

ontwerp liquidatieplan

stadsregio Rotterdam 2015

*Opheffing gemeenschappelijke regeling
stadsregio Rotterdam*

Status: ontwerp liquidatieplan
Versie: Dagelijks Bestuur
Datum: 28 januari 2015
Documentnr. 146650

Inhoud

Samenvatting.....	4
1. Aanleiding.....	6
1.1 Opheffing en liquidatie	7
1.2 Het liquidatieplan	8
1.3 Leeswijzer.....	8
2. Proces van opheffing en liquidatie.....	9
2.1 Procedure liquidatieplan	9
2.2 Procedure opheffingsbesluit.....	9
3. Afwikkeling taken	10
3.1 Jeugdzorg	10
3.2 Afwikkelen taken door stadsregio in liquidatie	10
4. Personeel	12
4.1 Sociaal Plan	12
4.2 Intentieverklaring gemeenten.....	12
4.3 Van Werk Naar Werk	13
4.4 Formatie en frictiekosten personeel.....	13
4.5 Overige personele frictiekosten	14
4.6 Totale personele frictiekosten	14
4.7 Weerstandsvermogen.....	14
5. Bezittingen en overeenkomsten	16
5.1 Bezittingen.....	16
5.2 Contracten.....	16
5.3 Overige huisvestingslasten en organisatielasten tijdens liquidatie	17
5.4 Verordeningen	17
5.5 Overeenkomsten en convenanten.....	17
5.6 Samenwerkingsverbanden	18
5.7 Archief.....	18
5.8 Resume facilitaire frictiekosten.....	18
6. Financiën.....	19
6.1 Aanpak financiële afwikkeling	19
6.2 Reserves	20
6.2.1 Bestemmingsreserves	20

6.2.2	Vrije reserves.....	20
6.3	Lang lopende schuld.....	22
6.4	Fondsen.....	22
6.5	Overige middelen	24
6.6	Samenvatting financiën	26
7.	Afwijkingen van de GR.....	27
Bijlage 1	Liquidatiebegroting stadsregio Rotterdam 2015-2018.....	31
1.	Inleiding	32
2.	Reserves	33
2.1	Algemene reserve	33
2.2.	Investeringsreserve	33
2.3.	Reserve doorlopende activiteiten	33
2.4.	Bestemmingsreserve duurzaamheid	33
2.5	Reserve weerstandsvermogen	34
3.	Fondsen.....	35
3.1.	Groene verbinding	35
3.2.	Luchtkwaliteit	35
3.3.	ISV3	35
3.4.	Jeugdzorg algemeen.....	35
3.5.	BWS verplicht.....	35
4.	Langlopende schuld Groenprojecten.....	36
Bijlage 2	Sociaal plan opheffing stadsregio Rotterdam.....	39
Bijlage 3	Intentieverklaring regiogemeente personeel stadsregio Rotterdam..	39

Samenvatting

In voorbereiding op de inwerkingtreding van de 'Wet afschaffing plusregio's' heeft het algemeen bestuur op 12 februari 2014 een eerste liquidatieplan vastgesteld. Dit liquidatieplan is ingetrokken op basis van een uitspraak van de Ondernemingskamer en een schikking met de ondernemingsraad en de vakbonden. Daarbij heeft de stadsregio toegezegd het liquidatieplan in te trekken en een nieuw liquidatieplan op te stellen nadat met de ondernemingsraad en de vakbonden een sociaal plan is overeengekomen. De uitgangspunten van dit sociaal plan zijn volgens afspraak opgenomen in het nieuwe Liquidatieplan stadsregio Rotterdam 2015.

Tevens is afgesproken dat dit liquidatieplan pas voor besluitvorming aan de gemeenten en het algemeen bestuur wordt voorgelegd na positieve besluitvorming in de Eerste Kamer over de 'Wet afschaffing plusregio's'. De Eerste Kamer heeft op 16 december 2014 ingestemd met de wet.

Na inwerkingtreding van de 'Wet afschaffing plusregio's' op 1 januari 2015 is de stadsregio weliswaar geen 'Plusregio' meer, maar bestaat de stadsregio nog wel als gemeenschappelijke regeling van de gemeenten. Om de gemeenschappelijke regeling te ontbinden en de organisatie op te heffen is volgens artikel 54, van de Gemeenschappelijke regeling stadsregio Rotterdam, vereist dat er een liquidatieplan wordt vastgesteld en de bestuursorganen van alle deelnemers de benodigde opheffingsbesluiten nemen. Vervolgens kan de stadsregio op 1 juli 2015 worden opgeheven.

