

Onderwerp: Presikhaaf: jaarverslag 2012

Ons kenmerk: 13rv000070

Programma(speerpunt): Leren en Werken

Nummer: 9

Elst, 21 mei 2013

AAN DE RAAD

1. Samenvatting

Onlangs is van Presikhaaf het conceptjaarverslag 2012 ontvangen. De raad wordt gevraagd voor 15 juni 2013 zijn gevoelens hierover kenbaar te maken.

Het boekjaar 2012 is door Presikhaaf afgesloten met een negatief resultaat na bestemming van € 16.602.000. Begroot was een negatief resultaat van € 17.098.000. Voornaamste oorzaken voor het iets minder slechte resultaat zijn een wat beter subsidieresultaat door een licht hogere Rijksbijdrage en lagere herstructureringskosten doordat nog niet alle projecten volledig ten uitvoer zijn gebracht. Tot en met 2012 is nu ca. € 14,9 miljoen uitgegeven aan de herstructurering van Presikhaaf.

Tegenover deze voordelen staat ook dit jaar weer een lager operationeel resultaat. Door overgang van personeel, de economische situatie maar zeker ook te optimistische ramingen blijft vooral bij de onderdelen Groenvoorziening en Trajecten de netto-opbrengst aanzienlijk achter bij de begroting. Wel heeft Presikhaaf een besparing op de overige bedrijfskosten kunnen realiseren door overdracht van activiteiten en lagere verkoopkosten. De afschrijvingskosten zijn lager als gevolg van de noodzakelijke afwaardering van het vastgoed.

De situatie rond het weerstandsvermogen blijft onverminderd zorgwekkend. Door het negatieve resultaat van € 16,6 miljoen komt Presikhaaf € 15,0 miljoen aan weerstandsvermogen tekort. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling moet dit worden aangevuld door de deelnemende gemeenten. Voor Overbetuwe betekent dit een aanvullende bijdrage van € 993.300. Bij de Najaarsnota 2012 was hiervoor al een (toereikende) voorziening gevormd. Door het ontbreken van enig weerstandsvermogen zijn aanvullende gemeentelijke bijdragen in de komende jaren onvermijdelijk. Hierop is door u inmiddels geanticipeerd via een aangenomen amendement bij de begrotingsbehandeling.

2. Waarom naar de raad

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 2012. In dit voorstel geven wij u onze reactie op deze rapportage. De raad wordt gevraagd voor 15 juni 2013 zijn gevoelens over het jaarverslag 2012 schriftelijk aan Presikhaaf kenbaar te maken, waarna het Algemeen Bestuur (AB) het jaarverslag definitief vaststelt. Omdat de raadsvergadering pas staat gepland op 20 augustus 2013, is inmiddels aan Presikhaaf bericht dat de datum van 15 juni 2013 niet gehaald zal worden. Mocht tijdens de politieke voorronde op 11 juni 2013 blijken dat het een hamerstuk wordt in de raadsvergadering van 20 augustus 2013, dan is met Presikhaaf afgesproken dat ze alvast de conceptbrief toegestuurd krijgen.

3. Doelstelling en beoogd meetbaar 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 en alternatieven

Jaarverslag 2012

Het jaar 2012 is voor Presikhaaf een turbulent jaar geweest. De financiële resultaten over 2012 zijn uiteindelijk iets beter dan waar in de (bijgestelde) begroting vanuit was gegaan. Het totale resultaat over 2012 na bestemming is uitgekomen op € 16.602.000¹ negatief. Dit is ca. € 0,5 miljoen beter dan het begrote negatieve resultaat van € 17.098.000.

Kijkend naar de afzonderlijke onderdelen waarmee het resultaat is opgebouwd, dan blijkt het subsidieresultaat uiteindelijk € 0,4 miljoen minder negatief te zijn dan verwacht. Dit komt door een hogere gemeentelijke SW-bijdrage van € 180 per AJ (ArbeidsJaar). Ten opzichte van 2011 is het subsidieresultaat zelfs ruim € 1,2 miljoen minder negatief door een stijging van de gemeentelijke SW-bijdrage en een daling van de salariskosten doordat in 2012 weer instroom, die tegen het minimumloon wordt aangenomen, is geweest.

