e halfjaar van 2019 heeft in het teken gestaan van de begeleiding van de medewerkers die bezig zijn met het Van Werk Naar Werk (VWNW) traject, de oplevering van het jaarverslag 2018 en de jaarrekening 2018 en de administratieve afwikkeling. In deze liquidatiemonitor informeren wij u over de resultaten alsmede over de financiële stand van zaken met betrekking tot de getroffen liquidatievoorziening.

Begeleiding VWNW-deelnemers

Het jaar 2019 is gestart met 9 medewerkers die nog op de loonlijst van Permar stonden. Van die 9 medewerkers zijn twee medewerkers respectievelijk medio juni en per 1 juli uit dienst gegaan en is één medewerker gedetacheerd. De overige 6 medewerkers zijn in het 1^e halfjaar afgevlod via de ww.

Het personeelsverloop in het 1^e halfjaar laat zich als volgt weergeven:

	situatie		situatie	
	01-01-2019	uitstroom	30-06-2019	
Ambtenaren	5	5	-	
EBA	4	3	1	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
	9	8	1	

Oplevering jaarverslag en jaarrekening 2018

Het jaarverslag van Permar en de jaarrekeningen over 2018 van Permar WS i.l., en Permar Energiek B.V. i.l. zijn door het Algemeen Bestuur vastgesteld tijdens haar vergadering op 20 maart jl. in aanwezigheid van de externe accountant.

Op 19 april jl. heeft de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven bij de jaarrekeningen over 2018, waarbij het exploitatieresultaat over 2018 ongewijzigd is gebleven. Het Algemeen Bestuur heeft de jaarrekeningen goedgekeurd. Het jaarverslag en de jaarrekening van Permar zijn naar de colleges gestuurd.

Administratieve afwikkeling

Vorderingen

De openstaande vorderingen die nog resteren hebben allen betrekking op ondernemingen die failliet zijn verklaard en waarbij het faillissement nog niet is afgerond. Overigens wordt niet verwacht dat er nog bedragen zullen worden ontvangen.

Verplichtingen

Alle contracten met derden zijn opgezegd. De enige verplichtingen die er nog zijn hebben betrekking op doorlopende contracten en faciliteiten die nog in gebruik zijn, zoals bijv. verzekeringen en de uitbestede ICT-faciliteiten.

Controle belastingdienst

Medio juni 2018 heeft de belastingdienst een controle van de omzetbelasting aangekondigd. De controle loopt op dit moment nog. Over de uitkomsten van de controle zijn nog geen mededelingen gedaan door de belastingdienst.

Financiële stand van zaken liquidatievoorziening

Voor de te verwachten liquidatiekosten is een liquidatievoorziening getroffen. Binnen de liquidatievoorziening worden een drietal onderdelen onderscheiden, te weten:

1. de uitgaven die voortvloeien uit het Sociaal Plan Permar / EBA 2017;
2. de uitgaven die voortvloeien uit de afwikkeling van de inkoopcontracten, die doorlopen na 31 december 2017;
3. de uitgaven die betrekking hebben op de afwikkeling van de liquidatie.

In deze liquidatiemonitor over het 1^e halfjaar 2019 wordt gerapporteerd over de uitgaven die betrekking hebben op elk van deze drie onderdelen. Omdat sprake is van een onttrekking van uitgaven aan reeds gereserveerde bedragen wordt in deze rapportage het kasstelsel gehanteerd. Dit betekent dat enkel de daadwerkelijk uitgegeven bedragen zijn opgenomen. Tevens is per onderdeel een inschatting opgenomen om aan te geven of de beschikbare reservering na onttrekking van de uitgaven in het 1^e halfjaar voldoende is om de toekomstige uitgaven te dekken. Bij het opstellen van de jaarrekening over 2019 worden alle reservering opnieuw herijkt.

