

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsvoorstel

Datum voorstel	: 22 mei 2015	Portefeuille	: wethouder H.J.C. Vreeswijk
Raadsvergadering	:	Behandeld door:	
Agendapunt	:	Naam	: V.Raats
Bijlage(n)	:	e-mail	: v.raats@scherpenzeel.nl
Kenmerk	:	telefoon	: (033) 457 33 30

Onderwerp: Permar WS: jaarrekening 2014, begrotingswijziging 2014, eindverantwoording transitie, liquiditeit en jaarverslag 2014 Permar WS

Beslispunten

1. Op grond van artikel 29 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Permar WS kennis nemen van de jaarrekening 2014 Permar WS.
2. Een bedrag van € 9.380,- beschikbaar stellen voor het Scherpenzeelse deel in het exploitatietekort van € 1.088.000 onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring.
3. Het bedrag onder 2. te dekken uit het restant voorziening Permar na afwikkeling punt 4 en rest te dekken uit de Reserve WWvV en participatie
4. Een bedrag van € 4.397,- beschikbaar stellen aan Permar WS voor de kosten van de reorganisatie op basis van de Eindverantwoording Veranderprogramma "Werken aan de Toekomst" uit de voorziening reorganisatieplan Permar
5. Op grond van artikel 27 lid 2 c van de gemeenschappelijke regeling Permar WS de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze kenbaar te maken tegen de gewijzigde begroting 2015, waarmee ingestemd kan worden met de gewijzigde begroting en de Permar Ws hierover de berichten.
6. In het licht van artikel 28 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Permar WS instemmen met de liquiditeitsafspraken zoals beschreven in het memo liquiditeitsafspraken tot 1 januari 2017 en budget 2015 beschikbaar stellen volgens aangepast bijgevoegd bevoorschottingsschema ingaande juni 2015.
7. Het jaarverslag 2014 Permar WS voor kennisgeving aannemen.

Inleiding

De gemeente Scherpenzeel neemt samen met de gemeenten Barneveld, Ede, Wageningen en Renkum deel aan de gemeenschappelijke regeling Permar WS voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). De Wsw is een vrijwillige voorziening voor een aparte groep van arbeidsgehandicapten die vanwege de aard en ernst van de handicap exclusief zijn aangewezen op aangepaste arbeid. Doel van de Wsw is om zoveel mogelijk arbeidsgehandicapten aangepaste arbeid aan te bieden, waar mogelijk bij een reguliere werkgever.

Bij dit voorstel vindt u de Jaarrekening 2014 van Permar WS en de deelnemingen, de Eindverantwoording Veranderprogramma "Werken aan de Toekomst" en gewijzigde Begroting 2015, de liquiditeitsafspraken en het aangepaste bevoorschottingsschema.

Bij dit voorstel vindt u de Jaarrekening 2014 van Permar WS en de deelnemingen, de Eindverantwoording Veranderprogramma "Werken aan de Toekomst", de gewijzigde

Begroting 2015, de liquiditeitsafspraken en het aangepaste bevoorschottingsschema en het jaarverslag 2014.

De Wsw is onderdeel begrotingsprogramma 6.

Beoogd effect

Uitvoering geven aan de gemeenschappelijke regeling Permar WS voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

Argumenten

Jaarrekening 2014 (beslispunt 1,2, en 3)

Op 8 mei 2015 heeft het Dagelijks Bestuur de jaarrekening 2014 vastgesteld. De accountant heeft een goedkeurende verklaring van getrouwheid afgegeven.

Gezien het negatieve resultaat, het uitvallen van de directeur, de noodzakelijke begrotingswijziging en dreigende liquiditeitsproblemen heeft het Dagelijks Bestuur besloten de jaarrekening zo spoedig mogelijk te willen laten behandelen in de colleges en de raden. Er is geen besluit van de gemeenteraad vereist over het jaarverslag van Permar WS op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR). Gezien het aandeel van de Wsw in de gemeentebegroting en financiële situatie, is het voorstel om het jaarverslag op een later tijdstip wel ter kennisgeving aan de gemeenteraad aan te bieden.

Hieronder vindt u puntsgewijs een samenvatting belangrijkste ontwikkelingen en resultaten.

- Het financieel eindresultaat 2014 van Permar sluit met verlies van 1.088.000. Vanwege de regels voor de financiële verslaglegging (BBV) mag geen geconsolideerd beeld opgenomen worden en dienen de resultaten van verbonden partijen afzonderlijk gepresenteerd te worden.

