

Raad

Zaaknummer: 194094

BEGROTINGEN GEMEENSCHAPPELIJK REGELINGEN

Naam gemeenschappelijke regeling	Hameland
Betreft	0 begroting X begrotingswijziging 2017 en liquidatieplan Hameland
Programma/product	Economie en werkgelegenheid/Kwetsbare groepen doen mee
Context (wat doet de regeling voor onze gemeente/doelstellingen)	Hameland zorgde het eerste halfjaar van 2016 nog voor de uitvoering van de participatie van medewerkers van de sociale werkvoorziening. De tweede helft van 2016 en in 2017 zorgt Hameland slechts nog voor (een gedeelte) van het beschut werken voor Berkelland.
Belangrijkste zaken/relevante ontwikkelingen (o.a. opvallende zaken/nieuw beleid, gemeentelijke invloed)	Begrotingswijziging 2017 De oorspronkelijke begroting en het jaarplan 2017 zijn reeds in juli 2016 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Op dat moment was Hameland halverwege de in 2015 ingezette transitie. Daarom is er toen vanuit uitgegaan dat Hameland per 1 januari 2017 nog zou bestaan uit het onderdeel 'werken binnen'. Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk - hebben inmiddels besloten om, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2017, het onderdeel 'werken binnen' voor hun rekening en risico uit te voeren. De drie gemeenten richten een overheids-BV op die de uitvoering van het onderdeel 'werken binnen' voorlopig voortzet. Voorgaande betekent dat de GR Hameland grotendeels 'leeg' is. De verschillende onderdelen, inclusief het daarbij behorende kaderpersoneel, hebben een nieuwe bestemming gekregen. Het werkgeverschap van de sw-medewerkers met een vast dienstverband is eveneens overgedragen. Wat rest zijn met name alle aan huisvesting te relateren kosten en opbrengsten, diverse bedrijfsvoeringskosten die gerealiseerd worden in het kader van de definitieve liquidatie (denk aan accountantscontrole en inzet van interim personeel) en de tijdelijke dienstverbanden Wsw (start 2017 met 78 personen), waarbij geldt dat zowel de kosten als de opbrengsten (in rekening te brengen bij de vijf gemeenten) worden meegenomen met een saldo van nul. Omdat alle onderdelen elders zijn ondergebracht, komt het jaarplan 2017 te vervallen. Liquidatieplan Hameland Het liquidatieplan verloopt conform de afspraken die eerder tot stand gekomen zijn en ook steeds aan de orde komen in de voortgangrapportages. Hieronder treft u een samenvatting liquidatieplan: <i>Samenvatting</i> Besluit opheffen GR Hameland in 2015 Voor u ligt het liquidatieplan voor de Gemeenschappelijke Regeling Hameland (GR), waarin is weergegeven hoe de definitieve liquidatie van de GR zal plaatsvinden. De liquidatie is middels de vaststelling van het transitieplan Hameland in 2015 besloten en zal in het jaar 2017 namens de vijf deelnemende gemeenten Aalten, Berkelland, Haaksbergen, Oost Gelre en Winterswijk worden afgerond.

Transitieplan en budget

Met het vastgestelde transitieplan Hameland in 2015 is een budget door de vijf gemeenten gereserveerd van totaal € 10,583 miljoen voor de met de transitie gepaard gaande kosten en uitgaven. Uitgangspunt bij de afrekening van uitgaven door de deelnemende gemeenten is de percentuele verhouding op basis van de sw-bezetting per 1 januari 2014. In enkele gevallen is het wenselijk of zelfs noodzakelijk gebleken om hiervan af te wijken en 'maatwerk' afspraken te maken voor de bijdrage per gemeente in de betreffende te dekken uitgaven. Deze specifieke afspraken zijn in dit plan benoemd.

Er is bij Hameland strak op het budget gestuurd. Medio 2016 constateerde de Stuurgroep Transitie (de 5 leden van het dagelijks bestuur) dat het bijgestelde transitiebudget ook ruimschoots voldoende zou zijn om de liquidatiekosten te betalen. De Stuurgroep vroeg daarop ook de liquidatiekosten in beeld te brengen. Die maakten geen deel uit van het oorspronkelijke transitiebudget als vastgesteld medio 2015. Het bijgestelde budget, met dus zowel de transitie- als de liquidatiekosten, de uitgaven tot en met 2016 en de prognose zien er als volgt uit:

Transitie-en liquidatiebudget	Budget	Uitgaven t/m 2016	Prognose
Transitiebudget			
Personele afvloeiingskosten	€ 750.000	€ 654.180	€ 954.180
Frictiekosten ¹	€ 1.500.000	€ 984.928	€ 1.591.977
Subtotaal transitiekosten	€ 2.250.000	€ 1.639.108	€ 2.546.157
Liquidatiebudget			
Kortlopende leningen	€ 2.000.000	€ 0	€ 2.000.000
Langlopende leningen	€ 1.515.000	€ 0	€ 1.515.630
Garantielonen	€ 600.000	€ 0	€ 600.000
Vakantiegeld sw en niet-sw	€ 1.480.000	€ 120.380	€ 1.479.374
Verlofuren sw-medewerkers	€ 1.027.000	€ 0	€ 587.359
Verlofuren niet-sw	€ 150.000	€ 88.075	€ 88.075
Frictiekosten liquidatie ²	€ 400.000	€ 19.325	€ 527.325
Subtotaal liquidatiekosten (uitgaven)	€ 7.172.000	€ 227.779	€ 6.797.762
Totaal transitie- en liquidatiebudget	€ 9.422.000	€ 1.866.887	€ 9.343.919

¹ Frictiekosten zijn de kosten voor transitie management en coördinatie, kosten voor onderzoek en advies op het gebied van HRM, communicatie, ICT, administratie en juridisch advies.

