gemeente Rheden

Raadsvoorstel

portefeuillehouder	begrotingsprogramma	draagt bij aan Global Goal(s)
R. Haverkamp	1 Economische Ontwikkeling	8 Eerlijk werk en economische groei 17 Partnerschappen om doelstellingen te bereiken

b en w-vergadering	agendapunt	bijlage(n) ter inzage
14 mei 2019	6	3

rol raad	soort document
Ter besluitvorming	Raadsvoorstel en -besluit

voorbereidende vergadering	agendapunt
18 juni 2019	

raadsvergadering	agendapunt
25 juni 2019	

onderwerp
Zienswijze financiële stukken Gemeenschappelijke Regeling Presikhaaf Bedrijven.

INHOUD VOORSTEL
De gemeenteraad heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2018 (bijlage 1), de gewijzigde begroting 2019 (bijlage 2) en conceptbegroting 2020 (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 gemeenteraad geeft een positieve zienswijze over de jaarstukken 2018 en gaat daarmee akkoord met de dotatie van 798k aan de reorganisatievoorziening;
- de gemeenteraad geeft een positieve zienswijze op de gewijzigde begroting 2019 en de conceptbegroting 2020.

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 stelt de deelnemende gemeenten in de gelegenheid hun zienswijze te geven over de jaarstukken 2018, de gewijzigde begroting 2019 en de conceptbegroting 2020. Het Algemeen Bestuur zal vervolgens in haar vergadering van 8 juli 2019 de jaarstukken 2018, de gewijzigde begroting 2019 en de conceptbegroting 2020 met medeneming van de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten vaststellen.

2 Wat is de aanleiding?
Jaarrekening 2018
Het Dagelijks Bestuur heeft de jaarrekening over het voorafgaande jaar en het jaarverslag met de accountantsverklaring verzonden naar het college ter informatie voor de raden.

Gewijzigde begroting 2019 en conceptbegroting 2020
Nadat de bedrijfsactiviteiten per 1 januari 2018 zijn overgedragen aan Scalabor B.V. is het formele werkgeverschap van het WSW-personeel per 1 januari 2019 overgedragen aan de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG). Het overdragen van de bedrijfsactiviteiten heeft een zeer grote impact op organisatie en financiën van Presikhaaf Bedrijven.

Het Dagelijks Bestuur PHB heeft het college verzocht om de jaarstukken 2018, de gewijzigde begroting 2019 en de conceptbegroting 2020 in uw raad aan de orde te brengen met het verzoek om uw gevoelen aan het Dagelijks Bestuur mee te geven.

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!
- De Beleidsnotitie Samenwerkingsverbanden gemeente Rheden (vastgesteld op 30 mei 2017).

4 Wat willen wij bereiken?

Wij willen u inzicht geven in de jaarrekening 2018, de gewijzigde begroting 2019 en de conceptbegroting 2020 van Presikhaaf Bedrijven en u in de gelegenheid stellen daarover uw zienswijze te geven.

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 8 juli 2019 plaatsvindt. Tevens zal de afgevaardigde van de gemeente Rheden uw zienswijze mondeling kenbaar maken tijdens voornoemde vergadering.

6 Wat gaat het kosten?

Jaarstukken 2018

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een positief resultaat uit verloning van 692k. Presikhaaf Bedrijven draagt zorg voor de verloning (salarisbetalingen) aan de SW-medewerkers die in 2018 nog in dienst waren bij Presikhaaf (en per 1 januari 2019 zijn overgegaan naar de MGR).

Het postieve resultaat uit verloning is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan een hogere uitstroom van SW-medewerkers dan begroot (5,9% i.p.v. 5%) waarmee de salarislasten en de personeelsgebonden kosten lager uitvallen dan voorzien.

Presikhaaf Bedrijven is daarnaast nog verantwoordelijk voor de groep van boventalligen die is ontstaan na de overdracht van bedrijfsactiviteiten aan Scalabor B.V. per 1 januari 2018. Begin 2018 waren dat er 40 en eind 2018 waren dat er nog 25. Voor de verplichtingen die ten aanzien van deze groep mensen is ontstaan is een voorziening getroffen. In 2018 is deze voorziening herijkt op basis van de huidige inzichten en een inschatting per (boventallige) medewerker. Deze herijking heeft ertoe geleid dat per belansdatum een dotatie noodzakelijk is van 798k. De herijking heeft in nauw overleg plaatsgevonden met de accountant. Deze constateert in zijn verslag dat de aannames en oordelen ten aanzien van de reorganisatievoorziening redelijk zijn en consistent worden gebruikt. Met de dotatie van 798k wordt zeker gesteld dat de huidige reorganisatie-voorziening voldoende is voor de resterende verplichtingen ten aanzien van de groep boventalligen. Deze dotatie is gefinancierd van het positieve resultaat uit verloning (692k) en voor het restant (106k) ten laste gebracht van het eigen vermogen van Presikhaaf Bedrijven. Door deze dotatie wordt het jaar 2018 afgesloten met een negatief resultaat van 106k.