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Permar WS	-/- €	913.000
Operationeel resultaat Permar Energiek	-/- €	78.000
Resultaat zorg en meubel	-/- €	97.000
Resultaat pertax	-/- €	1.000

totaal - € 1.088.000

- Dit tekort wordt o.a. veroorzaakt door:
 - minder bedrijfsopbrengsten van € -1.544.000 door onder andere;
 - lagere prijzen en grote concurrentie op eenvoudig montage- en verpakkingswerk;
 - ondanks toename van uitplaatsingen via detachering blijft deze achter begroting (dat geldt zowel voor het percentage uitplaatsingen als voor de toegevoegde waarde van de detacheringen)
 - omzetten in 'groen' zijn verhoogd maar re-integratietrajecten bij gemeenten zijn fors achtergebleven

- omzet gemeenten die wel in eerdere bestuursrapportages geprognoseerd was, maar waar geen contractuele afspraken onder blijken te liggen (€ -350.000)
 - noodzakelijke kosten voor toekomstontwikkeling (€ -68.000)
 - tegenvallende orderportefeuille en faillissement van enkele grote debiteuren (€ -129.000)
 - hogere directe kosten wegens o.a. aanloopkosten schoon, inhuur machines voor groenwerkzaamheden (€ -274.000)
 - overrealisatie Barneveld (€ -57.000)
 - hogere loonkosten voor de doelgroep (€ -317.000).
- Verder wordt er rekening mee gehouden dat ten gevolge van een lopende rechtszaak na de overname van Zorg & Meubel mogelijk een voorziening moet worden getroffen ter hoogte van € 175.000.
 - Er waren ook meevallers waaronder:
 - lagere bedrijfskosten (€ 602.000)
 - diverse hoger uitvallende baten (€ 91.000) zoals bonus begeleid werk;
 - hogere rijkssubsidie Wsw (€ 229.000)
 - hogere bijdragen gemeenten (€ 61.000) door verrekeningen i.h.k.v. Wwb-trajecten

Eindverantwoording Veranderprogramma "Werken aan de Toekomst"(beslispunt 4)

Het voorstel is om het laatste deel van het lastenbudget van het vierde kwartaal van 2014 beschikbaar te stellen op basis van de werkelijke kosten inclusief de vorming van een voorziening voor verplichtingen met betrekking tot WW-uitkeringen en bovenwettelijke voorzieningen. Het gaat om een voorziening van € 253.790. Inclusief deze voorziening resteert van het totaal budget van € 3.726.000 nog een bedrag van € 8.998. De verdeling van de lasten is gebaseerd op de verdeling in de Contourennota (zie percentage in de tabel op blz. 11 van de bijlage). De accountant heeft de verwerking van de transitie in het proces van de controle op de jaarrekening 2013 en 2014 gecontroleerd en goed bevonden.

In het vierde kwartaal zijn onder andere de volgende acties uitgevoerd:

- Uitvoeren van de competentiemetingen en het opstellen van ontwikkelingsplannen van medewerkers is voortgezet. Voor de meest relevante doelgroepen (beschut binnen en werken op locatie) is dit proces gereed. Het gaat om 62% van de werknemers. Voor de resterende werknemers is dit proces uiterlijk 1 juli 2015 gereed.
- Het inkoopbeleid is geactualiseerd en het contractbeheer is vastgelegd in een geautomatiseerd systeem.
- Er is een plan van aanpak vastgesteld voor de verbetering van urenregistratie en voor- en nacalculatie.

U vindt een volledig overzicht in de bijgevoegde voortgangsrapportage.

In de bijlage verantwoordt Permar hoe het reorganisatiebudget besteed wordt. Hier is uit af te leiden hoeveel geld beschikbaar is voor de diverse posten. Het openbaar maken van deze gegevens verzwakt de onderhandelingspositie van Permar bij o.a. afvloeiingsregelingen.

Gewijzigde begroting 2015 (beslispunt 6)

Permar heeft de begroting 2015 opnieuw bekeken naar aanleiding van de tegenvallende resultaten 2014 en de cijfers over het eerste kwartaal van 2015. In de begroting is de beweging "van binnen naar buiten" in de opbrengsten doorberekend. Deze beweging heeft nog niet in deze mate plaatsgevonden. Verder zijn er een aantal andere ambities opgenomen die Permar (nog) niet waar kan maken.