Voor de periode tot 1 juli 2015 betekent dit dat de stadsregio nog gewoon functioneert met het algemeen bestuur en een dagelijks bestuur in hun huidige vorm als bevoegd gezag. Wel zijn de 'plustaken' vervallen en worden, c.q. zijn de vrijwillige overeengekomen taken afgebouwd. Taken op het gebied van verkeer en vervoer zijn van rechtswege ondergebracht bij de rechtsopvolger (Vervoerautoriteit) en de Jeugdzorg is gedecentraliseerd naar de gemeenten.

Na de opheffing per 1 juli 2015 is de stadsregio 'in liquidatie'. De stadsregio in liquidatie (SR-il) dient te zorgen voor de (financiële) afwikkeling van de middelen van de organisatie, zoals afhandelen van lopende subsidierelaties, het vaststellen van jaarrekeningen en (liquidatie) begrotingen, werkgeverschap herplaatsingskandidaten en verrekeningen met gemeenten. Het doel is om deze liquidatieperiode zo kort mogelijk te houden. Voor deze liquidatieperiode mag de bestaande gemeenschappelijke regeling op onderdelen worden aangepast, zonder dat daarvoor de gebruikelijke uitvoerige procedures zijn vereist. Zo worden voorstellen gedaan om het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur in omvang te verkleinen en de vergaderfrequentie te verlagen.

Het totaal van de geraamde frictiekosten bedraagt voor de gehele liquidatieperiode € 8,39 miljoen. Voor de liquidatie per 1 juli 2015 resteert een weerstandsvermogen van € 12,58 miljoen en dit weerstandsvermogen is voldoende ter dekking van de geraamde frictiekosten. Voorgesteld wordt om de beschikbare vrije ruimte in het weerstandsvermogen af te rekenen met de gemeenten na vaststelling van de jaarrekening 2014. Die vrije ruimte bedraagt € 4,19 miljoen. Ook de vrije ruimte op de investeringsreserve ten bedrage van € 11,2 miljoen kan worden afgerekend.

Friciekosten liquidatie stadsregio	
Onderwerp	Kosten (miljoen)
Friciekosten personeel	€ 5,82
Begeleiding herplaatsingskandidaten	€ 0,28
Werkzaamheden SR-il	€ 1,2
Huurcontract	€ 0,53
Overige huisvestingslasten	€ 0,16
Organisatielasten inclusief archief	€ 0,4
Totaal	€ 8,39

1. Aanleiding

De 'Wet afschaffing plusregio's' is in werking getreden op 1 januari 2015.

Vooruitlopend op de besluitvorming door de Tweede en de Eerste Kamer over afschaffing van de plusregio's heeft het algemeen bestuur op 12 februari 2014 een liquidatieplan vastgesteld. Dit liquidatieplan ging er vanuit dat het Sociaal Statuut Rotterdam 2013 (verder: SSR 2013) van toepassing is op de liquidatie en opheffing van de stadsregio. De Ondernemingsraad van de stadsregio Rotterdam (verder: OR) en de vakbonden stelden zich op het standpunt dat het SSR 2013 niet van toepassing is op de opheffing en liquidatie van de stadsregio Rotterdam en tekende beroep aan bij de Ondernemingskamer tegen het liquidatieplan.

De Ondernemingskamer stelde de OR en de vakbonden in het gelijk en oordeelde dat het SSR 2013 inderdaad niet toegesneden is op de personele gevolgen van de opheffing van de stadsregio en de situatie van een stadsregio in liquidatie (verder: SR-il) en daarom het SSR 2013 niet van toepassing is. Rekening houdend met deze overweging van de Ondernemingskamer is vervolgens tussen de stadsregio en de OR een minnelijke regeling overeengekomen. Deze regeling bestaat uit de volgende onderdelen:

- de stadsregio trekt het liquidatieplan d.d. 12 februari 2014 in;
- de stadsregio dient een nieuwe adviesaanvraag in bij de OR;
- de stadsregio stelt een op de liquidatie toegespitst sociaal plan op in overleg met de betrokken vakorganisaties en legt dit sociaal plan om advies voor aan de OR;
- de OR trekt het beroep in.

Het algemeen bestuur heeft naar aanleiding hiervan in haar vergadering van 11 juni 2014 besloten:

- het voornemen uit te spreken het huidige liquidatieplan in te trekken en gelijktijdig een nieuw liquidatieplan en opheffingsbesluit op te stellen. Beide worden in procedure gebracht wanneer in het GO overeenstemming is bereikt over het sociaal plan en zodra de Eerste Kamer de Wet afschaffing plusregio's heeft aangenomen;
- het voornemen uit te spreken tot wijziging van artikel 54, tweede lid, van de gemeenschappelijke regeling stadsregio Rotterdam door toevoeging van 1 juli als mogelijke datum voor het van kracht worden van de opheffing.

