



Gemeenteraad Steenwijkerland
Postbus 162
8330 AD STEENWIJK

behandeld door Henk Demkes

afdeling IGSD

telefoon (0521)538903

Ons kenmerk

uw kenmerk

bijlagen



*Steenwijk
(verzendsdatum)*

Onderwerp Exploitatieresultaat IGSD 2019

Geachte leden van de gemeenteraad,

Aan het begin van 2020 brengen wij u door middel van deze brief op de hoogte van de actuele prognose van het financiële resultaat van de IGSD 2019.

Reguliere bedrijfsvoering:

Via de drie kwartaalrapportages over 2019 bent u al geïnformeerd over het geprognosticeerde tekort op de exploitatielasten over 2019. De oorzaak van deze toegenomen kosten is gelegen in personele inhuur voor vervanging van langdurige ziekte (€ 90.000) . Daarnaast wordt de uitstroom van medewerkers al enige tijd opgevuld met externe inhuur. Deze uitstroom ligt in 2019 hoger dan in de jaren hiervoor. Dit komt vooral door de ontwikkelingen in de organisatie. De kosten per FTE voor inhuur liggen hoger dan voor een vaste medewerker (totaal € 180.000). Deze kosten zijn gemaakt om de primaire processen binnen de IGSD door te kunnen laten lopen. Met andere woorden; met het zondermeer terugbrengen van de tekorten kwamen de primaire processen in gevaar en daardoor waren deze kosten noodzakelijk.

Na de rapportage over het eerste kwartaal heeft het dagelijks bestuur aan de directie de opdracht gegeven om het dreigende tekort op te vangen binnen de exploitatie van de IGSD. In onderstaande tabel staat het verloop van het tekort tot en met het derde kwartaal.

<u>Prognose reguliere bedrijfsvoering</u>	
Tekort eerste kwartaal 2019	-335.000
Door minder personele inzet op matching, re-integratie en informatiebeveiliging is bespaard op de personele kosten.	80.000
Overige kostenontwikkelingen	-20.000
Tekort derde kwartaal 2019 (gelijk aan tweede kwartaal)	<u>-275.000</u>

Hoewel het tekort is teruggebracht, is het niet gelukt om de extra kosten op te vangen binnen de eigen begroting van de IGSD. Dat wordt veroorzaakt door het feit dat de IGSD geringe beïnvloedbare budgetten heeft.

In het vierde kwartaal hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan die het geprognosticeerde tekort significant doen wijzigen.

Uitvoering liquidatie IGSD:

Naast de kosten van de reguliere exploitatie worden er:

- kosten gemaakt als gevolg van de liquidatie van de IGSD;
- kosten in 2020 gemaakt voor de afwikkeling van de Gemeenschappelijke Regeling (liquidatie). Deze kosten worden gemaakt voor de jaarrekening 2019 en de afrekening met de gemeenten.

Hieronder staat de specificatie van de bovengenoemde kosten.

<u>Prognose kosten als gevolg van liquidatie</u>	
vervroegd uittreden personeel (obv sociaal plan)	-80.000
Juridisch advies	-10.000
huisvesting januari 2020	kosten ad. € 25.000 worden 0 doorbelast aan Steenwijkerland
afkoop lease-auto	-4.000
accountantskosten (controle jaarwerk 2019)	-10.000
inhuur financiële ondersteuning (jaarwerk 2019)	-30.000
Totaal	<u>-134.000</u>

Prognose opbrengsten liquidatie

Naast de lasten als gevolg van de liquidatie, zullen er ook positieve effecten optreden voor de afrekening met de deelnemende gemeenten. De meest opvallende zaken die we hierbij kunnen noemen zijn:

- verkoop van het inventaris: deze worden 'verkocht' aan de gemeente Steenwijkerland. Voor de IGSD betekent dit een opbrengst dat zal worden verdeeld over de beide gemeenten (€ 30.000)
- de overheveling van de debiteuren van de IGSD naar de gemeenten. Deze vorderingen worden overgedragen naar de gemeenten, wat in de gemeenterekening naar verwachting zal leiden tot een opboeking van de vordering (rekening houdend met de benodigde voorziening voor oninbaarheid van ± 90%). Dat betekent dat bij de gemeenten éénmalig 10% als voordeel ingeboekt kan worden. In totaliteit is dit een bedrag van rond de € 480.000, Voor gemeente Westerveld is dat een bedrag van € 90.000 en voor Steenwijkerland € 390.000 (gebaseerd op saldo debiteuren per 1 oktober

2019). Betreffende bedragen zouden ingezet kunnen worden om de nadelige financiële effecten van de liquidatie te kunnen dekken

- het resterende aanwezige eigen vermogen zal verdeeld worden. Hiervoor is nu geen inschatting te maken

ESF Subsidie

In de kwartaalrapportages is de suggestie gedaan om voor het dekken van de tekorten ESF subsidies in te zetten. Daarbij is direct de opmerking geplaatst dat het inzetten van een subsidie een risico van onbekende omvang inhoudt. Met name bij ESF subsidies kan het niet voldoen aan de voorwaarden hard doorwerken in de afrekening. Daarbij is ook nog een risicofactor dat er afhankelijkheid is hoe andere deelnemende gemeenten aan de voorwaarden voldoen. Dat kan namelijk leiden tot een aan de regio lager vastgestelde subsidie, die vervolgens over de gemeenten verdeeld wordt. Hierdoor kunnen Westerveld en Steenwijkerland lagere bedragen toegekend krijgen. In de kwartaalrapportages is uitgegaan van € 150.000. Dit is 75% van het subsidieresultaat. Het volledige bedrag aan ESF subsidies bedraagt rond de €200.000

Met het dekken van het huidige tekort door een onzekere subsidieopbrengst wordt een probleem naar de toekomst doorgeschoven, een oplossing die wij als dagelijks bestuur volstrekt onwenselijk achten.

Samengevat zullen de (onzekere) opbrengsten (€ 480.000 + € 200.000) € 680.000 bedragen waarbij het dagelijks bestuur geen besluit kan nemen over de inzet van de middelen die overgedragen worden naar de gemeenten en het onzekere ESF subsidieresultaat niet wil inzetten ter dekking van het ontstane tekort.

Dat betekent dat het tekort van de exploitatie van de IGSD over 2019 naar verwachting (€ 275.000 + € 134.000) € 409.000 zal bedragen. Dit bedrag kan nog wat dalen door de eerder genoemde zaken die afgewikkeld worden bij de liquidatie.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur IGSD Steenwijkerland&Westerveld,



H. Demkes

Kwartiermaker Uitvoering Sociaal Domein