

Raadsvoorstel

portefeuillehouder R. Haverkamp	begrotingsprogramma 1 Sociaal Domein	
b en w-vergadering 14 augustus 2018	agendapunt 4	bijlage(n) ter inzage 3
rol raad Zienswijze	soort document Raadsvoorstel en -besluit	
informatieavond 11 september 2018	agendapunt	
raadsvergadering 25 september 2018	agendapunt	

onderwerp

Jaarstukken 2017, gewijzigde begroting 2018 en begroting 2019 Presikhaaf Bedrijven.

INHOUD VOORSTEL

De gemeenteraad heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2017 (bijlage 1), de gewijzigde begroting 2018 (bijlage 2) en begroting 2019 (bijlage 3) en draagt het college op om de volgende zienswijze over te brengen aan het Dagelijks Bestuur van Presikhaaf Bedrijven:

- de gemeenteraad spreekt zijn waardering uit over de behaalde financiële resultaten, de daling van het ziekteverzuim en de transitie naar Scalabor B.V.;
- de gemeenteraad geeft een positieve zienswijze over de jaarstukken 2017 en gaat daarmee akkoord met het voorstel om het resultaat van € 788.000,00 toe te voegen aan de algemene reserve voor opbouw van het weerstandsvermogen ter dekking van de frictiekosten, voor zover deze al dan niet voorzien zijn, onder de voorwaarde dat bij de definitieve afrekening een positief resultaat dient terug te vloeien naar de deelnemende gemeenten;
- de gemeenteraad geeft een positieve zienswijze op de gewijzigde begroting 2018 en de begroting 2019.

1 Waartoe is het voorstel gedaan?

De Gemeenschappelijke Regeling Presikhaaf Bedrijven (PHB) verzorgt voor de gemeente Rheden de uitvoering van de Wet sociale werkvoorzieningen (Wsw). Conform wettelijke verplichtingen dient PHB bij de provincie Gelderland een begroting in te dienen. Het Dagelijks Bestuur heeft de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld hun zienswijze te geven over de jaarstukken 2017, de gewijzigde begroting 2018 en de begroting 2019. Het Algemeen Bestuur heeft vervolgens in haar vergadering van 4 juli 2018 de jaarstukken 2017, de gewijzigde begroting 2018 en de begroting 2019 met medeneming van de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten vastgesteld.

Het was voor een aantal gemeenten, waaronder de gemeente Rheden, niet mogelijk om hun raad voor 30 juni 2018 de gelegenheid te geven een zienswijze op te laten stellen. Wij hebben u hierover eerder een memo gestuurd waarin wij u onze excuses hebben aangeboden over de gang van zaken. Enkele gemeenten hebben via hun AB-lid -en onder voorbehoud van de definitieve zienswijze van de raad- in de AB-vergadering een zienswijze meegegeven. De vertegenwoordiger van Rheden heeft zich hiervan onthouden omdat uw raad nog niet in de gelegenheid was gesteld om een zienswijze te kunnen geven.

2 Wat is de aanleiding?

Gewijzigde begroting 2018 en begroting 2019

Per 1 januari 2018 zijn de bedrijfsactiviteiten van Presikhaaf Bedrijven overgedragen aan Scalabor B.V. Hier was ten tijde van het opstellen en vaststellen van de vastgestelde begroting van 2018 nog geen besluit over genomen. De vastgestelde begroting 2018 heeft daarom het uitgangspunt 'voortzetting bij ongewijzigd beleid', dat wil zeggen een begrotingsopstelling die uitgaat van de op dat moment aanwezige activiteiten en organisatieomvang. Echter, het overdragen van de bedrijfsactiviteiten aan Scalabor heeft een zeer grote impact op de financiën en organisatie van PHB. Het is daarom noodzakelijk om over te gaan tot een gewijzigde begroting.

De indeling van resultaten en de hieraan ten grondslag liggende opbrengsten, bijdragen en kosten is zoveel mogelijk gelijk gebleven, om het historisch vergelijken van cijfers te vergemakkelijken.

Tevens is voorzien in een meerjarenraming 2019, 2020, 2021 en 2022, allen afgeleid van de gewijzigde begroting 2018.

De onderverdeling is daarmee als volgt:

- Productie, vervallen per 1 januari 2018;
- Begeleiding, vervallen per 1 januari 2018;
- Verloning;
- Overig, grotendeels vervallen per in 1 januari 2018.

