

GEMEENTE SCHERPENZEEL

MEMO

2018-33

datum	: 10 april 2018
aan	: de Raad
van	: het college van burgemeester en wethouders
onderwerp	: Permar Jaarstukken 2017 en voortgangsrapportage liquidatieplan okt.-dec. 2017.
bijlage(n)	: 3 (1; Jaarstukken Permar WS 2017, 2; Jaarrekening Permar 2017, 3; Liquidatiemonitor 4 ^{de} kwartaal 2017)

In dit memo informeren wij u over de stand van zaken met betrekking tot de Permar. Gezien de specifieke situatie van Permar ontvangt u in deze memo een toelichting op de jaarstukken.

Vanaf 1 januari 2018 voeren de gemeenten de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) zelf uit. De gemeente Scherpenzeel heeft tot eind 2017 samen met de gemeenten Barneveld, Ede, Renkum en Wageningen deelgenomen aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Permar WS voor de uitvoering van de Wsw. Permar is gestopt per 31 december 2017. De liquidatie van Permar en de voorbereidingen voor het beëindigen van de activiteiten hebben een bijzondere inspanning gevraagd van de Permarorganisatie, haar medewerkers en ondersteunende gemeentelijke afdelingen. Deze memo betreft de jaarrekening 2017 van Permar WS en de deelnemingen. De jaarstukken zijn akkoord bevonden door het Algemeen en Dagelijks Bestuur van Permar WS (14-03-2018). De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgelegd over de jaarrekening 2017. Het accountantsverslag is op dit moment nog niet binnen dus wordt later bij de stukken gevoegd. Hiernaast informeren wij u over de afwikkeling van de liquidatie.

Ontwikkeling

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een tekort van € 2.164.000. Naast de liquidatie stond 2017 voor Permar ook in het teken van het verder door ontwikkelen van enkele grote groepsdetacheringen. Een volledig overzicht van de financiële en organisatorische ontwikkelingen is te vinden in bijgevoegd jaarverslag; bestuursverslag en jaarrekening. Het jaarverslag geeft ook een duidelijk beeld van de ingezetten werkmethoden, de personeelsformatie en de doelstellingen waar dit jaar mee gewerkt is.

De voorlopige jaarrekening 2017 en de liquidatiemonitor moet op grond van artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vóór 15 april 2018 ter kennisname aan de gemeenteraden worden aangeboden. (voor overige stukken bestaat geen wettelijke verplichting). Door het college vastgestelde memodoor te geleiden naar de gemeenteraden.

De jaarstukken betreffen zowel de jaarrekening van de Permar WS over 2017 als de verantwoording van de liquidatiekosten in 2017. Beide zijn binnen de begroting gebleven. Artikel 34 GR, lid 6 geeft aan dat het AB belast is met de liquidatie van Permar. Conform het reglement van de GR worden de stukken voor 15 april via het college aan de raad aangeboden. De raad wordt in kennis gesteld van de stukken. Artikel 29 GR geeft aan dat AB voor 1 mei de stukken heeft vastgesteld. Er hoeft, aangezien binnen de begroting is gebleven, geen raadsvoordracht te worden gemaakt. Er is op grond van de Wgr geen besluit van de gemeenteraad vereist over het jaarverslag en de jaarrekening van Permar WS.

Financiële aspecten

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een exploitatie tekort van € 2.164.000. Dit is een geringer tekort van € 741.000 dan bij de herziene begroting 2017 waar nog uitgegaan werd van € 2.905.000.

Ten opzichte van de herziene begroting zijn de bedrijfsopbrengsten € 248.000 lager uitgevallen. Hiertegenover staan een aantal kostenposten die lager uitgevallen zijn. Met betrekking tot huisvesting zijn dit lagere kapitaallasten (€ 77.000) en overige bedrijfskosten (€ 191.000).

De loonkosten WSW zijn € 609.000 lager uitgevallen dan begroot, met name door het in 2017 ingevoerde fiscale "lage inkomensvoordeel". Doordat werkzaamheden van vaste, niet SW-medewerkers, gedeeltelijk met inhuur derden zijn opgevuld zijn de lasten per saldo € 536.000 hoger.

De van gemeenten ontvangen bijdragen zijn € 648.000 hoger dan begroot, met name door een hogere rijksbijdrage als gevolg van inflatiecorrectie en meer bezetting dan begroot.

In de exploitatie zijn in de categorie "deelnemingen" de jaarrekeningen verwerkt van; Zorg en Meubel, met een negatief resultaat van € 68.000
Pertax BV, met een negatief resultaat van € 28.000 (50% deelneming is € 14.000)
En Permar energiek BV positief resultaat van € 13.000.

De jaarrekening van Pertax BV valt niet meer onder verantwoordelijkheid van Permar Ws i.l. De aandelen zijn overgedragen aan de gemeente Ede. De aandeelhoudersvergadering van 14 maart a.s. van de BV zal de jaarstukken vaststellen.

Stand liquidatie

Art 34 GR, lid 6 geeft aan dat AB belast is met liquidatie, college en gemeenteraden worden op de hoogte gesteld van stand van zaken; De liquidatiemonitor 4de kwartaal 2017 laat zien dat de liquidatie volgens prognose verloopt. Er zijn geen bijzondere afwijkingen. In 2017 is € 1.607.000 aan de voorziening onttrokken. Per 31-12-2017 staat nog € 4.803.000 in de liquidatievoorziening conform het liquidatieplan. Wel is op 31 december 2017 opnieuw gekeken naar de uitgangspunten van de liquidatie voorziening en is deze geactualiseerd. Dat betekent dat alle risico's opnieuw in kaart zijn gebracht en financieel zijn doorgerekend. De huidige voorziening voorziet in alle risico's.

Het aandeel voor Scherpenzeel van 1,1% in de liquidatiekosten is in de jaarrekening 2017 opgenomen in de voorziening.

Er zijn nog 11 medewerkers die in het van werk naar werk traject zitten en worden begeleid door de gemeente Ede namens de GR.

Naast de liquidatie, stond 2017 voor Permar in het teken van het verder uitplaatsen van de Wsw-ers op de arbeidsmarkt. Met name zijn er meer mensen geplaatst in begeleid werken dat wil zeggen dat zij uit dienst zijn gegaan bij de Permar en in dienst zijn getreden van een andere werkgever.

De bedrijfsactiviteiten zijn, volgens planning, beëindigd op 31 december 2017. Een volledig overzicht van de financiële en organisatorische ontwikkelingen is te vinden in bijgevoegd jaarverslag.