



> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

Aan de dames en heren,
leden van de gemeenteraad

BEZOEKADRES
Mosae Forum 10
6211 DW Maastricht

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

ONDERWERP
Liquidatie SSC-ZL

BEHANDELD DOOR
FTHA (Fedor) Coenen

E-MAILADRES
fedor.coenen@maastricht.nl

DATUM
25 september 2020
Verzonden 25-09-2020

TELEFOONNUMMER
043 350 4940

FAXNUMMER

BIJLAGEN
--

ONZE REFERENTIE
2020.26550

UW REFERENTIE
--

Geachte raadsleden,

In de raadsvergadering van 26 mei jongstleden heeft uw raad ingestemd met de opheffing van de gemeenschappelijke regeling Shared Service Center Zuid-Limburg (SSC-ZL). Zoals in het daarbij behorende raadsvoorstel aangegeven, zijn de colleges van Maastricht, Sittard-Geleen en Heerlen vervolgens overgegaan tot formele ontbinding hiervan. Met deze raadsinformatiebrief informeer ik u over de stand van zaken.

Liquidatieplan

Ten behoeve van de liquidatie van het SSC-ZL is door het SSC-ZL in nauwe samenspraak met financieel specialisten van de deelnemende gemeenten een liquidatieplan opgesteld, waarin alle met de liquidatie verband houdende aspecten in de juiste volgorde aan bod komen, tot en met uitschrijving bij de Kamer van Koophandel en archivering. Hiervoor gelden de voorschriften uit de gemeenschappelijke regeling als vertrekpunt.

Liquidatiebalans

Een belangrijk onderdeel van het liquidatieplan is de liquidatiebalans, op basis waarvan vereffening van het vermogen van het SSC-ZL plaatsvindt, door gelijke verdeling van het vermogen tussen de drie deelnemende gemeenten (Maastricht, Sittard-Geleen en Heerlen). Dit heeft geleid tot de navolgende balans per 30 juni 2020. De daarin opgenomen bedragen zijn in overeenstemming met de door Deloitte over 2019 en eerste helft van 2020 uitgevoerde controle.

De genoemde liquidatiebalans geeft het volgende beeld (zie volgende pagina):



DATUM
25 september 2020

Vaste activa		Schulden	
Stand per 1-1-2020	€ 406.000	Stand per 1-1-2020	€ 500.000
5 afschrijving 1e halfjaar 2020	€ -17.000	4 Aflossing schuld aan Heerlen	€ -500.000
3 Verkoop gebouwgebonden activa	€ -389.000		
		Stand per 30-06-2020	€ -
Stand per 30-06-2020	€ -		
Immateriële activa		Kortlopende schulden	
Stand per 1-1-2020	€ 200.000	Stand per 1-1-2020	€ 148.000
5 afschrijving 1e halfjaar 2020	€ -16.000	8 betaalde liq middelen	€ -148.000
1 versnelde afschrijving liquid.	€ -184.000		
		Stand per 30-06-2020	€ -
Stand per 30-06-2020	€ -		
Kortlopende vorderingen		Overlopende passiva	
Stand per 1-1-2020	€ 222.000	Stand per 1-1-2020	€ 326.000
6 ontvangen liq middelen	€ -222.000	9 betaalde liq middelen	€ -326.000
		Stand per 30-06-2020	€ -
Stand per 30-06-2020	€ -		
Overlopende activa		Eigen vermogen	
Stand per 1-1-2020	€ 298.000	Stand per 1-1-2020	€ 344.000
7 ontvangen liq middelen	€ -298.000	1 Afschrijving immateriële activa	€ -184.000
		2 Opbrengst bijdragen moeders	€ 900.000
Stand per 30-06-2020	€ -	10 Exploitatiesaldo halfjaar 2020 excl afschrijvingen	€ -604.000
		5 Afschrijvingen 1e halfjaar 2020	€ -33.000
		11 Overige Liquidatiekosten	€ -274.000
Liquide middelen		Stand per 30-06-2020	€ 149.000
Stand per 1-1-2020	€ 192.000		
2 Bijdragen moeders 2020	€ 900.000		
3 Verkoop gebouwgebonden activa	€ 389.000		
4 Aflossing schuld aan Heerlen	€ -500.000		
10 Exploitatiekosten halfjaar 2020 incl afschrijvingen	€ -637.000		
5 Correctie afschrijvingen 1e halfjaar	€ 33.000		
6 Kortlopende vorderingen	€ 222.000		
7 Overlopende activa	€ 298.000		
8 Kortlopende schulden	€ -148.000		
9 Overlopende passiva	€ -326.000		
11 Overige Liquidatiekosten	€ -274.000		
Stand per 30-06-2020	€ 149.000		
TOTAAL	€ 149.000	TOTAAL	€ 149.000