Het voorstel van bijstelling is:

Permar Energiek	- € 80.000 (omzet aangepast naar realiteit 1ste kwartaal)
Schoonmaak	- € 50.000 (nieuwe projecten later gestart)
Groenvoorziening	- € 140.000 (realiteit 1ste kwartaal)
Kwekerij	- € 150.000 (realiteit 1ste kwartaal)
Detachering	- € 482.000 (realiteit 1ste kwartaal)

Permar heeft de accountant gevraagd de bevindingen te geven over de aangepaste begroting 2015 vanwege de situatie. Deze vindt u ook in de bijlage.

Inmiddels is landelijk bekend dat het vastgestelde subsidiebedrag van € 25.522 lager is dan het budget dat gemeenten ontvangen voor de uitvoering van de Wsw. Het voorstel is om het subsidiebedrag vast te stellen op het voorlopige beschikbare bedrag van € 25.917. In de bijgestelde begroting is ook een nadelig effect meegenomen van € 200.000,- door het wegvallen subsidie door uitstroom van Wsw-werknemers die niet meer worden ingevuld door de invoering van de Participatiewet.

Memo liquiditeit en aangepast bevoorschottingsschema (beslispunt 7)

De gemeenten die deelnemen aan Permar WS betalen de maandelijkse rijksvergoeding voor de Wsw sinds anderhalf jaar 2 maanden vooraf (collegebesluit van november 2013) om liquiditeitsproblemen bij Permar te voorkomen.

De argumenten hiervoor zijn:

- Permar heeft geen reserve en beperkte liquide middelen;
- Permar kan geen aanvullende leningen afsluiten bij BNG vanwege de nieuwe regels die BNG aan gemeenschappelijke regelingen stelt. Hiervoor is een aanpassing van de GR nodig;
- Permar moet jaarlijks wel ongeveer € 1.500.000 aflossen op lopende leningen.

Het gevolg is dat Permar WS in liquiditeitsproblemen zit en zoals het er nu voorstaat de salarissen van mei niet kan betalen. Dit is onwenselijk.

Het DB Permar stelt voor een aantal maatregelen te nemen. Deze bij elkaar zullen het korte termijn probleem kunnen oplossen. Tegelijkertijd zal het DB maandelijks, de liquiditeit monitoren.

Het DB Permar stelt het college voor een aantal maatregelen te nemen ten einde de liquiditeitspositie van de Permar WS te verbeteren.

1. Betaalbaar stellen van de afrekening van het negatief resultaat 2014.
2. Het betaalbaar stellen van de eindafrekening transitie.
3. Vanaf 1 juni de bevoorschotting te stellen op 3 maanden tot 1 januari 2017;

Jaarrekening 2014 (beslispunt 8)

Op 8 mei 2015 heeft het Dagelijks Bestuur de jaarrekening 2014 vastgesteld. De accountant heeft een goedkeurende verklaring van getrouwheid afgegeven.

Kanttekeningen

Zicht op de actuele jaarcijfers

Het Dagelijks Bestuur van Permar WS is pas in april jl. geconfronteerd met de melding dat de bedrijfsresultaten van Permar WS tegenvielen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom een aantal maatregelen aangekondigd:

- Werving interim-directeur
- Het verbeteren van de tegenvallende bedrijfsresultaten
- Bijstellen van de begroting 2015 op basis van realistische gegevens
- Verbeteren governance-structuur
- o Het DB neemt het initiatief tot het instellen van een onderzoek waarin de taken en verantwoordelijkheden van het DB, het managementteam en de commissaris nader worden onderzocht.
- o De tussentijdse verantwoording en controle wordt aangescherpt
- o De Gemeenschappelijke Regeling wordt onder de loep genomen en indien nodig aangepast om een duidelijker rol- en verantwoordelijkheidsverdeling te krijgen tussen het DB als verantwoordelijke voor de bedrijfsvoering van Permar en gemeenten als regievoerder van de uitvoering Wsw (een duidelijker scheiding tussen de 'dubbele petten' van gemeenten).

Uit de resultaten van het onderzoek zal moeten blijken welke aanvullende maatregelen eventueel moeten worden getroffen.

De reorganisatie is inmiddels afgerond. Het heeft geleid tot een kostenreductie en een aangepaste organisatiestructuur, maar het belangrijkste resultaat, het ontwikkelen van de Wsw-werknemers "van binnen naar buiten", heeft nog in onvoldoende mate plaatsgevonden.

De exploitatie van Permar is een groot risico voor de deelnemende gemeenten. De hoogte van de subsidie neemt af, het aantal Wsw-ers neemt af, de economische tijd is moeilijk en Permar heeft geen enkele financiële reserve om eventuele tekorten zelf op te vangen.