Het operationele resultaat, een andere belangrijke en grote component van het totale exploitatieresultaat, blijkt ca. € 0,2 miljoen lager te zijn uitgevallen dan begroot. Zorgelijk is en blijft de ontwikkeling van de netto-opbrengst. Deze is niet alleen € 1,6 miljoen lager dan begroot, maar zelfs € 2,3 miljoen lager dan die in 2011. Vooral bij de onderdelen Trajecten en Groenvoorziening, door overgang van personeel naar Detachering, is er sprake van een daling van de netto-opbrengst. Dat de werkelijke netto-opbrengst aanzienlijk is achter gebleven bij de begrote netto-opbrengst zal deels ook komen doordat de opbrengsten in de begroting ook dit keer wat te optimistisch door Presikhaaf waren ingeschat. Iets waar de deelnemende gemeenten al diverse keren op hadden gewezen bij het kenbaar maken van de gevoelens over de begrotingen van de afgelopen jaren. Dat ondanks de aanzienlijk lagere netto-opbrengst het uiteindelijke operationele resultaat uiteindelijk "slechts" € 0,2 miljoen lager is uitgevallen dan begroot, komt door een besparing op de lasten. Zo is sprake van lagere afschrijvingslasten door de afwaardering van twee gebouwen naar marktwaarde. Verder zijn de overige bedrijfskosten aanzienlijk lager als gevolg van overdracht van activiteiten, vrijval van voorzieningen en lagere verkoopkosten.

Het overige resultaat is € 0,1 miljoen beter dan begroot door een gedeeltelijke vrijval van een in 2011 getroffen voorziening voor de sluiting van Intratuin Elst. In het resultaat over 2012 zit voor een bedrag van € 13.850.000 aan herstructureringskosten. Dit is uiteindelijk € 650.000 lager dan de begrote € 14,5 miljoen. De kosten zijn lager uitgevallen doordat nog niet alle projecten volledig ten uitvoer zijn gebracht. De totale herstructureringskosten t/m 2012 komen hiermee uit op ca. € 14,9 miljoen. Tenslotte is er ten opzichte van de begroting 2012 nog een nadeel van € 0,4 miljoen omdat de verkoop van een gebouw niet in 2012 heeft plaatsgevonden, maar is doorgeschoven naar 2013.

De situatie rond het weerstandsvermogen van Presikhaaf is uiteraard nog steeds zeer zorgwekkend. De omvang van het weerstandsvermogen per 31 december 2011 was nog slechts € 1,6 miljoen. Door het negatieve resultaat van € 16,6 miljoen over 2012 komt Presikhaaf dus € 15,0 miljoen aan weerstandsvermogen tekort. Op grond van de

¹ Ter vergelijking: het resultaat na bestemming over 2011 kwam uit op een verlies van € 6.105.000.

Gemeenschappelijke Regeling staan de deelnemende gemeenten garant voor de tekorten die Presikhaaf niet zelf kan opvangen. Voor deze € 15,0 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 2012) voor 6,62% risicodragend, hetgeen dus neerkomt op een aanvullende bijdrage van € 993.300 (= 6,62% x €15.004.000). Via de Najaarsnota 2012 was hierop al geanticipeerd en was op grond van een verwacht negatief resultaat van € 17,1 miljoen hiervoor al een voorziening gevormd van € 1.026.100. Deze voorziening is dus van voldoende omvang om de vordering van Presikhaaf uit te kunnen betalen. Gezien de verwachte nadelige resultaten in de komende jaren en het ontbreken van weerstandsvermogen, ontkomen we niet aan nog meer extra gemeentelijke bijdragen. Door uw raad is hierop geanticipeerd via het op 6 november 2012 aangenomen amendement 3. Op basis hiervan zal voor Presikhaaf binnen de algemene reserve een soort bestemmingsreserve gevormd worden met ingang van 2013, stapsgewijs op te bouwen met € 0,5 miljoen per jaar.

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 2012.

Omdat dit voorstel gaat over het jaarverslag 2012 van Presikhaaf wordt hierin verder niet ingegaan op de toekomst van Presikhaaf. Hierover zullen aparte stukken aan u voor worden voorgelegd.

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

Bij de reguliere momenten in de begrotingscyclus en bij het verschijnen van voortgangsrapportages zal expliciet aandacht worden geschonken aan de voortgang en ontwikkelingen rondom Presikhaaf.

6. Communicatie

De communicatie verloopt via Presikhaaf.

7. Kosten, baten en dekking

De aanvullende gemeentelijke bijdrage van € 993.300 kan worden betaald uit de bij de Najaarsnota 2012 gevormde voorziening van € 1.026.100. Het restantbedrag in de voorziening kan worden gebruikt voor toekomstige aanvullende gemeentelijke bijdragen.

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

Th. Hoex MMO

drs A.S.F. van Asseldonk

8. Relevante stukken

1. jaarverslag 2012 Presikhaaf
2. raadsbesluit
3. conceptbrief

Portefeuillehouder: G.C. Koopmans-Jacobs

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