

Financiële rapportage 2018 Halfjaarbericht Werkvoorziening Midden Gelderland (Presikhaaf Bedrijven)

1. Inleiding

De bedrijfsactiviteiten zijn per 1 januari 2018 overgedragen aan Scalabor BV.

Binnen de GR Werkvoorziening Midden-Gelderland (hierna te noemen Presikhaaf Bedrijven) is belegd het werkgeverschap voor de SW-medewerkers. Het Algemeen Bestuur van Presikhaaf Bedrijven heeft op 4 juli 2018 een besluit aan de gemeenten voorgelegd om de taken van de Presikhaaf Bedrijven over te dragen aan de MGR. Dit besluit ligt thans voor bij de gemeenten met als doel om op 6 december 2018 te besluiten deze taken per 1 januari 2019 daadwerkelijk over te hevelen naar de MGR. Als daartoe besloten wordt zal gestart worden met de liquidatie van de Presikhaaf Bedrijven.

In de vastgestelde gewijzigde begroting 2018 is dit het eerste jaar waarin gewerkt wordt met de nieuwe systematiek waarin Presikhaaf Bedrijven de dienstverbanden van alle SW-medewerkers onder haar hoede heeft en zorg draagt voor de uitbetaling en financiering (door middel van gemeentelijke bijdragen) van de loonlasten en hiermee samenhangende kosten. In dit halfjaarbericht wordt de balans van opgemaakt na het eerste halfjaar.

Daarnaast zijn in het kader van de overdracht naar Scalabor frictie- en transitiekosten ontstaan die reeds ten laste zijn gebracht van voorgaande boekjaren. Deze zijn daarom in de gewijzigde begroting 2018 niet meegenomen. In dit halfjaarbericht zal echter wel inzicht worden gegeven in de stand van de voorziening die is getroffen voor de frictie- en transitiekosten. Deze vloeien voor het grootste deel voort uit de groep van boventalligen die bij Presikhaaf Bedrijven is achtergebleven en daarnaast uit andere posten als afkoop garantielonen voor personeel dat per 1 januari 2018 is geplaatst bij Scalabor en overige posten die in deze rapportage worden toegelicht. Daarbij zal ook worden ingegaan op de risico's zoals deze eerder in de gewijzigde begroting zijn benoemd.

2. Algemene ontwikkelingen

Nieuw bestuur en directie

Op 4 juli 2018 is het nieuwe bestuur benoemd voor de Presikhaaf Bedrijven met als voorzitter de heer R. Haverkamp.

Bij de Kamer van Koophandel zijn op 29 augustus 2018 de oude bestuursleden en vertegenwoordigers uitgeschreven en de nieuwe bestuursleden ingeschreven.

De heer J.H. Jansen is per 15 april 2018 vertrokken als Algemeen Directeur van Presikhaaf Bedrijven en voor twee dagen per week vervangen door de heer W. van der Linden die belast is met de overdracht van Presikhaaf Bedrijven naar de MGR en de verdere afbouw van Presikhaaf Bedrijven. De heer R. Bongers is per 1 augustus 2018 vertrokken (vanuit de status boven-talligheid) als controller van Presikhaaf en is op inhuurbasis vervangen voor 18 uur per week door de heer H. Burger.

Overdracht naar MGR

- 4 juli 2018: besluit AB Presikhaaf Bedrijven en AB MGR
- 10 en 13 september 2018: Voorlichtingsavonden voor raadsleden
- Vanaf 10 september 2018: Voorstel voor OR en voorlichtingsbijeenkomsten

3. Resultaat uit verloning

	(x1000)	Realisatie t/m juni	Prognose heel 2018	Begroot	Verschil
Salariskosten SW *		31.821	60.092	60.184	92
Personeelsgebonden kosten SW		717	1.819	1.819	0
Wet werk en Zekerheid		0	0	0	0
Meeropbrengsten vm ID banen			-143	-143	0
Bureaunkosten			150	150	0
Kosten uitbesteding adm en verplichtingen		808	1.580	1.580	0
Resultaat uit verloning		33.346	63.498	63.590	92

* Lage inkomensvoordeel is in begroting prognose 2018 meegenomen

Toelichting:

Voor 2018 is rekening gehouden met een gemiddelde SW-bezetting van 2106, 7 arbeidsjaren (AJ). Deze bezetting daalt als gevolg van natuurlijk verloop. Voor 2018 is in de begroting uitgegaan van een jaar op jaar afname van gemiddeld 5%. Dit ligt in lijn met de daling tot nu toe.