Met de inwerkingtreding van de 'Wet afschaffing plusregio's' vervallen de plustaken en wordt de Gemeenschappelijke regeling stadsregio Rotterdam (verder: GR) een 'gewone' gemeenschappelijke regeling. De stadsregio wordt dus met de inwerkingtreding van de wet nog niet direct opgeheven.

De gemeenten van de stadsregio Rotterdam hebben er wel voor gekozen de stadsregio op te heffen. Uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) volgt dat opheffing van een gemeenschappelijke regeling gebeurt conform hetgeen daarover in de gemeenschappelijke regeling zelf is bepaald. Artikel 54, eerste lid, van de GR zegt daarover:

'Onverminderd het bepaalde in artikel 110 van de Wet, kan de regeling worden opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van de bestuursorganen van alle deelnemers. Deze besluiten worden ter kennis gebracht van gedeputeerde staten.'

In de wettekst van de Wet afschaffing plusregio's artikel X onder C is sprake van wijziging van artikel 20 van de Wet personenvervoer 2000, waardoor het derde lid van dit artikel komt te luiden: *"Bij algemene maatregel van bestuur kan worden bepaald dat in bij die maatregel aan te wijzen gebieden in afwijking van het tweede lid het dagelijks*

bestuur van een bij gemeenschappelijke regeling ingesteld openbaar lichaam bevoegd is tot het verlenen, wijzigen of intrekken van de in het tweede lid bedoelde concessies in dat gebied."

De verkeer- en vervoertaken en de daarmee samenhangende Brede Doeluitkering (BDU) van de Randstedelijke plusregio's gaan naar twee nieuwe vervoerregio's in de Noord- en Zuidvleugel, waartoe gemeenten een gemeenschappelijke regeling sluiten. Voor de gemeenten in de regio's Rotterdam en Den Haag is dat voornamelijk de gemeenschappelijke regeling MRDH. In dit liquidatieplan wordt de vervoerregio aangeduid als Vervoerautoriteit en de gemeenschappelijke regeling Metropoolregio Rotterdam Den Haag als MRDH.

1.1 Opheffing en liquidatie

Na de procedure voor de Ondernemingskamer heeft het algemeen bestuur besloten dat niet eerder tot opheffing wordt besloten dan wanneer in de Commissie voor georganiseerd overleg van de Stadsregio Rotterdam (verder: GO) overeenstemming is bereikt over het sociaal plan en zodra de Eerste Kamer de Wet afschaffing plusregio's heeft aangenomen. De bevoegdheid tot het vaststellen van het liquidatieplan en de bijbehorende liquidatiebegroting is voorbehouden aan het algemeen bestuur.

De Eerste Kamer heeft op 16 december 2014 ingestemd met de 'Wet afschaffing plusregio's'. Voor het ontbinden van de GR en het opheffen van de stadsregionale organisatie moeten de daartoe geldende procedures verplicht worden doorlopen. Daardoor is opheffing van de stadsregio niet eerder haalbaar dan per 1 juli 2015. Aan de gemeenten is nog een besluit tot wijziging van de GR ter vaststelling voorgelegd om opheffing niet alleen per 1 januari, zoals nu in de GR is voorgescreven, maar ook per 1 juli mogelijk te maken.

Het opheffen van de stadsregio middels opheffingsbesluiten per 1 juli 2015 betekent dat de stadsregio vanaf die datum in liquidatie (SR-il) is. De SR-il heeft weliswaar geen inhoudelijke taken, maar er moeten nog wel verplichtingen worden afgerond. Zo moeten in voorgaande jaren verleende subsidies worden vastgesteld, lopende verplichtingen worden afgehandeld, facturen worden betaald, jaarrekeningen worden opgesteld en moeten de herplaatsingskandidaten bemiddeld en betaald worden. De stadsregio blijft net zolang in liquidatie tot de laatste verplichting is afgerond en de laatste jaarrekening door het algemeen bestuur van de SR-il is vastgesteld. De inzet is om deze liquidatieperiode zo kort mogelijk te doen zijn. Bij de vaststelling van de jaarrekeningen van de SR-ill zal steeds worden bezien of en hoe de liquidatiefase kan worden afgesloten.

Artikel 12 van de Wet gemeenschappelijke regeling (Verder Wgr) bepaalt dat het bestuur van een openbaar lichaam wordt gevormd door een algemeen bestuur, een dagelijks bestuur en een voorzitter.

Artikel 54, zesde lid van de GR vult daarop het volgende aan:

"De organen van de stadsregio blijven, zo nodig, na het tijdstip van de beëindiging in functie totdat de liquidatie is voltooid."

Dit artikel maakt duidelijk dat er gedurende de liquidatie nog steeds een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur is om besluiten te nemen. In het liquidatieplan worden voor de toepassing van dit artikel voorstellen geformuleerd.

