

De Wethouders van het Algemeen Bestuur
Fryslân-West

Onze referentie: CS 2019/HdW
Datum: 22 oktober 2019
Behandeld door: H. de Wit
Telefoon: 0515 484999
E-mail: h.de.wit@empatec.nl
Onderwerp: Tekort 2019

Geachte bestuurder,

Zoals 14 en 15 oktober jl. reeds telefonisch aan u meegedeeld, kampen zowel de NV Empatec als de GR Fryslân-West in 2019 met onverwachte financiële tegenvallers. De tegenvallers zijn:

- in de GR een resultaat ad € 940.000 slechter dan begroot
- In de NV een resultaat ad € 1,2 miljoen slechter dan begroot

Met deze brief willen wij u als bestuurder van de GR en de GR als aandeelhouder van de NV informeren.

A. Hoe is bovenstaande situatie ontstaan?

Gemeenschappelijke Regeling

De tegenvaller in de GR is het gevolg van het feit dat de post 'Loonkosten Subsidie Begeleid Werken' van € 1,5 miljoen ten onrechte niet in de begroting 2019 was opgenomen.

NV Empatec

Het verwachte slechtere resultaat in de NV is vooral het gevolg van hogere transitiekosten dan wij hadden begroot. Daarnaast zijn er andere tegenvallers zoals bijvoorbeeld een hogere cao-verhoging dan wij hadden begroot. Afgezien van de cao-verhoging en de vervanging van een aantal afgevloeiende ambtenaren die zijn vervangen door personeel in dienst van de NV, kan ervan worden uitgegaan dat de overschrijding in de NV voor het overgrote deel een incidenteel karakter heeft

Meevallers

Exclusief de transitiekosten en ondanks een daling van het aantal SW-medewerkers (30 fte in totaal en 15 fte gemiddeld), stijgt het resultaat ten opzichte van vorig jaar van de NV met ruim € 500.000 door vooral een verbetering van de Netto Toegevoegde Waarde (omzet minus kostprijs van de omzet). Er is ook een aantal meevallers in de GR waardoor het tekort geen € 1,5 miljoen bedraagt, maar €940.000: onder andere door een hogere Rijksbijdrage.

B. Waarom zien we dit nu pas?

Ten eerste doordat 2019 het eerste jaar is met een striktere scheiding tussen NV en GR. Hierdoor is het aanzienlijk lastiger geworden om vergelijkingen te maken met het verleden. Ten tweede bleken in het financiële systeem hogere begrote bedragen te staan dan formeel waren vastgesteld. Omdat de maandrapportage is gebaseerd op het financiële systeem, konden wij dit pas in dit late stadium vaststellen.

Bezoekadres

Tingietersstraat 1
8601 WJ Sneek
T 0515 48 49 99
E info@empatec.nl

Postadres

Fryslân-West/NV Empatec
Postbus 280
8600 AG Sneek

Bank

IBAN NL39 BNGH 0285 0133 94
BIC BNGH NL2G
KVK 01170318
BTW 8177.29.860.B.01

www.empatec.nl

C. Wat zijn de maatregelen?

Om te voorkomen dat de GR een probleem krijgt en de gemeenten actie zouden moeten ondernemen, wil de NV het ontstane verlies in de GR voor haar rekening nemen; het resultaat in de GR blijft daardoor voor 2019 nihil (conform begroting). Ondanks dat de NV daardoor dit jaar een groot negatief resultaat heeft (ad € 2,2 miljoen), kan de NV dit met haar Eigen Vermogen compenseren binnen de eerder vastgestelde financiële normen. Dit is voor een deel toe te schrijven aan een incidentele meevaller in 2018. Het Eigen Vermogen van de NV is in 2018 niet gedaald met € 1,3 miljoen (zoals begroot) maar gestegen met € 735.000 door een positief resultaat. In overleg met de RvC van de NV Empatec zijn intern een aantal maatregelen getroffen om deze situatie in de toekomst te voorkomen én er wordt door de directie samen met de RvC een onderzoek gestart door een externe partij over de ontstane financiële situatie, de financiële functie binnen de organisatie en de voorgenomen maatregelen. Daarnaast vindt er momenteel intensief extra overleg plaats tussen de RvC en directie.