De begrotingen 2018 en 2019 sluiten op een resultaat van nihil doordat aan de voorkant van de gemeenten een bijdrage wordt ontvangen in de diverse dienstverleningen.

Voor meer achtergronden verwijzen wij u naar de bijgaande begrotingen.

Jaarrekening 2017

Het gerealiseerde resultaat ten opzichte van het begrote resultaat is als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000,00):

Omschrijving	Bedrag (x € 1.000,00)
Resultaat uit productie	940
Resultaat uit verloning	1.212
Resultaat verbonden partijen	-5
Transitiekosten	-420
Incidentele lasten - lopende frictiekosten	-310
Incidentele lasten - overgang Scalabor	-12.552
Vervallen opbouw weerstandsvermogen	600
Totaal	-10.535

Het resultaat uit productie is veel beter dan geprognosticeerd door een goede netto-opbrengst in het vierde kwartaal en lagere kosten per saldo een verbetering met € 572.000,00. Het resultaat uit productie is mede hierdoor € 940.000,00 beter dan begroot.

Het resultaat uit verloning is beter door lagere salariskosten SW per fte.

Weerstandsvermogen

Een aantal gemeenten, waaronder Rheden hebben al rekening gehouden met een resultaat van € 11.923.000,00 bij de bepaling van het aandeel in de frictiekosten. Hierbij verwijzen wij naar het raadsvoorstel 'Zienswijze overdracht Presikhaaf aan Scalabor (raadsvergadering 19 december 2017).

Het voorstel is om het verschil te gebruiken voor opbouw van het weerstandsvermogen en dus niet te verrekenen op dit moment maar te storten in de algemene reserve. Bij de jaarrekening 2018 zal dan het risicoprofiel opnieuw bepaald worden, de stand van de frictievoorziening doorgerekend worden en dan zal bekeken worden wat er met de deelnemende gemeenten verrekend kan worden.

Accountantsverklaring

De accountant heeft de controle afgerond. Zij verklaren dat de jaarstukken een getrouw beeld geven van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van gemeenschappelijke regeling Werkvoorziening Midden-Gelderland. In de jaarrekening zijn de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. De complete accountantsverklaring is terug te vinden in de bijlage.

3 Wat is het bestaand beleid c.q. kader?

- Wsw (Wet sociale werkvoorzieningen);
- Participatiewet;
- Wgr (Wet gemeenschappelijke regelingen);
- Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden-Gelderland;
- Sociale visie;
- MJKB Meedoen!;
- update Meerjarenbeleidsplan re-integratie 2016-2018;
- de Beleidsnotitie Samenwerkingsverbanden gemeente Rheden (vastgesteld op 30 mei 2017).

4 Wat willen wij bereiken?

Wij willen u inzicht geven in de jaarrekening 2017, de gewijzigde begroting 2018 en de begroting 2019 van Presikhaaf Bedrijven en u in de gelegenheid stellen daarover uw zienswijze te geven.

Overigens is thans een proces gestart tot overdracht van de werkgeverstaken van de GR Presikhaaf Bedrijven aan de MGR Sociaal Domein Middel Gelderland. Over dit proces zal uw raad nader worden geïnformeerd.

5 Wat gaan wij ervoor doen?

Wij zullen uw zienswijze schriftelijk kenbaar maken aan de leden van het Dagelijks Bestuur. Dit doen wij voorafgaande aan de vergadering van het Algemeen Bestuur die op 31 oktober 2018 plaatsvindt. Tevens zal de afgevaardigde van de gemeente Rheden uw zienswijze mondeling kenbaar maken tijdens voornoemde vergadering.

6 Wat gaat het kosten?*Gewijzigde begroting 2018*

De gewijzigde begroting 2018 is financieel sluitend. De begrote uitgaven en inkomsten zijn in evenwicht. Met het overdragen van de bedrijfsactiviteiten aan Scalabor B.V. zijn er geen kosten en opbrengsten te begroten in het productieresultaat. Dit geldt ook voor de begeleiding van de SW-medewerkers. Hierdoor zijn bij resultaat uit begeleiding geen kosten en geen gemeentelijke bijdrage te begroten.

