

Algemeen Bestuur
GR Werkvoorziening Gelderland-Midden (Presikhaaf Bedrijven)
Postbus 9038
6800 EX Arnhem

Datum : 10 mei 2016
Uw kenmerk : Dir JHJ/EJ nr. 2016-037
Ons kenmerk : 2016.0.026.575
Zaaknummer : 2016-05-00016
Contactpersoon : Roland Kluskens
Telefoonnummer : (026) 377 4663

Onderwerp : Zienswijze gemeenteraad Arnhem inzake Jaarverslag en Jaarrekening 2015 Presikhaaf Bedrijven

Geacht bestuur,

Op 15 april jl. hebben wij uw brief met bijlage ontvangen over het besluit van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Gelderland-Midden 'Presikhaaf Bedrijven' (GR PHB) tot voorlopige vaststelling van het Jaarverslag en de Jaarrekening 2015. Onze gemeenteraad is gevraagd de zienswijze hierover kenbaar te maken, zodat u deze stukken in de bestuursvergadering van 30 juni 2016 definitief kan vaststellen.

Wij hebben kennis genomen van de jaarstukken. Met u stellen wij vast dat het resultaat na bestemming over het jaar 2015 € 14,61 mio negatief bedraagt, tegenover een eerder begroot tekort van € 8,43 mio. Uit de stukken blijkt dat de oorzaken hiervan de volgende zijn:

- 1) Het verloningsresultaat draagt voor € 5,94 mio bij aan het negatieve resultaat
Dit negatieve verloningsresultaat komt voort uit het feit dat de salaris- en personeelsgebondenkosten van SW-medewerkers hoger zijn dan de gemeentelijke SW-bijdrage. Het verschil wordt veroorzaakt door (i) bezuinigingen van het Rijk, (ii) de keuze van deelnemende gemeenten om alleen de gekorte rijksmiddelen als gemeentelijke bijdrage door te zetten naar GR PHB en dus (iii) niet de volledige salariskosten van SW-medewerkers aan de voorkant te dekken.

Wij stellen ons op het standpunt dat dit in de toekomst anders moet:

- De omvang van het negatieve verloningsresultaat bepaalt mede het negatieve beeld van gemeenten over GR PHB. Dit is niet nodig omdat dit verloningsresultaat, vanwege de rijksbezuinigingen op de SW, niet of nauwelijks beïnvloedbaar is. Het is daarentegen wel voorspelbaar (de jaarrekening 2015 wijkt op dit punt slechts 2% af van de begroting 2015).
- In het licht hiervan pleiten wij er voor dat gemeenten in de toekomst de salaris- en personeelsgebondenkosten van SW-medewerkers volledig aan de voorkant dekken.
- Hierdoor komt het verloningsresultaat voor de deelnemende gemeenten uit op nul en wordt de discussie over de resultaten van GR PHB niet onnodig gekleurd door een deelresultaat dat zich toch niet of nauwelijks laat beïnvloeden.

Wij vragen u om aan de deelnemende gemeenten een voorstel in lijn met het bovenstaande voor te leggen.



Datum: 10 mei 2016
Ons kenmerk: 2016.0.026.575
Pagina: 2

- 2) Het operationele resultaat draagt voor € 3,14 mio bij aan het negatieve resultaat. Het operationele resultaat is € 2,25 mio slechter dan begroot. Op basis van het overzicht van baten en lasten op pagina 15 van de jaarrekening lijkt dit te worden veroorzaakt door het uit de pas lopen van de bedrijfslasten tegenover adequaat begrote bedrijfsopbrengsten. Het tegenovergestelde blijkt echter het geval:

- Anders dan in de begroting 2015 zijn in de jaarrekening 2015 de resultaten van de onderdelen Presikhaaf Schoolmeubelen en Intratuin Arnhem niet opgenomen als 'resultaat verbonden partijen' maar ondergebracht in het totaal van bedrijfsopbrengsten en -lasten van GR PHB.
- Wanneer we dit corrigeren dan is de overschrijding van bedrijfskosten niet € 2,94 mio, maar € 0,25 mio.
- Het negatieve operationele resultaat wordt dan ook vooral veroorzaakt door tegenvallende bedrijfsopbrengsten. Met de correctie van de resultaten van Presikhaaf Schoolmeubelen en Intratuin Arnhem komen deze uit op € 13,62 mio. Dit is € 2,89 mio slechter dan begroot.

De bedrijfsopbrengsten vallen over de gehele linie tegen. Dit ten gevolge van o.a. een daling van de klantvraag en werkaanvoer. Wij gaan er vanuit dat u bijstuurt op deze ontwikkeling en de bedrijfsactiviteiten van GR PHB meer in stelling brengt en equipeert om (i) meer werk binnen te halen en (ii) meer opbrengsten te genereren uit detacheringen van SW-medewerkers bij derden. De Bresdo-koers en de kaders van de thans lopende tactische uitwerking bieden daartoe diverse aanknopingspunten.

