

Onderwerp: Presikhaaf: jaarverslag 2014

Ons kenmerk: 15rv000049

Nummer:

Elst, 26 mei 2015

AAN DE RAAD

1. Advies

1. Uw gevoelens over het jaarverslag 2014 aan Presikhaaf schriftelijk kenbaar maken door middel van bijgevoegde brief.

2. Inleiding

De gemeente Overbetuwe is een van de deelnemende gemeenten in het werkvoorzieningschap Presikhaaf Bedrijven. Door middel van periodieke rapportages worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de ontwikkelingen bij Presikhaaf. Recentelijk is verschenen het jaarverslag 2014. In dit voorstel geven wij u onze reactie op deze rapportage.

U wordt gevraagd voor 24 juni 2015 uw gevoelens over het jaarverslag 2014 schriftelijk aan Presikhaaf kenbaar te maken, waarna het Algemeen Bestuur (AB) het jaarverslag definitief vaststelt. Omdat de raadsvergadering pas staat gepland op 14 juli 2015, is inmiddels aan Presikhaaf bericht dat de datum van 24 juni 2015 niet gehaald zal worden. Mocht tijdens de politieke voorronde op 30 juni 2015 blijken dat het een hamerstuk wordt in de raadsvergadering van 14 juli 2015, dan is met Presikhaaf afgesproken dat ze alvast de conceptbrief toegestuurd krijgen.

3. Doel en beoogd effect

Door de financiële situatie bij Presikhaaf kritisch en op de voet 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 Presikhaaf zelf kunnen worden opgevangen.

4. Argumenten

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

Nadat de gevoelens van de gemeenten bekend zijn zal het Algemeen Bestuur de jaarrekening en het jaarverslag (al dan niet aangepast) vaststellen. Het jaar 2014 was voor Presikhaaf de start vanuit een vernieuwde organisatie die voorbereid is op de uitvoering van de Participatiewet. De financiële resultaten over 2014 blijken uiteindelijk aanzienlijk slechter te zijn dan waar in de begroting 2014 vanuit was gegaan. Het totale resultaat over 2014 na bestemming is uitgekomen op € 9.974.000¹ negatief. Dit is ca. € 1,8 miljoen slechter dan het begrote negatieve resultaat van € 8.176.000.

¹ Ter vergelijking: het resultaat na bestemming over 2013 kwam uit op een verlies van € 7.225.000

1.2 De bijgevoegde concepttekst geeft weer op welke punten we als gemeente onze zorgen willen uiten.

- Kijkend naar de afzonderlijke onderdelen waarmee het resultaat is opgebouwd, dan blijkt het subsidieresultaat uiteindelijk € 0,4 miljoen negatiever te zijn dan verwacht. De verslechtering komt door voornamelijk door hogere salariskosten SW en hogere kosten voor Begeleid Werkers.
- Het operationele resultaat, een andere belangrijke en grote component van het totale exploitatieresultaat, is 0,7 miljoen lager uitgevallen dan begroot. Over de gehele linie bleven de verkopen opnieuw achter bij de verwachtingen door met name het economische klimaat. Weliswaar waren de salariskosten van het reguliere personeel lager dan begroot door een lagere gerealiseerde bezetting, maar hier stonden bijvoorbeeld weer hogere kosten tegenover van inhuur van tijdelijk personeel vanwege het verwerven van niet begrote additionele opdrachten. Ook waren de afschrijvingskosten hoger dan waar in de begroting 2014 vanuit was gegaan door het niet afstoten van vastgoed. Wat wel positief is dat de netto-opbrengst marge is gestegen van 63,3% naar 70,2%. Deze stijging is het gevolg van het nieuwe beleid, het plaatsen van mensen bij reguliere bedrijven.
- Het werkelijke overige resultaat, de derde component van het exploitatieresultaat, is € 0,7 miljoen lager dan het begrote bedrag. De belangrijkste oorzaak daarvan is een niet geraamde afwaardering van afgerond € 1,0 van vastgoed in verband met de verdere teruggang in de markt voor onroerend goed. Een positief aspect van is de boekwinst van € 0,2 miljoen die werd behaald op de verkoop van grond aan de Mooieweg te Arnhem.

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

Er geldt een uiterlijke termijn waarop Presikhaaf Bedrijven de jaarstukken moet aanleveren bij de provincie en het CBS. Omdat de raadsvergadering pas staat gepland op 14 juli 2015, is inmiddels aan Presikhaaf bericht dat de datum van 24 juni 2015 niet gehaald zal worden. Mocht tijdens de politieke voorronde op 30 juni 2015 blijken dat het een hamerstuk wordt in de raadsvergadering van 14 juli 2015, dan is met Presikhaaf afgesproken dat ze alvast de conceptbrief toegestuurd krijgen.

1.4 De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven

Door de accountant is ten aanzien van de getrouwheid en de rechtmatigheid een goedkeurende verklaring afgegeven. Inhoudelijk zijn er verder geen op- of aanmerkingen op het jaarverslag 2014.

5. Kanttekeningen

1.1 Zeer zorgwekkende financiële situatie bij Presikhaaf

De situatie rond het weerstandsvermogen van Presikhaaf blijft onverminderd zeer zorgwekkend. De omvang van het weerstandsvermogen was per 31 december 2014 nog altijd nihil. Op grond van de nog steeds geldende Gemeenschappelijke Regeling staan de deelnemende gemeenten garant voor de tekorten die Presikhaaf niet zelf kan opvangen. Voor die (afgeronde) € 10,0 miljoen is dus een vordering op de deelnemende gemeenten ontstaan. De gemeente Overbetuwe is (op basis van de verdeling van de GR-bijdrage voor het jaar 2014) voor 6,67% risicodragend, hetgeen dus neerkomt op een aanvullende bijdrage van € 665.300 (= 6,67% x € 9.974.000). Gelet ook op de grote tekorten in de voorafgaande jaren, zou op deze huidige wijze doorgaan zeer onverstandig zijn. Het is dan ook goed dat er dit voorjaar door de deelnemende gemeenten besluiten worden genomen over hoe het verder moet met Presikhaaf. Omdat dit voorstel echter gaat over het jaarverslag 2014 van Presikhaaf wordt hierin verder niet ingegaan op de toekomst van Presikhaaf. Hierover zijn inmiddels aparte stukken aan u voorgelegd.

6. Financiën

In de jaarrekening 2014 is alvast een verplichting van € 665.300 opgenomen voor de aanvullende gemeentelijke bijdrage aan Presikhaaf. Deze aanvullende bijdrage kon grotendeels worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Presikhaaf die met ingang van 2013 was gevormd en waar een bedrag in zat van € 517.400. Het restant van € 147.900 is daarom via de jaarrekening 2014 ten laste gekomen van het rekeningresultaat 2014.

7. Vervolg

Het gevoelen van de raad zal schriftelijk aan Presikhaaf kenbaar worden gemaakt.

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

Th. Hoex MMO

drs A.B.F. van Asseldonk

8. Relevante stukken

1. jaarverslag 2014 Presikhaaf (15ink08259)
2. controleverklaring Deloitte (15bijl0593)
3. raadsbesluit (15rb000069)
4. conceptbrief (15uit12746)

Portefeuillehouder: B.A. Ross

Behandelend teammanager voor technische vragen: R. Heijnen, tel.: (0481) 362 300,
email: info@overbetuwe.nl