

*Z033925D0

3E*



Raadsvoorstel

Z/19/331124 INT/19/897240

Onderwerp	Presikhaaf Bedrijven: jaarstukken 2018, gewijzigde conceptbegroting 2019 en conceptbegroting 2020
Zaaknummer	Z/19/331124
Documentnummer	INT/19/897240
Portefeuillehouder	Belinda Elfrink
Portefeuille	Werk en Inkomen /Arbeidsparticipatie
Behandelend ambtenaar/afdeling	Evert Breman
Telefoon	0316-595237
E-mail	e.breman@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Het Dagelijks Bestuur van Presikhaaf Bedrijven (PHB) vraagt - bij brief van 25 april 2019 - de deelnemende gemeenten om voor 4 juli 2019 hun gevoelens over de jaarstukken 2018, de gewijzigde conceptbegroting 2019 en de conceptbegroting 2020 kenbaar te maken. Definitieve vaststelling van deze documenten vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 juli 2019.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor:

1. In te stemmen met de jaarrekening 2018 van Presikhaaf Bedrijven;
2. In te stemmen met de gewijzigde conceptbegroting 2019 van Presikhaaf Bedrijven;
3. In te stemmen met de conceptbegroting 2020 van Presikhaaf Bedrijven;
4. Het college op te dragen het gevoelens van de raad over de jaarrekening 2018, de gewijzigde conceptbegroting 2019 en de conceptbegroting 2020 kenbaar te maken aan Presikhaaf Bedrijven.

3. Waarom naar de raad

De raad is bevoegd om het gevoelens van de gemeente kenbaar te maken over de jaarstukken 2018, de gewijzigde conceptbegroting 2019 en de conceptbegroting 2020.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Verschaffen van inzicht aan uw raad in de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen en vooruitzichten bij PHB teneinde deze te kunnen toetsen aan de relevante gemeentelijke uitgangspunten en daar desgewenst richting bestuur van Presikhaaf op te reageren.

5. Argumenten en alternatieven

Toelichting

Hieronder geven we u een inhoudelijke samenvatting van de onderliggende stukken.

Jaarrekening 2018:

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een positief resultaat uit verloning van € 692.000. Presikhaaf Bedrijven draagt zorg voor de verloning (salarisbetalingen) aan de SW medewerkers die in 2018 nog in dienst waren bij PHB (en per 1 januari 2019 zijn overgegaan naar de MGR-SDCG).

Het positieve resultaat uit verloning is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan een hogere uitstroom van SW-medewerkers dan begroot (5,9% in plaats van 5%) waarmee de salarislasteren en de personeel gebonden kosten lager uitkwamen dan voorzien.

PHB is daarnaast nog verantwoordelijk voor de groep van boventallig personeel die is ontstaan na de overdracht van bedrijfsactiviteiten aan Scalabor B.V. per 1-1-2018. Begin 2018 waren er dat 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 (reorganisatievoorziening). In 2018 is deze voorziening herijkt op basis van de huidige inzichten en een inschatting per (boventallige) medewerker. Deze herijking heeft er toe geleid dat per balansdatum een dotatie noodzakelijk is van € 798.000. 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 € 798.000 wordt zeker gesteld dat de huidige reorganisatievoorziening voldoende is voor de resterende verplichtingen ten aanzien van de groep boventalligen. Deze dotatie is gefinancierd vanuit het positieve resultaat uit verloning van € 692.000 en voor het restant van € 106.000 ten laste gebracht van het eigen vermogen van PHB. Door deze dotatie wordt het jaar 2018 afgesloten met een negatief resultaat van € 106.000.

Weerstandsvermogen

Ultimo 2018 heeft PHB een vermogen van € 683.000. 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 het UWV. Het daadwerkelijk terugvorderen van deze middelen wordt door het UWV pas vanaf 1 april 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 (zie begrotingen 2019 en 2020).

Overzicht Taakvelden Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2018 gewijzigd	Begroting 2019	Begroting 2019 gewijzigd	Begroting 2020
LASTEN					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.8 Overige baten en lasten	2.613	1.730	1.730	75	25
0.11 Resultaat van de rekening van baten en	-	-			
6. Sociaal domein					
6.5 Arbeidsparticipatie	61.509	62.003	62.003	146	-
Totaal Lasten	64.122	63.733	63.733	221	25
BATEN					
0. Bestuur en ondersteuning					
0.8 Overige baten en lasten	222	143	143	146	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en	106	-	-	75	25
6. Sociaal domein					
6.5 Arbeidsparticipatie	63.794	63.590	63.590	-	-
Totaal Baten	64.122	63.733	63.733	221	25

Accountant

De goedkeurende accountantsverklaring op de jaarstukken 2018 treft u als bijlage 3 aan bij dit raadsvoorstel.



Gewijzigde conceptbegroting 2019 en conceptbegroting 2020:

Nadat de bedrijfsactiviteiten per 1 januari 2018 zijn overgedragen aan Scalabor B.V. is het formele werkgeverschap van het SW-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 de organisatie en financiën van PHB.