Toelichting op de balans

Vaste activa

Na aftrek van de reguliere afschrijvingen voor de eerste 6 maanden in 2020 resteert voor de materiële vaste activa een boekwaarde van € 389.000. Deze boekwaarde representeert de waarde van de door het SSC-ZL uitgevoerde verbouwing en inrichting. Per 1 juli 2020 neemt de gemeente Heerlen deze materiële vaste activa tegen betaling van de geldende boekwaarde over en is de gemeente Heerlen vrij om het betreffende pand te verhuren.

Immateriële activa

De immateriële activa in ontwikkeling vertegenwoordigen investeringen gedaan in twee projecten zijnde E-Procurement en E-Hrm. E-Procurement zijnde de proces en systeemrichting van het inkoop en aanbestedings informatiesysteem Negometrix. E-Hrm de procesoptimalisatie en digitalisering van de Personeels en Salaris Administratie. Deze boekwaarde, ter waarde van € 184.000, zal versneld volledig moeten worden afgeschreven door het SSC-ZL aangezien er geen sprake is van blijvend hergebruik binnen de 3 gemeentes en ook niet anderszins overdraagbaar.



DATUM
25 september 2020

Kortlopende vorderingen

Dit betreft nog openstaande verkoopfacturen die op het moment van 1 januari 2020 nog niet waren betaald. Dit saldo is 30 juni 2020 nihil en daarmee zijn alle verkoopfacturen voldaan en betaald.

Overlopende activa

Per 1 januari 2020 waren voor deze post nog geen verkoopfacturen verstuurd. Dat is ondertussen gebeurd en de betreffende bedragen zijn voor 30 juni ontvangen.

Liquide middelen

Dit betreft het saldo aan kasgeld en banksaldi. Het eindsaldo per 30 juni 2020 bedraagt € 148.000. Dit saldo wordt gelijkmatig verdeeld tussen de 3 gemeenten.

Schulden

De door het SSC-ZL uitgevoerde verbouwing en inrichting van het kantoorpand is voor wat betreft liquide middelen gefaciliteerd door een onderhandse lening die verstrekt is door de gemeente Heerlen. Er heeft nog geen aflossing plaatsgevonden op deze lening. De volledige lening is bij ontmanteling terugbetaald.

Kortlopende schulden

Dit betreft nog te betalen inkoopfacturen die op het moment van 1 januari 2020 nog niet waren betaald. Per 30 juni 2020 is dit saldo nihil is en daarmee zijn alle inkoopfacturen betaald.

Overlopende passiva

Schulden waarvan op 1 januari 2020 nog geen factuur was ontvangen. Op het moment van 30 juni 2020 zijn de facturen ontvangen en betaald.

Eigen Vermogen

Exploitatiesaldo 1e halfjaar 2020: de kosten van de reguliere bedrijfsvoering SSC-ZL bedragen over de eerste 6 maanden van 2020 € 637.000. In de jaarrekening over de eerste 6 maanden van 2020 zijn deze kosten nader gespecificeerd.

