

Memo Algemeen bestuur

Opsteller
Sanne Hooijer

Aantal pagina's
3

Aan
Algemeen bestuur

Datum voorgelegd
23 maart 2016

Agendapunt, Onderwerp
5.2, Bestemmingsreserve HWH 2.0

Kenmerk
V0345/H006038

1 Aanleiding

Het Algemeen en Dagelijks bestuur hebben gevraagd om periodiek geïnformeerd te worden over de kosten en activiteiten inzake het verder flexibiliseren van HWH. In deze memo die periodiek zal worden verstrekt, worden de kosten weergegeven. In deze versie worden de kosten getoond zoals die vanaf 1 januari 2015 tot en met 31 december 2016 zijn gemaakt.

2 Beschikbare middelen voor 2015 en 2016

Bestemmingsreserve HWH 2.0 (1-1-2015)	€ 533.831
Besluit vanuit jaarrekening 2015 (toevoeging aan reserve)	<u>€ 404.733</u>
Totaal beschikbaar voor 2015 en 2016	€ 938.564

3 Kosten van 1-1-2015 tot en met 31-12-2016

De reorganisatiekosten bestaan uit de volgende onderdelen.

- Kosten extern advies en begeleiding die eenmalig ten laste zijn gebracht van de bestemmingsreserve HWH 2.0;
- Kosten inzake afkoop en uitplaatsing personeel.

a) Kosten extern advies en begeleiding

In 2015 is € 180.162 en in 2016 € 61.448 besteed aan extern advies en begeleidingskosten. De kosten 2015 zijn reeds ten laste van de bestemmingsreserve gebracht. Voorstel is dat de kosten 2016 eveneens ten laste worden gebracht van de bestemmingsreserve.

Periode	Totale kosten	WW risicodragers HWH	Kosten uitleen/ werkervaring	Coaching/ bemiddeling	Juridische kosten		Imago onderzoek
					Inrichting GR	Plaatsing	
1 januari - 31 december 2015	180.162	51.033	0	30.295	35.396	42.141	21.296
1 januari - 31 december 2016	61.448	2.012	16.905	7.865	5.378	30.619	-1.331
Totaal	241.610	53.045	16.905	38.160	40.774	72.761	19.965

Reeds in 2014 zijn tijdelijke contracten van medewerkers niet verlengd (anders vaste aanstelling) waardoor er WW aansprakelijkheden zijn ontstaan die door HWH in 2015 en 2016 zijn betaald. In 2015 kon een aantal medewerkers met een tijdelijk contract overgaan naar een vacature bij een waterschap. Hiermee is een WW aansprakelijkheid voorkomen.

Daarnaast heeft in 2015 en 2016 nog een aantal medewerkers hun dienstverband beëindigd.

Memo Algemeen bestuur

In 2017 zal nog een aantal medewerkers overgaan naar de waterschappen.

De genoemde juridische kosten 'Plaatsing' betreffen de kosten van het plaatsingsproces en bezwaarprocedures.

b) Kosten inzake afkoop en uitplaatsing personeel

In 2016 is tot en met 31 december een aantal medewerkers overgegaan in vaste dienst bij een waterschap. Waarbij het verschil in salariering tussen HWH en het waterschap is afgekocht met de medewerker.

Voor een aantal andere medewerkers zijn de leasecontracten afgekocht. Daarnaast is het Algemeen Bestuur geïnformeerd over het voornemen om kosten voor salarisaanvulling in het kader van boventalligheid (wachtgeld) te onttrekken aan de bestemmingsreserve HWH 2.0. De totale kosten zijn voor de periode per 1 september tot en met 30 juni 2024 geraamd op € 303.000. Inclusief de sociale lasten die HWH hiervoor moet dragen, zijn de totale kosten € 364.000. Op grond van de regelgeving voor jaarverslaggeving dient dit bedrag in zijn geheel gereserveerd te worden als verplichting op de balans ultimo 2016. De reservering wordt derhalve geheel ineen onttrokken aan de bestemmingsreserve.

	Afkoop schaalverschil	Afkoop leasecontracten	Uitplaatsingskosten	Totaal
Totaal	488.893	100.806	70.000	659.699

4 Resumé bestemmingsreserve tot en met 31 december 2016

Verloop bestemmingsreserve HWH 2.0	2015	2016
Stand per 1 januari	533.831	758.403
Toevoeging besluit jaarrekening 2015	404.733	
Kosten extern advies en begeleiding	-180.162	-61.448
Kosten inzake afkoop en uitplaatsing		-659.699
Stand per 31 december / 31 oktober	758.403	37.255

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 wordt voorgesteld het resterende saldo van € 37.255 in 2017 aan te wenden als dekking voor de kosten in het kader van HWH 2.0.

5 Te verwachten kosten inzake afkoop en uitplaatsing personeel

Voor een aantal medewerkers zijn er gesprekken met waterschappen over overname en terug lenen naar HWH. Hiervoor worden geen kosten verwacht.

Daarnaast zijn er gesprekken voor overname door waterschappen of derden. Hiermee zijn kosten gemoeid voor eventuele kosten afkoop schaalverschil en ontwikkeling. Hiervoor worden kosten verwacht van € 30.000. Deze verwachte kosten zijn verwerkt als voorziening op de balans en zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve HWH2.0.

Met een beperkt aantal medewerkers zijn gesprekken gevoerd over beëindiging dienstverband. Beëindiging is i.v.m. SAW niet mogelijk en maatschappelijk niet verantwoord. Gevolg is dat deze medewerkers in dienst blijven bij HWH. De kosten zullen in de exploitatie worden meegenomen. HWH blijft er samen met de waterschappen en derde partijen naar streven om deze kosten zo beperkt mogelijk te houden. Er worden hiervoor geen onttrekkingen aan de bestemmingsreserve meer verwacht.

6 Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met het voornemen om:

- De kosten extern advies en begeleiding ad € 61.448 en de kosten inzake afkoop en uitplaatsing ad € 659.699 in 2016 aan de bestemmingsreserve HWH 2.0 te onttrekken.

7 Besluit

- Positief, conform voorstel
- Overwegend positief, onder voorbehoud van de volgende aanpassingen
- Negatief, niet conform voorstel

Toelichting