D. Wat betekent dit voor de liquiditeit?

Zoals bekend kampt de GR al een aantal jaren met liquiditeitsproblemen. De bovenstaande tegenvallers hebben helaas wel een negatief effect op die slechte liquiditeitspositie. Tijdens het laatste controllers-overleg (d.d. 5 september jl.) hebben wij de liquiditeitsproblematiek met de beleidsambtenaren/controllers van de verschillende gemeenten besproken. Wij hebben aan hen de vraag voorgelegd of de gemeenten hierin iets kunnen betekenen. Nu de noodzaak hiervan door bovenstaande problematiek is vergroot, hadden wij deze beleidsambtenaren/controllers voor een spoedoverleg d.d. 21 oktober 2019 bijeen geroepen.

Tijdens die bijeenkomst is afgesproken dat wij voor de vergadering van de GR Fryslân-West op 28 november a.s. met een gezamenlijk voorstel komen naar het DB van de GR. Tijdens deze bijeenkomst hebben wij de beleidsambtenaren/controllers ook uitgebreid geïnformeerd over de ontstane financiële situatie binnen zowel de GR als de NV.

E. Wat verwachten wij van u als bestuurder?

Zoals hierboven gesteld zullen wij voor de vergadering van 28 november a.s. met een tweetal voorstellen komen:

- Oplossing liquiditeitsprobleem
- Standpuntbepaling van de GR inzake het overhevelen van het verlies van de GR naar de NV

Of u tot een standpunt komt in uw rol als bestuurder van de GR en/of vanuit de aandeelhoudersrol van de GR richting NV is dan (mede) afhankelijk van de voorgestelde oplossingen.

Bezoekadres

Tingjetersstraat 1
8601 WJ Sneek
T 0515 48 49 99
E info@empatec.nl

Postadres

Fryslân-West/NV Empatec
Postbus 280
8600 AG Sneek

Bank

IBAN NL39 BNGH 0285 0133 94
BIC BNGH NL2G
KVK 01170318
BTW 8177.29.860.B.01

Tot slot

In mijn verleden heb ik wel vaker een situatie meegemaakt waarin de begrote kosten worden overschreden en ben ik ook wel eens verrast. Maar die overschrijdingen waren altijd vanaf het eerste moment zichtbaar. Dat was in dit geval anders. Omdat er geen controle heeft plaatsgevonden tussen de vastgestelde begroting en de ingevoerde bedragen in het financiële systeem, is bovenstaande problematiek volledig aan mijn zicht onttrokken en pas recent zichtbaar geworden.

Als statutair directeur ben ik enorm geschrokken van bovenstaande situatie. Ik vind het vreselijk wat er is gebeurd en ook dat ik niet bij machte ben geweest om dit eerder vast te stellen. Wij hebben direct een set passende maatregelen getroffen die we voor alle zekerheid ook door een externe partij laten valideren. Hiermee verwacht ik dat iets dergelijks zich in de toekomst niet weer zal voordoen.

Mocht u ondanks bovenstaande verklaring een verdere toelichting willen, dan ben ik daar uiteraard graag toe bereid.

Met een vriendelijke groet,

Harry de Wit
Algemeen directeur NV Empatec

Bezoekadres

Tingjetersstraat 1
8601 WJ Sneek
T 0515 48 49 99
E info@empatec.nl

Postadres

Fryslân-West/NV Empatec
Postbus 280
8600 AG Sneek

Bank

IBAN NL39 BNGH 0285 0133 94
BIC BNGH NL2G
KVK 01170318
BTW 8177.29.860.B.01