Uit de reorganisatie 2017 is sinds 1 januari 2018 sprake van een groep boventallige ambtenaren en niet ambtelijke medewerkers (SPP-ers). Hiervoor is een voorziening getroffen. Vanuit deze voorziening worden hoofdzakelijk de salariskosten, kosten voor 'van werk-naar-werk' trajecten, frictie- en disruptie kosten betaald. De voorziening en alles wat daarmee samenhangt, is vooralsnog achtergebleven bij PHB evenals de verloning van een kleine groep (5) ex-ID-ers (Instroom/Doorstroom) afkomstig uit Arnhem. Eind 2019 zal ook deze voorziening zijn overgedragen aan de MGR SDCG wat tot uitdrukking komt in de conceptbegroting 2020. Voor dat jaar zijn daarom in de begroting alleen nog bureaunkosten opgenomen die nodig zijn voor de liquidatie van PHB en de verbonden partijen.

Weergave gevoelen:

Wij stellen uw raad voor het volgende gevoelen uit te spreken over:

De jaarrekening 2018:

- 1) Akkoord te gaan met het voorstel om een dotatie van € 798.000 toe te voegen aan de reorganisatievoorziening;
- 2) In te stemmen met de jaarrekening 2018.

De gewijzigde conceptbegroting 2019:

- 1) In te stemmen met de gewijzigde conceptbegroting 2019 en de daarin geschetste ontwikkelingen en het weergegeven financiële beleid.

De conceptbegroting 2020:

- 1) In te stemmen met de conceptbegroting 2020 en de daarin geschetste ontwikkelingen en het weergegeven financieel beleid.

Argumenten

- Jaarrekening 2018:

- De jaarrekening 2018 van PHB geeft een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als over de activa en passiva per 31 december 2018.
- Het toevoegen van een dotatie aan de reorganisatievoorziening is in de lijn met het beleid gericht op het voorkomen dat er resterende kosten voor de deelnemende gemeenten overblijven; dit als gevolg van de afwikkeling (liquidatie) van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden Gelderland.

- de gewijzigde conceptbegroting 2019:

De gewijzigde conceptbegroting 2019 laat een beeld zien van ongewijzigd beleid. Dit in afwachting van de afwikkeling (liquidatie) van de Gemeenschappelijke Regeling.

- de conceptbegroting 2020:

Deze begroting laat eveneens een beeld zien van ongewijzigd beleid. De begroting is daarmee vooral een technische begroting, waarmee invulling wordt gegeven aan het wettelijk kader om tijdig een begroting aan te leveren.

Dashboard verbonden partijen

Aangezien PHB een bedrijf in liquidatie is en er verder geen actuele ontwikkelingen te melden zijn, is er geen dashboard als bijlage bij dit raadsvoorstel toegevoegd.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Na behandeling in de vergaderingen van de commissie en raad van juni/juli 2019 wordt Presikhaaf Bedrijven geïnformeerd over het gevoel van de raad over de jaarrekening 2018, de gewijzigde concept begroting 2019 en de conceptbegroting 2020.

7. Klimaat en duurzaamheid

N.v.t.

8. Communicatie

Het bestuur van Presikhaaf Bedrijven wordt schriftelijk geïnformeerd over het gevoel van de raad.

9. Kosten, baten en dekking

Jaarrekening 2018

In de gemeentelijke jaarrekening 2018 is geen rekening gehouden met het positief resultaat uit verloning van € 692.000. Door dit resultaat over 2018 is geen extra bijdrage verschuldigd (t.l.v. 2019).

Gewijzigde begroting 2019 / begroting 2020

De begroting 2019 is financieel niet sluitend. Het geraamde tekort van € 75.000. (zijnde de bureaunkosten die niet worden doorbelast aan de gemeenten) wordt opgevangen door het huidige weerstandsvermogen. In de begroting is rekening gehouden met de afbouw van het financieel weerstandsvermogen.

De begroting 2020 is financieel niet sluitend. Het geraamde tekort van € 25.000. (zijnde de bureaunkosten die niet worden doorbelast aan de gemeenten) wordt opgevangen door het huidige weerstandsvermogen. In de begroting is rekening gehouden met de afbouw van het financieel weerstandsvermogen.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INK/19/898262	Aanbiedingsbrief Presikhaaf Bedrijven jaarstukken 2018, gewijzigde begroting 2019 en conceptbegroting 2020
2.	INK/19/898267	Jaarstukken 2018 Presikhaaf Bedrijven
3.	INK/19/898268	Accountantsverklaring jaarrekening 2018
4.	INK/19/898263	Gewijzigde begroting 2019 Presikhaaf Bedrijven
5.	INK/19/898266	Conceptbegroting 2020 Presikhaaf Bedrijven
6.	UIT/19/899697	Conceptbrief gevoel raad over de jaarstukken 2018, gewijzigde begroting 2019 en conceptbegroting 2020.

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Michel Tromp

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp	Presikhaaf Bedrijven: jaarstukken 2018, gewijzigde conceptbegroting 2019 en conceptbegroting 2020
Zaaknummer	Z/19/331124
Documentnummer	INT/19/897240

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de gemeente Zevenaar voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en de Participatiewet deelneemt in de gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden Gelderland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op de artikelen 29 en 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden Gelderland;

besluit:

1. In te stemmen met de jaarrekening 2018 van Presikhaaf Bedrijven;
2. In te stemmen met de gewijzigde conceptbegroting 2019 van Presikhaaf Bedrijven;
3. In te stemmen met de conceptbegroting 2020 van Presikhaaf Bedrijven;
4. Het college op te dragen het gevoelen van de raad over de jaarrekening 2018, de gewijzigde conceptbegroting 2019 en de conceptbegroting 2020 kenbaar te maken aan Presikhaaf Bedrijven.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op .

De griffier
E.M. Geldorp

De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk