

Onderwerp: Presikhaaf Bedrijven: Jaarverslag 2015

Ons kenmerk: 16rv000039

Nummer:

Elst, 10 mei 2016

AAN DE RAAD

1. Advies

1. Kennis nemen van het jaarverslag 2015 van Presikhaaf Bedrijven
2. de gevoelens over het jaarverslag 2015 aan Presikhaaf Bedrijven schriftelijk kenbaar te maken door middel van een brief

2. Inleiding

De gemeente Overbetuwe is één van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden Gelderland/ Presikhaaf Bedrijven (hierna PHB). Door middel van periodieke rapportages worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de ontwikkelingen bij PHB. Recentelijk is verschenen het jaarverslag 2015. In dit voorstel geven wij u onze reactie op dit jaarverslag. De raad wordt gevraagd voor 28 juni 2016 zijn gevoelens over het jaarverslag 2015 schriftelijk aan PHB te maken, waarna het Algemeen Bestuur (AB) het jaarverslag definitief vaststelt.

3. Doel en beoogd effect

Door de financiële situatie bij PHB kritisch te blijven volgen, kan tijdig worden ingespeeld op dreigende financiële nadelen voor de gemeente. Dit is van belang omdat de gemeente Overbetuwe net als de andere deelnemende gemeenten vanwege de Gemeenschappelijke Regeling garant staat voor de exploitatietekorten wanneer deze niet door PHB zelf kunnen worden opgevangen.

4. Argumenten

1.1 De gemeenschappelijke regeling vraagt erom dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten kennisnemen van de jaarstukken en hierover hun gevoelens kenbaar maken.

De financiële resultaten over 2015 zijn aanzienlijk slechter dan waar in de begroting 2015 vanuit was gegaan. Het gerealiseerde resultaat over 2015 na bestemming is uitgekomen op € 14.605.000¹ negatief. Dit is ca. € 6.178.000 slechter dan het begrote negatieve resultaat van € 8.427.000.

Nadat de gevoelens van de gemeenten bekend zijn, zal het AB de jaarrekening en het jaarverslag (al dan niet aangepast) op een nog nader te bepalen moment voor 1 juli 2016 vaststellen.

1.2 Er geldt wettelijke termijn voor aanlevering van de jaarstukken bij provincie en CBS

Er geldt een uiterlijke termijn waarop PHB de jaarstukken moet aanleveren bij de provincie en het CBS.

¹ Ter vergelijking: het resultaat na bestemming over 2014 kwam uit op een verlies van € 9.974.000

1.3 De accountant geeft aan voornemens te zijn om een goedkeurende verklaring af te geven

Door de accountant heeft laten weten dat de inhoudelijke controle van de jaarrekening 2015 van GR WMG/Presikhaaf Bedrijven is afgerond en is voornemens een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid en als de financiële rechtmatigheid af te geven.

2.1 De raad kan zijn gevoelens, wensen en bedenkingen uiten richting het AB van PHB

De gemeenteraad is niet gepositioneerd om het jaarverslag vast te stellen, maar kan het AB wel zijn gevoelens, wensen en bedenkingen schriftelijk kenbaar maken door middel van een brief.

5. Kanttekeningen

1.1 De financiële resultaten van PHB zijn onvoorspelbaar, door de structurele discrepantie tussen de begroting en de realisatie

De afgelopen jaren is het verschil tussen het begrote resultaat en het gerealiseerde resultaat steeds aanzienlijk geweest. De afwezigheid van financiële voorspelbaarheid ten aanzien van de financiële verplichting van de gemeente jegens PHB, maakt dat betrouwbaar en realistisch begroten ook voor de gemeente moeilijk is waar het gaat om de extra bijdrage aan de GR.

Het resultaat over 2015 is € 6.178.000 slechter dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door incidentele lasten.

Presikhaaf Schoolmeubelen en Intratuin Arnhem zijn voor 2015 niet in de begroting opgenomen omdat vervreemding van deze onderdelen gepland was. Gedurende 2015 is Presikhaaf Schoolmeubelen verkocht. Dit weegt voor € 590.000 in het negatieve resultaat over 2015.

Door het op afstand zetten van Presikhaaf Schoolmeubelen zoals besloten is door het Algemeen Bestuur op 29 mei 2015 is € 3.710.000 aan incidentele afbouwlasten ontstaan. Deze incidentele lasten waren aangekondigd bij de vervreemding van het bedrijfsonderdeel.

Door het Algemeen Bestuur is op 30 september 2015 besloten de kwekerij in Bergerden te verkopen. Hieruit is een incidentele last van € 786.000 ontstaan.

1.2 Presikhaaf Bedrijven beschikt niet over voldoende weerstandsvermogen om de tekorten op te vangen

De situatie rond het weerstandsvermogen van Presikhaaf blijft onverminderd zeer zorgwekkend. De omvang van het weerstandsvermogen was per 31 december 2015 nog altijd nihil. Door het negatieve resultaat van € 14.605.000 komt PHB dus ook € 14.605.000 aan weerstandsvermogen tekort. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling staan de deelnemende gemeenten garant voor de tekorten die Presikhaaf niet zelf kan opvangen. Voor die € 14.605.000 is een vordering op de deelnemende gemeenten ontstaan. De gemeente Overbetuwe is (op basis van de verdeling van de GR-bijdrage voor het jaar 2015) voor 6,87% risicodragend, wat neerkomt op een aanvullende bijdrage van € 1.003.400 (= 6,87% x € 14.605.000).

Per 2016 wordt geen bestemmingsreserve voor PHB meer gevormd, maar is een structurele last in de begroting opgenomen voor de extra bijdrage aan de GR. Jaarlijks zal bezien moeten worden of het begrote bedrag voor deze extra bijdrage afdoende zal zijn. Door de onvoorspelbaarheid van de resultaten van PHB, zullen binnen de P&C cyclus aanpassingen van deze structurele post ten laste van de gemeentebegroting noodzakelijk zijn.



6. Financiën

Jaarverslag 2015

Op 1 januari 2015 is de participatiewet ingevoerd, waarin de Wwb, de Wsw en de Wajong zijn samengevoegd. Gemeenten hebben met de invoering van de Participatiewet een belangrijke taak gekregen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zoveel mogelijk aan de slag te helpen. Door de invoering van de Participatiewet is de instroom van mensen met een SW-indicatie bij Presikhaaf Bedrijven gestopt. De veranderingen in het sociale domein hebben geleid tot een regionale koers voor de uitvoering van de Participatiewet in de arbeidsmarktregio Midden Gelderland. Deze koers is verwoord in het BReSDo-rapport dat door alle deelnemende gemeenten is aangenomen.

In lijn met alle ontwikkelingen is Presikhaaf Bedrijven ook in 2015 doorgegaan met de koers om eigen bedrijfsactiviteiten zoveel mogelijk onder te brengen bij werkgevers. Hierdoor kan Presikhaaf Bedrijven haar ondernemersrisico minimaliseren. In 2015 is besloten om de schoolmeubelactiviteiten over te dragen aan Koninklijke Ahrend BV.

Het totale resultaat ad € 14.605.000 (negatief) ten opzichte van begroot € 8.427.000 (negatief) bestaat uit

- Sectoren: €13.344.000 (negatief) ten opzichte van begroot resultaat € 7.756.000 (negatief);
- Presikhaaf Schoolmeubelen: € 1.071.000 (negatief) ten opzichte van begroot resultaat € 380.000 (negatief)
- Intratuin Arnhem: €190.000 (negatief) ten opzichte van € 291.000 (negatief)

Kijkend naar de afzonderlijke onderdelen waaruit het resultaat is opgebouwd, dan blijkt het verloningsresultaat over 2015 € 5.935.000 negatief. Dit resultaat is € 134.000 positief ten opzichte van het voor 2015 begrote negatieve verloningsresultaat van € 6.069.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere personeelsgebonden kosten.

Het operationele resultaat, een ander belangrijk component van het totale resultaat, is uitgekomen op € 3.138.000 negatief. Dit is € 2.251.000 slechter dan begroot.

In de begroting voor 2015 is PHB ervan uitgegaan dat de activiteiten van Intratuin Arnhem en Presikhaaf Schoolmeubelen in 2015 op afstand zouden staan. Op 1 juni 2015 zijn de activiteiten van Schoolmeubelen overgedragen aan de Koninklijke Ahrend N.V. De totale netto opbrengsten zijn hierdoor groter dan begroot. De doorbelasting van huisvestingskosten is € 1.504.000 lager dan begroot. Dit bedrag draagt bij aan het negatieve resultaat.

De bruto opbrengst van Presikhaaf, Sectoren bleven opnieuw achter bij de begroting, met een onderprestatie van € 1.438.000.

De salariskosten van het reguliere personeel zijn hoger dan begroot doordat de bezetting regulier van Presikhaaf Schoolmeubelen en Intratuin Arnhem deels nog tot de bezetting van Presikhaaf Bedrijven hoort, in tegenstelling tot de uitgangspunten van de begroting. In vergelijking met 2014 zijn de salariskosten per fte gestegen door inhuur van extern personeel.

Als gevolg van de invoering van de Wet Werk en Zekerheid per 1 juli 2015 is € 160.000 aan transitievergoedingen aan voormalig personeel uitbetaald welke niet begroot zijn. De overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot doordat niet alle bedrijfsactiviteiten op afstand zijn gezet.

De stijging van de kosten voor dienstverlening door derden is vooral toe te wijzen aan de inhuur van tijdelijk personeel verband houdend met het verwerven van de begrote additionele opdrachten. Een bedrag ad € 700.000 is gereserveerd ten laste van het resultaat vanwege het niet toekennen van de ESF-subsidie.



Het overig resultaat, het derde component van het exploitatieresultaat, is afgerond ruim € 4 miljoen slechter dan begroot. Hierdoor komt het overig resultaat op € 5,5 miljoen negatief. Deze afwijking wordt veroorzaakt onder andere door de frictiekosten van de herstructurering voor het op afstand zetten van de schoolmeubelactiviteiten (€ 3,7 miljoen) en de verkoop van de kwekerij in Bergerden voor € 0,8 miljoen. Deze incidentele lasten zijn een gevolg van de besluitvorming in het Algemeen Bestuur om conform de ingezette koers bedrijfsactiviteiten onder te brengen bij ondernemers.

Onder de post Resultaat verbonden partijen is een verlies van € 0,7 miljoen begroot voor het op afstand zetten van Schoolmeubelen en Intratuin. Deze activiteiten maken voor de realisatie onderdeel uit van het operationeel resultaat.

Het gerealiseerd financiële resultaat 2015 is conform de prognose aan het eind van het derde kwartaal 2015.

Op basis van het op 6 november 2013 aangenomen amendement 3 is voor PHB een bestemmingsreserve gevormd waarin in de jaren 2013 t/m 2015 jaarlijks € 0,5 miljoen wordt gestort. In de meerjarenbegroting 2015 van PB was voor de gemeente Overbetuwe uitgegaan van een extra bijdrage van € 569.000. In de voorjaarsnota 2015 is daarom een aanvullend nadeel van € 69.000 meegenomen. De vordering van PHB over 2015 op de gemeente Overbetuwe is uiteindelijk uitgekomen op € 1.003.400.

In onze jaarrekening 2015 is op basis van de kwartaalrapportage Q3 van PHB een verplichting van € 1.004.875 opgenomen voor de aanvullende gemeentelijke bijdrage aan PHB. Deze aanvullende bijdrage kon gedeeltelijk worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Tekort Presikhaaf waar een bedrag in zat van € 569.000. Het restant van € 435.875 is ten laste gekomen van het rekeningresultaat 2015.

Evenals in voorgaande jaren zijn de resultaten van PHB aanzienlijk negatiever dan begroot. Dit voorstel beziet op het jaarverslag 2015 van PHB. Hierin wordt niet ingegaan op de toekomst van Presikhaaf.

7. Vervolg

Planning

De gemeenteraad kan zijn gevoelens, wensen en bedenkingen uiterlijk 28 juni 2016 schriftelijk aan het AB van PHB kenbaar maken.

Wanneer de gemeenteraden van de in de GR verbonden gemeenten hun gevoelens kenbaar gemaakt hebben, zal het AB tijdens haar vergadering op 30 juni 2016 de jaarstukken vaststellen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,



drs C.W.W. van den Berg



drs A.S.F. van Asseldonk

8. Relevante stukken

1. Raadsbesluit Presikhaaf Bedrijven jaarverslag 2015, 16rb000043
2. Jaarverslag en Jaarverslag PHB 2015, 16ink06596
3. Sjabloon brief wensen bedenkingen en gevoelens gemeenteraad n.a.v. jaarverslag PHB 2015, 16uit10240

Portefeuillehouder: B.A. Ross

Behandelend teammanager voor technische vragen: D.P.M. Ploum, tel.: (0481) 362 300,
email: info@overbetuwe.nl