- 3) Het overige resultaat draagt voor € 5,53 mio bij aan het negatieve resultaat. Het overige resultaat is € 4,06 mio slechter dan begroot door twee, eerder in het derde kwartaalbericht gemelde, incidentele lasten ten behoeve van het behoud van werkgelegenheid voor mensen met een verminderd arbeidsvermogen in onze arbeidsmarktregio:

- Voor wat betreft de incidentele last die gepaard gaan met de verkoop van het onderdeel Presikhaaf Schoolmeubelen, constateren wij dat deze (€ 3,7 mio) binnen de marge ligt zoals eerder door u is gecommuniceerd (april 2015).
- Op basis van het besluit van het bestuur van de GR PHB hebben wij begrepen dat de business case rondom de de vervreemding van de kwekerij positief is. Er is weliswaar sprake van een incidentele last (€ 0,79 mio) ten gevolge van de afwaardering, maar deze wordt terugverdiend door een daling van de jaarlijkse exploitatielasten.

Vervreemding van genoemde bedrijfsactiviteiten is in lijn met de inzet van u en de deelnemende gemeenten om de ondernemers- en exploitatierisico's van GR PHB op afstand te zetten.

Wij waarderen de open communicatielijn van u naar de deelnemende gemeenten. Het negatieve resultaat van GR PHB van € 14,61 mio blijft een vervelende boodschap. Nadrukkelijk in een tijd waarin de gemeentelijke budgetten toch al erg onder druk staan. Het komt echter niet als een verrassing. De jaarrekening ligt hiermee in lijn met de kwartaalberichten:

- Het negatieve verloningsresultaat van € 5,94 ten gevolge van de rijksbezuinigingen was voorzien.
- Hetzelfde geldt voor het negatieve overige resultaat van € 5,53 mio die voortvloeit uit expliciete gemeentelijke keuzes om bedrijfsactiviteiten te vervreemden.
- Rest het negatieve operationele resultaat van € 3,14 mio. Dit tegenvallende resultaat werd in het derde kwartaalbericht gemeld.



Datum: 10 mei 2016
Ons kenmerk: 2016.0.026.575
Pagina: 3

Omdat GR PHB niet over een substantieel weerstandsvermogen beschikt, stelt u voor de resultaatbestemming van € 14,61 mio als vordering op de deelnemende gemeenten op te nemen.

Ondanks het ondersteuningsaanbod is er binnen PHB sprake van een te hoog verzuimpercentage. Voor 2015 werd ingezet op een daling van 14,5% naar 12,5%. Het Jaarverslag laat echter een stijging zien naar 16,0%. U meldt dat de verklaring hiervan voor een groot deel ligt in de onzekere situatie van het bedrijf:

- De klantvraag daalt waardoor de werkaanvoer afneemt. Minder werk (onderdruk) werkt een hoger verzuim in de hand.
- Onzekerheid bij SW-medewerkers en regulier personeel over de toekomst van het bedrijf heeft een negatief effect op de gezondheid en veerkracht en werkt verzuimverhogend.

Daarnaast is het gegeven dat de gemiddelde leeftijd van de SW-medewerkers toeneemt, evenals hun beperkingen. Ook dit heeft een negatief effect op het verzuim. Wij vragen het bestuur aandacht om het ziekteverzuim in overeenstemming te brengen met het door hen geformuleerde ambitie.

Ondanks het negatieve resultaat heeft de Arnhemse gemeenteraad uitgesproken in te kunnen stemmen met het Jaarverslag en de Jaarrekening 2015 van GR PHB, omdat:

- de raad vaststelt dat de gemeente Arnhem de verwachtingen ten aanzien van de bedrijfsresultaten, op basis van (i) de besluitvorming over de overdracht van Presikhaaf Schoolmeubelen aan Koninklijke Ahrend en (ii) de kwartaalrapportages van Presikhaaf Bedrijven in de loop van 2015, tijdig heeft kunnen bijstellen;
- de raad zich realiseert in welke lastige, economische omstandigheden Presikhaaf Bedrijven in 2015 opereerde;
- de raad de verwachting heeft dat in het licht van de beoogde transitie van Presikhaaf Bedrijven (i) zwaarder wordt ingezet op het terugdringen van het ziekteverzuim en het beheersen van de factoren die dit in negatieve zin beïnvloeden en (ii) de bedrijfsresultaten de komende periode zullen verbeteren.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over de zienswijze van de Arnhemse gemeenteraad over uw Jaarverslag en Jaarrekening 2015.

Hoogachtend,
Het college van burgemeester en wethouders van Arnhem,

de secretaris, de burgemeester,