Financiële toelichting

1. Jaarrekening 2014

De jaarrekening sluit met een tekort van € 1038.000. Het aandeel van Scherpenzeel is 0,90%. Dit betekent dat Scherpenzeel € 9.380,- dient bij te dragen in dit nadeel. Dit nadeel kon niet meer meegenomen worden in de jaarrekening 2014.

Het bedrag van € 9.380,- voor de kosten voor de Scherpenzeelse deel in het exploitatietekort van Permar WS worden gedekt uit de reserve uit wet werken naar vermogen en participatie ter hoogte van € 8.549,- (deze voorziening is met name bedoeld voor het opvangen tegenvallers op het terrein van de uitvoering van de Participatiewet) en ten slotte uit het overschot voorziening reorganisatie Permar ter hoogte van € 831,-.

2. Eindverantwoording Veranderprogramma "Werken aan de Toekomst".

Dit collegevoorstel is een gedeeltelijke uitvoering van eerder genomen raadsvoorstel op basis waarvan het Scherpenzeelse aandeel in de reorganisatie van Permar beschikbaar is gesteld in het rekeningresultaat 2012. De gevraagde bijdrage voor de kosten van het vierde kwartaal 2014 van € 63.000 kunnen rechtstreeks gedekt worden uit de ingestelde voorziening Reorganisatie Permar WS. Hierbij dient opgemerkt te worden dat binnen deze bijdrage ook een bijdrage zit voor een in te stellen voorziening waarbij tegenover de lasten van de voorziening wel verplichtingen staan, maar dat dit in 2014 nog niet heeft geleid tot daadwerkelijke uitgaven. Het in 2012 genomen raadsbesluit gaat uit dat het college bevoegd is tot het vergoeden van de daadwerkelijke uitgaven van de reorganisatie uit de door de raad ingestelde voorziening.

3. Gewijzigde begroting

Op basis van het begrote exploitatietekort van € 960.000 in de herziene begroting, zal Scherpenzeel rekening moeten houden van een bijdrage in dit tekort van afgerond € 10.000. Deze nadelige effecten van de bijgestelde begroting Permar WS worden meegenomen in de eerste FIRAP 2015.

Binnen de exploitatie van de WSW 2015 zitten nog drie risico's:

- De herberekening van de rijksbijdrage op basis van de realisatie 2014 en de verwachte uitstroom 2015.
- De uiteindelijk werkelijke uitstroom 2015.
- De uiteindelijke realisatie van Permar WS 2015.

De financiële consequenties van het mogelijk risico/nadeel door de herberekening van de rijksbijdrage kan in relatie met de dan bekende werkelijke uitstroom bij Permar en Presikhaaf in 2015 meegenomen worden in de najaarsnota 2015.

Begrotingswijziging Ja

Evaluatie

Niet van toepassing

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,

V.J.M. van Arkel
secretaris

B. Visser
burgemeester

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsbesluit

Agendapunt :

Kenmerk :

Onderwerp : Permar WS: jaarrekening 2014, begrotingswijziging 2015 en eindverantwoording transitie en jaarverslag 2014 Permar WS

De raad van de gemeente Scherpenzeel,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 22 mei 2015,

besluit

1. Op grond van artikel 29 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Permar WS kennis nemen van de jaarrekening 2014 Permar WS.
2. Een bedrag van € 9.380,- beschikbaar stellen voor het Scherpenzeelse deel in het exploitatietekort van € 1.088.000 onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring
3. Het bedrag onder 2. te dekken uit het restant voorziening Permar na afwikkeling punt 4 en rest te dekken uit de Reserve WWvV en participatie
4. Een bedrag van € 4.397,- beschikbaar stellen aan Permar WS voor de kosten van de reorganisatie op basis van de Eindverantwoording Veranderprogramma "Werken aan de Toekomst" uit de voorziening reorganisatieplan Permar
5. Op grond van artikel 27 lid 2 c van de gemeenschappelijke regeling Permar WS de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze kenbaar te maken tegen de gewijzigde begroting 2015, waarmee ingestemd kan worden met de gewijzigde begroting en de Permar Ws hierover de berichten.
6. In het licht van artikel 28 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Permar WS instemmen met de liquiditeitsafspraken zoals beschreven in het memo liquiditeitsafspraken tot 1 januari 2017 en budget 2015 beschikbaar stellen volgens aangepast bijgevoegd bevoorschottingsschema ingaande juni 2015.
7. Het jaarverslag 2014 Permar WS voor kennisgeving aannemen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van

B.S. van Ginkel-Schuur
griffier

B. Visser
voorzitter