	31-1-2018	30-6-2018	daling	verloop
SW in aantallen	2.371	2.310	-61	-2,57%
In AJ/SE	2.023	1.973	-50	-2,47%
In FTE	2.106	2.054	-52	-2,47%

Daarnaast zijn begroot 43,1 AJ werknemers begeleid werken (BW).

Salariskosten SW

Voor de gewijzigde begroting 2018 zijn de totale uitgaven aan salariskosten geraamd € 60,2 miljoen. Het bedrag is gebaseerd op een gemiddelde SW-bezetting voor 2018 van 1.983,6 fte exclusief de SW-bezetting voor begeleid werken. Er is rekening gehouden met de verrekening van het Lage Inkomens Voordeel (LIV), natuurlijk verloop en een indexatie van de kosten. Doordat de uitstroom wat hoger is dan geraamd prognosticeren we een licht overschot op de salarislasteren (rekening houdend met de LIV) van € 92.000,- voor heel 2018.

Personeelsgebonden kosten SW

Onder deze post worden de reiskosten woon-werkverkeer, de loonkostensubsidie van Begeleid Werken en de overige personeelsgebonden kosten opgenomen (jubilea, vergoeding lidmaatschap vakbond etc.).

Wet Werk en zekerheid

Op basis van de berichtgeving over de effectuering van nieuwe wetgeving is deze post op 0 begroot.

Meeropbrengsten voormalige ID Banen

Het betreft opbrengsten van een groep voormalige gemeente medewerkers met inmiddels een SW-status. Er is rekening gehouden met een afname van de omvang van deze groep op basis van natuurlijk verloop. In de begroting 2018 is deze post opgenomen in de overige opbrengsten van het resultaat uit productie.

Bureaunkosten

Dit zijn de kosten van de ondersteunende Presikhaaf-organisatie voor afstemming en monitoring van de bij Scalabor uitbestede activiteiten en voor verslaglegging, bestuurlijke informatievoorziening en het voldoen aan wettelijke verplichtingen. Deze kosten worden geïndexeerd.

Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen

Het voeren van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie conform wet- en regelgeving en de betalingen voor de salarissen is uitbesteed aan Scalabor. Presikhaaf Bedrijven betaalt hiervoor een vergoeding van € 750,- per AJ. Hierbij is de financiële administratie. Deze kosten nemen af op basis van het natuurlijk verloop van de SW-medewerkers.

4. Stand van zaken voorziening frictie- en transitiekosten

Voor de frictie- en transitiekosten kosten die voortvloeien uit de overdracht van activiteiten aan Scalabor, is een voorziening getroffen. Deze voorziening is ten laste gebracht van voorgaande boekjaren. De stand van zaken van de voorziening per 1-1-2018 bedroeg ruim € 10 miljoen.

Kosten boventalligen

De salarissen van de boventalligen (per 1-1-2018: 40) vormen de grootste kostenpost voor deze voorziening. Voor het eerste halfjaar zijn de lasten daarvan ongeveer € 1,7 mln geweest (inclusief afkoopsommen bij plaatsing van personeel). Inmiddels hebben 10 van de 40 boventalligen elders een baan aanvaard (6) of zijn alsnog geplaatst bij Scalabor (2). 1 persoon is met pensioen en 1 persoon heeft via een vaststellingsovereenkomst afscheid genomen van Presikhaaf Bedrijven. Daarmee is er thans nog een groep van 30 boventalligen waarvan er 11 binnen 4 jaar met pensioen zullen gaan en 3 een voorlopige aanstelling hebben bij Scalabor.

Om een inschatting te kunnen maken van het maximale risico voor deze groep heeft een doorrekening plaatsgevonden in geval geen van de 40 boventalligen binnen het afgesproken 'van werk naar werk traject' (op basis van het sociaal plan 4 jaar) eerder elders werk vindt. In dat geval zouden de totale lasten uitkomen op een bedrag van € 15 mln inclusief boven- en nawettelijke heffingen (€ 5 mln). Uiteraard is dit niet het bedrag waarvan bij het formeren van de voorziening is uitgegaan omdat ingezet wordt om het boventallig personeel eerder te laten uitstromen (al dan niet met regelingen zoals deze bij voorbeeld met de gemeenten in de MGR zijn afgesproken).

In de opbouw van de voorziening zoals deze vorig jaar is getroffen is niet te herleiden welk bedrag exact is voorzien voor deze kosten. Dat was op dat moment ook nog niet mogelijk omdat het aantal boventalligen op dat moment nog niet bekend was.