Bij de bijdragen van de deelnemende gemeenten is in de gewijzigde begroting rekening gehouden met het werkelijke deelnamepercentage voor het jaar 2018. In de begroting 2018 was rekening gehouden met het verwachte deelnamepercentage. De totale bijdragen van gemeenten wordt hierdoor € 62.079.000,00 (dit was € 62.051.000,00). Voor Rheden is de bijdrage € 7.108.000,00 als gevolg van een werkelijk deelnamepercentage van 11,45%. In de begroting 2018 was er een verwacht deelnamepercentage van 11,60% met een bijdrage van € 7.103.000,00.

Er is geen rekening gehouden met de opbouw van het financieel weerstandsvermogen. Bij het vaststellen van jaarrekening 2018 zal er opnieuw gekeken worden naar de opbouw van het gewenste weerstandsvermogen als buffer voor tegenvallende resultaten.

Begroting 2019

De begroting 2019 is financieel sluitend. De begrote uitgaven en inkomsten zijn in evenwicht. En ook in de begroting 2019 zijn de posten productie en begeleiding komen te vervallen als gevolg van het overdragen van de bedrijfsactiviteiten aan Scalabor B.V.

Voor de begroting 2019 is rekening gehouden met het deelnamepercentage voor het jaar 2018 (11,45%). De definitieve verdeling naar gemeenten zal worden vastgesteld op basis van het werkelijke deelnamepercentage voor het jaar 2019. De totale bijdragen van de deelnemende gemeenten bedraagt in de begroting 2019 € 59.889.000,00. Voor de gemeente Rheden is de bijdrage € 6.857.000,00. De daling ten opzichte van 2018 komt door de gedaalde bezetting. De bijdrage van gemeenten daalt ook voor de jaren 2020 tot en met 2022 door een dalende bezetting.

De financiële effecten van de begroting 2019 zullen worden verwerkt in de Programma-begroting 2019 van onze gemeente.

7 Wat zijn de risico's?

Onderstaande risico's zijn zowel van toepassing op de gewijzigde begroting 2018 als op de begroting 2019. Deze risico's worden gedragen door Presikhaaf Bedrijven maar kunnen ook gevolgen hebben voor de deelnemende gemeenten als politiek verantwoordelijken.

- a Medewerkers voorzien van passend werk. Het belangrijkste risico van PHB vormt het welslagen van Scalabor B.V. Alle SW-medewerkers hebben en houden hun dienstverband bij PHB, alleen heeft PHB zelf geen faciliteiten en organisatie om deze medewerkers van passend werk te voorzien. Indien Scalabor B.V. daar onvoldoende in slaagt, legt dit grote druk bij Presikhaaf Bedrijven als formele werkgever en bij de deelnemende gemeenten als politiek verantwoordelijken. Acties om alsnog medewerkers van passend werk te voorzien kunnen tot grote kosten leiden.
- b Afwijkingen in het geraamde afname SW-bezetting. In de begroting is rekening gehouden met een afname van de SW-dienstverbanden, op basis van inzicht in het personeelsbestand en historische gegevens. Hier zijn onzekerheden aan verbonden. Hierdoor kunnen de loonlasten hoger of lager zijn waardoor het resultaat negatief of positief beïnvloed kan worden.
- c Afwikkeling boventalligheid. In de opbouw van de reservering voor de kosten van boventalligheid zijn aannames gedaan. Indien de werkelijke duur van boventalligheid afwijkt dan kan het resultaat hierdoor positief of negatief worden beïnvloed.
- d Buiten de gespecificeerde risico's zijn er nog algemene risico's op de bedrijfsvoering. Deze wijken niet af van de risico's die de gemeente zelf zou hebben indien de gemeente Rheden deze taken zelf zou uitvoeren. Voor specificatie van deze risico's verwijzen wij u naar het hoofdstuk risico's in de begroting van Presikhaaf Bedrijven.

8 Wat is het draagvlak voor dit voorstel?

De raden van de overige deelnemende gemeenten hebben een positieve zienswijze gegeven over de jaarstukken 2017, de gewijzigde begroting 2018 en de begroting 2019.

9 Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?

Uw zienswijze wordt schriftelijk aan het Dagelijks Bestuur en mondeling kenbaar gemaakt aan de leden van het Algemeen Bestuur van Presikhaaf Bedrijven.

10 Wordt er een evaluatie uitgevoerd?

Nee.

De Steeg, 14 augustus 2018

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester.

Hans Kettelerij,
secretaris.