1. Uitgaven voortvloeiend uit Sociaal Plan Permar / EBA 2017

	Voorziening 31-12-2018	Onttrekking t/m Q2 2019	Voorziening 30-06-2019
Kosten VWNW-trajecten			
VWNW-budget	47.558	1.219	46.339
Loonkosten	1.185.822	123.871	1.061.951
	<u>1.233.380</u>	<u>125.090</u>	<u>1.108.290</u>
Voorziening voor wachtgeld en transitievergoedingen			
Transitievergoeding	50.000	44.500	5.500
WW-uitkering ambtenaren	1.246.000	18.440	1.227.560
Maatwerkafspraken	25.000	-	25.000
	<u>1.321.000</u>	<u>62.940</u>	<u>1.258.060</u>
Voorziening voor stimuleringsmaatregelen			
Looncompensatie	87.664	11.975	75.689
Proportionele jubileum gratificatie	12.279	7.497	4.782
	<u>99.943</u>	<u>19.472</u>	<u>80.471</u>
Uitbetaling opgebouwde vakantiedagen	86.671	35.103	51.568
	2.740.994	242.605	2.498.389

Drie medewerkers zijn in het 1^e halfjaar geheel of gedeeltelijk gedetacheerd. De loonkosten van deze medewerkers zijn ten laste van het werkbudget 2019 gebracht. De onttrekkingen in het 1^e halfjaar zijn volgens verwachting. De voorziening per 30 juni 2019 is dan ook voldoende om de lopende verplichtingen te kunnen dekken.

2. Uitgaven voortvloeiend uit de afwikkeling van de inkoopcontracten

	Onttrekking		
	Voorziening 31-12-2018	t/m Q2 2019	Voorziening 30-06-2019
Inkoopcontracten	18.800	3.933	14.867

De voorziening per 30 juni 2019 lijkt voldoende om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen.

3. Afwikkeling liquidatie

Onder de post afwikkeling liquidatie is opgenomen het werkbudget 2019, groot € 170.000 en overige reserveringen voor de periode na 2019 groot € 425.000.

In onderstaande tabel zijn de inkomsten en uitgaven opgenomen die betrekking hebben op het werkbudget 2019. De inkomsten en uitgaven zijn verantwoord op basis van het kasstelsel.

	Werkbudget 2019	Onttrekking t/m Q2 2019
Baten		
Netto omzet producten en dienstverlening	-	69.089
Totaal bedrijfsopbrengsten	-	69.089
Lasten		
Personeelskosten formatie	-	67.459
Inhuur en uitzendkrachten + trajecten	100.000	64.296
Overige personeelskosten	-	3.178
<i>Personeelskosten</i>	<i>100.000</i>	<i>134.934</i>
Huisvestingskosten (incl. ICT)	35.000	19.809
Advies, reis en verblijfskosten	25.000	12.991
Algemene kosten	10.000	5.382
Dotaties voorzieningen	-	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>	<i>70.000</i>	<i>38.183</i>
Totaal lasten	170.000	173.117
Baten minus lasten	-170.000	-104.027

Per saldo is in het 1^e halfjaar € 104.027 ten laste van het Werkbudget gebracht. Op basis van de onttrekkingen in het 1^e halfjaar lijkt het werkbudget op jaarbasis niet genoeg te zijn om alle uitgaven te dekken. De belangrijkste oorzaak van een mogelijke overschrijding van het budget 2019 is gelegen in de verhoogde inzet van de directie, de administratieve ondersteuning vanuit de gemeente Ede en de inhuur van adviseurs in relatie tot de belastingcontrole. Een eventuele overschrijding van het Werkbudget 2019 wordt binnen de totale liquidatievoorziening gedekt.

4. Resumé

In het 1^e halfjaar is € 350.565 uitgegeven. Dit betreft kosten voortvloeiend uit Sociaal Plan Permar / EBA 2017 (€ 242.605), afwikkeling van inkoopcontracten (€ 3.933) en kosten Werkbudget 2019 (€ 104.027).

De stand van de liquidatievoorziening per 30 juni laat zich als volgt weergeven:

Stand voorziening per 31 december 2018	€ 3.354.795
Uitgaven 1 ^e halfjaar	<u>-/- € 350.565</u>
Stand voorziening per 30 juni 2019	€ 3.004.230