Overige liquidatiekosten

In totaal gaat het hierbij om vooralsnog € 274.000. Het gaat hierbij om de volgende kosten, die direct gerelateerd zijn aan deze vroegtijdige beëindiging:

- Te betalen Vennootschapsbelasting: € 15.000
Bij het opstellen van het Liquidatieplan bedraagt de verwachte aanslag Vennootschapsbelasting € 15.000.
- Huur bedrijfspand CBS-weg 2: € 117.000
Er is een doorlopende huurovereenkomst voor de duur van 10 jaar. De ingangsdatum van deze huurperiode is 1 januari 2017. In de huurovereenkomst is echter opgenomen dat de huurperiode van 10 jaar pas in werking treedt op het moment dat het onderhavige pand door SSC-ZL voor de volle honderd procent wordt gehuurd/gebruikt. Vanaf dat moment zou de huurprijs op jaarbasis € 212.500 bedragen (nog te vermeerderen met de indexcijfers van de verstreken jaren). Gegeven de bestaande huurverplichting richting de gemeente Heerlen wordt deze verplichting afgekocht door de huur tot 1 januari 2022 te betalen.



DATUM
25 september 2020

- Personele afwikkeling: € 49.000
Deze kostenpost bestaat uit de volgende onderdelen:
 - o transitievergoedingen voor de 2 tijdelijke contractanten;
 - o 18 maanden salariscompensatie vanwege plaatsing SSC-medewerker onder het huidige functieniveau;
 - o kosten verbonden aan de nog definitief overeen te komen vaststellingsovereenkomst voor de directeur (nog PM gewaardeerd).
- Negometrix (6 maanden licenties en splitsing): € 44.000
Negometrix betreft het informatiesysteem ter ondersteuning van het inkoop en aanbestedingsproces. Het contract loopt nog tot eind 2020 en daarmee zullen ook de licentiekosten voor de laatste 6 maanden van 2020 moeten worden voldaan. Om het systeem ook te kunnen gebruiken na opheffing SSC-ZL zal de onderliggende informatie opgesplitst moet worden per gemeente.
- Archiefoverdracht: € 15.000
Het SSC-ZL dient zich te houden aan de archiefverordening en dit impliceert bij opheffing dat zowel het fysieke als ook het digitale archief in beheer en bewaring moeten worden gegeven. Om het archief hiervoor gereed te stellen is eenmalig de in de balans vermelde investering van naar verwachting € 15.000 noodzakelijk.
- PIT dienstverlening: € 34.000
Het SSC-ZL neemt ICT-diensten af van Parkstad-IT vooruitlopend op een verdere integratie. In die hoedanigheid wordt SSC-ZL gezien als informele deelnemer en daarmee bestaat de verplichting om deze diensten af te nemen tot einde 2020. Vanuit inkoop continuïteit is tevens noodzakelijk dat alle emailadressen toegankelijk blijven tot eind 2020. Deze kosten bedragen de PIT dienstverlening tot 31 december 2020.

Resterend

Uit het voorgaande blijkt dat over de beëindiging van het dienstverband van de directeur nog geen overeenstemming is bereikt. De onderhandelingen hierover lopen nog, over de inhoud hiervan kan ik begrijpelijkwijs geen mededelingen doen. Wel moge duidelijk zijn dat het mijn inzet is om ook op dit punt tot overeenstemming te komen, maar ik stel hierbij het belang van de gemeente(n) en de redelijkheid van de oplossing nadrukkelijk boven snelheid.

Vanwege dit laatste nog resterende punt kan nog niet tot de formele opheffing van het SSC-ZL worden overgegaan. Zodra daarvan sprake is, zal ik uw raad opnieuw informeren.

Hoogachtend,
Namens burgemeester en wethouders van Maastricht,

Jim M. Janssen,
Wethouder Organisatie, Sociale Zaken, Ouderenbeleid en Cultuur