² Kosten voor verkoop vastgoed en juridisch en financieel advies. En inclusief € 156.000 'boeterente' voor aflossing langlopende leningen.

Liquidatiebalans en liquidatiebegroting

In hoofdstuk 4 en 5 zijn respectievelijk de liquidatiebalans en de liquidatiebegroting (en de afrekening van baten en lasten) weergegeven. De hierna in het overzicht getoonde baten en lasten voor de GR Hameland als gevolg van het besluit de GR Hameland te liquideren zijn (voor realisatie 2015 en 2016) en worden (gewijzigde begroting 2017) in rekening gebracht bij de in de GR Hameland deelnemende gemeenten. De baten en lasten leiden derhalve ook tot kasstromen voor de gemeenten. Zoals uit de hierna getoonde overzichten blijkt, is het budget dat met het transitieplan in 2015 door de gemeenten ter beschikking is gesteld dekkend voor het geheel van kasstromen als gevolg van de baten en lasten die de liquidatie met zich brengt. De conclusie is dan ook dat elke gemeente destijds met het vaststellen van het transitieplan voldoende budget heeft gereserveerd om aan alle verplichtingen in het kader van zowel de transitie als de liquidatie te kunnen voldoen. Dat ziet er samengevat als volgt uit:

(bedragen x € 1.000; min(-)teken is ontvangsten)	Realisatie t/m 2016	Begroot 2017	Totaal prognose
+ Budget door gemeenten voor Transitie (en liquidatie) beschikbaar gesteld in 2015			€ 10.583
-/- Saldo cumulatieve lasten GR Hameland (GR) = uitgaande kasstroom gemeenten	€ 3.857	€ 1.977	€ 5.834
= Per saldo resteert van door gemeenten beschikbaar gesteld budget			€ 4.749
Financieringsbehoefte GR indien <u>geen</u> verkoop huisvesting plaatsvindt		€ 3.981	€ 3.981
Saldo Eigen vermogen uit te keren aan gemeenten als afronding liquidatie			€ 279
Per saldo kasstromen gemeenten incl. financieringsbehoefte GR huisvesting			€ 9.536

Afrekening gemeenten onderling

Met het voorliggende liquidatieplan is nog geen definitieve afspraak gemaakt tussen de gemeenten onderling over de afrekening van de verschillen in overgenomen formatie van de GR toe te rekenen aan elke individuele gemeente. De hieruit volgende onderlinge afrekening leidt voor het totaal van de GR niet tot extra liquidatiekosten, maar zal waarschijnlijk wel van invloed zijn op het door de gemeenten individueel te betalen bedrag als gevolg van de liquidatie van de GR. Gedurende het tweede en derde kwartaal van 2017 is de verwachting dat de gemeenten daarover definitieve afspraken zullen maken.

Overzicht baten en lasten en risico's

De overzichten baten en lasten voor de GR Hameland enerzijds en tot welke kasstromen de liquidatie voor gemeenten leidt anderzijds zijn weergegeven op pagina 29 en 30. Daarbij moet vermeld worden dat deze baten en lasten onder voorbehoud zijn van de nog te realiseren kosten voor transitie en liquidatie, die van de begrote kosten kunnen afwijken. Daarnaast geldt dat indien de afloop van de balansposten afwijkt van hetgeen in de liquidatiebalans aan vorderingen en schulden is opgenomen dit leidt tot resultaat voor de GR Hameland in liquidatie. Dit is van invloed op het per saldo aan het einde van de liquidatie uit te keren Eigen Vermogen dat resteert op de balans.

Besluitvormingsproces

Dit plan wordt in april 2017 door het Dagelijks Bestuur van de GR Hameland aan de vijf colleges van de deelnemende gemeenten voorgelegd. Vervolgens zal dit plan bij instemming van de vijf colleges voorgelegd worden ter besluitvorming aan het Algemeen Bestuur van de GR Hameland. Dit zal begin juli 2017 zijn.

	Voorzien is dat definitieve besluitvorming over de hier voorgestelde liquidatie in het derde kwartaal van het jaar 2017 plaats kan vinden. Er zal derhalve nog een jaarrekening van de GR in liquidatie over het jaar 2017 worden opgesteld, waarbij mogelijk nog enkele posten zullen doorlopen in het jaar 2018. Dit betekent dat de formele liquidatie uiterlijk in het jaar 2018 afgerond zal worden.
Doelrealisatie (is/wordt het doel gehaald dat de gemeenschappelijke regeling beoogt te realiseren?)	Begrotingswijziging 2017 De begrotingswijziging leidt tot een begroting die als basis dient voor de liquidatie.
Financiële gevolgen (totaal of bijdrage per inwoner)	Begrotingswijziging 2017 Hameland heeft voor 2017 geen doelstellingen meer. Alle activiteiten zijn overgedragen aan de gemeenten, SDOA of de Overheids B.V.. Het gaat nog om het afwickelen van de tijdelijke dienstverbanden en de daadwerkelijke liquidatie. De bijdrage over 2017 wordt daarmee voor Hameland aanzienlijk lager. De kosten op zich vallen niet weg.
Andere gevolgen (niet financieel, denk aan: doelbereiking, overleg, efficiëntie, ambtelijke inzet)	
Advies college	X instemmen 0 niet instemmen, omdat
Achterliggende stukken (ter inzage bij de griffie)	
Portefeuillehouder	J.B. Boer
Meer informatie bij:	Roos Engelsman/Eric Gussekloo

Graag reactie voor 1 juni 2017 per e-mail bij Roos Engelsman:
r.engelsman@gemeenteberkelland.nl