Inmiddels zijn dus 10 medewerkers uitgestroomd. Uiteraard blijven we ons volop inspannen om ook de overige mensen te herplaatsen op ander werk of mogelijkheden om mensen te detacheren zodat er tegenover de kosten ook opbrengsten binnenkomen. Voor een deel van de mensen is dat laatste nu al het geval, zodat we de frictiekosten zo laag mogelijk kunnen houden.

Aantal boventalligen per 1-1-2018	40
- waarvan doorgestroomd naar Scalabor	2
- waarvan uit dienst per 31-8-2018	8
Stand 31-8-2018	30

Er zijn momenteel drie boventallige medewerkers tijdelijk geplaatst bij Scalabor. Binnen vier jaar gaan 11 van de 30 boventalligen met pensioen.

Overige frictiekosten

Naast de kosten voor de boventalligen is in de voorziening nog een aantal bedragen opgenomen voor transitie en frictie.

Dat betreft onder andere bedragen die gemoeid zijn met afkoop van contracten (o.a. automatiseringscontracten), compensatie van secundaire arbeidsvoorwaarden die in het verleden golden bij Presikhaaf Bedrijven maar niet zijn overgegaan naar Scalabor, afkoop van verlofuren bij de overgang naar Scalabor en ook kosten die gemoeid zijn met de verdere afbouw van Presikhaaf Bedrijven (zoals bij voorbeeld inhuur van juridische kennis).

Deze kosten staan hieronder gespecificeerd met daarbij een overzicht van de afbouw van de voorziening.

Omdat in de maanden juli en augustus een paar belangrijke afspraken zijn geeffectueerd die eerder zijn gemaakt met Scalabor in het kader van de overdracht, nemen we deze mee in deze rapportage. Om die reden is een extra kader toegevoegd dat inzicht geeft in de uitgaven tot en met augustus. Hierin zijn ook kosten meegenomen die zijn gemaakt om mensen elders te kunnen plaatsen.

Verder is vorig jaar afgesproken dat alle mensen die vanuit Presikhaaf Bedrijven geplaatst werden bij Scalabor op een salarisniveau dat lager ligt dan voorheen bij Presikhaaf Bedrijven zouden worden gecompenseerd met een afbouw. Ook hiervoor is in de voorziening geld geraamd. Inmiddels is het totaal bedrag daarvoor bekend en vastgesteld op € 933.000,-. Dit bedrag is inmiddels vergoed aan Scalabor.

Daarnaast is een aantal medewerkers op 1 januari 2018 voorlopig geplaatst bij Scalabor 'onder voorwaarden'. Deze medewerkers hebben zogenaamde 'rugzakjes' meegekregen om plaatsing alsnog mogelijk te maken. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 424.000,-

Beginstand voorziening per 1-1-2018 (bedragen x100):	10.009
---	--------

Eerste en tweede kwartaal:	
Structureel: Salarissen boventalligen	1.693
Eenmalig: Afkoop automatiseringscontracten	164
Reserveringsverschillen Presikhaaf	34
Compensatie sec arbeidsvoorwaarden Scalabor	30
Afkoop verlofuren	262
Overige posten	-40
Totaal	2.143
Tussenstand eerste tweede kwartaal voorziening t/m juni 2018	7.866

T/m augustus extra :		
Structureel	Salarissen boventalligen	241
Eenmalig	Rugzakjes plaatsing onder voorwaarden Scalabor	424
	Compensatie arbeidsvoorwaarden Scalabor	30
	Afkoop garantielonen personeel dat is overgegaan naar Scalabor	933
	Overdracht personeel	259
	Overige posten	19
Totaal juli en augustus 2018		1.905
Tussenstand voorziening t/m augustus 2018		5.961

Tenslotte is in de voorziening ook rekening gehouden met overige contractuele verplichtingen die nog belegd zijn bij Presikhaaf Bedrijven. Dat betreft oa de kosten voor het saneren van de vervuiling van het Viola terrein en de mogelijke kosten voor verplichtingen inzake de huur-overeenkomst van de huisvesting van Presikhaaf Schoolmeubelen. Tot op heden zijn hierop echter nog geen substantiële bedragen geboekt.

Voorziening voldoende?

In het bestuur is de vraag gesteld in hoeverre de voorziening voldoende is voor dekking van de frictie- en transitiekosten. Op basis van de resultaten tot dusver is de verwachting dat de voorziening voldoende is. Echter, de doorrekening van de mogelijke kosten in het zogenaamde 'worst case scenario' toont ook aan dat hierop nog geen zekerheid is te geven. Dat kan pas op het moment dat ook het 'worst case scenario' binnen de marges valt van de voorziening. Daarvoor is het nodig dat een groot deel van de huidige nog resterende groep boventalligen op korte termijn wordt herplaatst.