Weerstandsvermogen
Ultimo 2018 heeft PHB een vermogen van 683k. dit is onder andere noodzakelijk om de transitie en aanstaande liquidatie van PHB mee te kunnen financieren. Deze liquidatie zal echter niet eerder dan in 2020 plaatsvinden omdat er nog transitiegelden voor ziek uit dienst getreden (SW)medewerkers teruggevorderd gaan worden bij UWV. Het daadwerkelijk terugvorderen van deze middelen wordt door het UWV pas vanaf 1april 2020 opgepakt. Om zeker te stellen dat PHB deze gelden terug kan ontvangen wordt PHB tot die tijd nog niet geliquideerd en zullen er nog geringe kosten worden gemaakt voor het in stand houden van PHB.

Accountant
De goedgekeurde accountantsverklaring op de jaarstukken treft u aan in hoofdstuk 9 van het jaarverslag.

Gewijzigde begroting 2019
Het overdragen van het formele werkgeverschap van de SW-medewerkers naar de MGR was een tweede stap en heeft een zeer grote impact op organisatie en financiën van PHB. Dit komt in deze begroting tot uiting.

De onderverdeling van de begroting is daarmee als volgt:
- Productie: vervallen per 1 januari 2018;
- Begeleiding: vervallen per 1 januari 2018;
- Verloning: deels vervallen per 1 januari 2019;
- Overig: grotendeels vervallen per 1 januari 2018.

Begrotingsresultaat
De begroting 2019 is financieel niet sluitend vanwege het ontbreken van een dekkingsbijdrage door de betalende gemeenten, zoals voorgaande jaren gebruikelijk was. Er is in dit begrotingsjaar sprake van een trendbreuk qua financiering. In de begroting 2019 wordt gebruikgemaakt van het opgebouwde weerstandsvermogen ultimo 2018. Door dit weerstandsvermogen aan te wenden als dekking voor het begrotingsresultaat wordt een start gemaakt met afbouw van het financieel weerstandsvermogen in het kader van de transitie en liquidatie van PHB, waarvoor het weerstandsvermogen bedoeld is.

Verloningsresultaat
Door de overdracht van het formele werkgeverschap wordt dit resultaat grotendeels niet langer opgenomen in het resultaat van deze begroting. Alleen de bureaukosten maken in het begrotingsjaar 2019 nog onderdeel uit van dit resultaat.

Resultaat uit overige posten: frictie- en transitiekosten
De noodzaak om een dotatie aan de reorganisatievoorziening te verantwoorden in boekjaar 2018 ten laste van de exploitatie is reeds verwerkt in de (concept)jaarcijfers over 2018. Voor het begrotingsjaar 2019 wordt een dotatie vooralsnog niet verwacht.

Conceptbegroting 2020
Voor 1 januari 2020 zal de groep boventallige ambtenaren en niet ambtelijke medewerkers met bijbehorende voorziening, evenals personeel met ID aanstelling aan de MGR worden overgedragen. Dit zal een derde stap worden in het ontmantelingsproces van PHB. Dit komt in deze begroting tot uiting.

De onderverdeling van de begroting is daarmee als volgt:
- Productie: vervallen per 1 januari 2018;
- Begeleiding: vervallen per 1 januari 2018;
- Verloning: deels vervallen per 1 januari 2019;
- Overig: vervallen per 1 januari 2019.

Begrotingsresultaat
De begroting 2019 is financieel niet sluitend vanwege het ontbreken van een dekkingsbijdrage door de betalende gemeenten, zoals tot en met 2018 gebruikelijk was. Net zoals in begrotingsjaar 2019 vindt ook dit begrotingsjaar een trendbreuk plaats qua financiering. In de begroting 2020 wordt eveneens gebruikgemaakt van het weerstandsvermogen ultimo 2019. Door dit weerstandsvermogen aan te wenden als dekking voor het begrotingsresultaat wordt voortborduurt op de afbouw van het financieel weerstandsvermogen in het kader van de transitie en liquidatie van PHB, waarvoor het weerstandsvermogen bedoeld is.

Verloningsresultaat
Door de overdracht van het formele werkgeverschap maakt dit resultaat geen deel meer uit van het resultaat van deze begroting. Alleen de bureaukosten maken in het begrotingsjaar 2020 nog onderdeel uit van dit resultaat.

7 Wat zijn de risico's?
Onderstaande risico's zijn zowel van toepassing op de gewijzigde begroting 2019 als op de conceptbegroting 2020. Deze risico's worden gedragen door Presikhaaf Bedrijven maar kunnen ook gevolgen hebben voor de deelnemende gemeenten als politiek verantwoordelijken.

Voldoende weerstandsvermogen
Mocht onverlet de geraamde bureaukosten over 2019 of over 2020 hoger uitvallen dan voorzien, kan het risico van onvoorziene kosten worden opgevangen vanwege het huidige weerstandsvermogen.

Afwikkeling boventalligheid
In de opbouw van reservering voor de kosten van boventalligheid zijn aannames gedaan, vooral met betrekking tot de gemiddelde duur van boventalligheid. Indien de werkelijke duur van boventalligheid afwijkt van deze aanname dan kan de reservering te laag of te hoog blijken. Hierdoor kan het exploitatieresultaat negatief of positief worden beïnvloed.

8 Wat is het draagvlak voor dit voorstel?
De raden van de overige deelnemende gemeenten worden ook gevraagd een zienswijze te geven over de jaarstukken 2018, de gewijzigde begroting 2019 en de concept-begroting 2020.

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 mei 2019

Burgemeester en wethouders van Rheden,

Carol van Eert,
burgemeester.

Hans Kettelerij,
secretaris.