1.2 Het liquidatieplan

De verplichting tot het opstellen van een liquidatieplan is afkomstig uit de GR. In artikel 54 staat:

Lid 3: In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt hij daarvoor de nodige regels. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.

Lid 4: Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, na raadpleging van de raden van de deelnemers, vastgesteld.

Lid 5: Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van de deelnemers tot deelneming in de financiële gevolgen van de beëindiging van de regeling op de wijze de volgens de regelen als in de Wet voorzien.

Het algemeen bestuur stelt dus regels voor de liquidatie en doet dit in voorliggend liquidatieplan. Het liquidatieplan is vorm-vrij. Bij het opstellen van deze regels biedt de wet de mogelijkheid om met het oog op de liquidatie af te wijken van bepalingen van de GR, maar dat mag niet leiden tot het volledig herschrijven van de GR. De afwijkingen moeten worden vastgesteld in het liquidatieplan. In hoofdstuk 8 worden de afwijkingen op de huidige GR benoemd en toegelicht.

1.3 Leeswijzer

In hoofdstuk 3 van het liquidatieplan wordt de procedure beschreven die moet leiden tot een vastgesteld liquidatieplan en het opheffen van de GR. In hoofdstuk 2 en 3 worden het proces van liquidatie en de afwikkeling van taken beschreven. In hoofdstuk 4 wordt beschreven wat er met het personeel gebeurt. Hoofdstuk 5 is een verzameling van zaken ten aanzien van overeenkomsten en samenwerkingsverbanden, die geregeld moeten worden en waartoe voorstellen worden gedaan. In hoofdstuk 6 wordt aangegeven hoe de financiën worden afgewikkeld. In hoofdstuk 7 wordt beschreven op welke wijze de gemeenschappelijke regeling en de bestuurlijke organisatie wordt aangepast aan het proces van liquidatie. Aanvullend hierop wordt in bijlage 1 de concept-liquidatiebegroting 2015-2018 gepresenteerd.

2. Proces van opheffing en liquidatie

2.1 Procedure liquidatieplan

Nu de Eerste Kamer heeft ingestemd met de 'Wet afschaffing plusregio's' kan het dagelijks bestuur dit ontwerp liquidatieplan in procedure brengen door deze voor consultatie voor te leggen aan de gemeenten en vervolgens voor vaststelling aan te bieden aan het algemeen bestuur.

De OR en stadsregio zijn overeengekomen dat het liquidatieplan de uitgangspunten bevat van het sociaal plan waarover op 22 september 2014 in het GO overeenstemming is bereikt. Op 24 september 2014 heeft de OR positief advies uitgebracht over het sociaal plan, op 7 oktober hebben leden van de bonden ingestemd met het plan en op 8 oktober 2014 heeft het algemeen bestuur het sociaal plan vastgesteld. Op 31 oktober 2014 heeft de OR een positief advies uitgebracht op het liquidatieplan, althans op die onderdelen van het liquidatieplan waarop adviesrecht rust.

Nadat het dagelijks bestuur heeft ingestemd met het ontwerp liquidatieplan wordt het ontwerp aan de gemeenten aangeboden met het verzoek aan de gemeenteraden op het plan te reageren. Na consultatie van de deelnemende gemeenten op het ontwerp, stelt het algemeen bestuur het liquidatieplan en de nota van beantwoording definitief vast. Om de opheffing per 1 juli 2015 te kunnen realiseren zal de consultatieperiode van normaliter drie maanden worden bekort.

2.2 Procedure opheffingsbesluit

De wettekst maakt duidelijk dat de bestuursorganen van de deelnemende gemeenten de gemeenschappelijke regeling zelf moeten opheffen. In artikel 54 van de GR staat beschreven welke procedure daarbij van toepassing is en deze wordt ook zo gevolgd. De opheffingsprocedure start nu de Eerste Kamer akkoord is met de 'Wet afschaffing plusregio's' en resulteert in de opheffing van de GR per 1 juli 2015.

1. Na de positieve besluitvorming over de 'Wet afschaffing plusregio's' in de Eerste kamer, stelt het dagelijks bestuur het ontwerpbesluit dat de opheffing regelt vast en zendt dit aan de gemeenteraden ter commentaar.
2. De gemeenteraden krijgen de gelegenheid tot het indienen van hun reactie.
3. Op basis van de reacties maakt het dagelijks bestuur zo nodig een nota van beantwoording en wijzigt indien noodzakelijk het ontwerpbesluit.
4. Het algemeen bestuur stelt het ontwerpbesluit en de nota van beantwoording vast, waarna het ontwerp opheffingsbesluit aan alle bestuursorganen van alle deelnemers wordt gestuurd met verzoek om binnen twee maanden de ondertekende besluit naar de stadsregio te sturen.
5. De stadsregio brengt de besluiten van de bestuursorganen van de deelnemers ter kennis van Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland.
6. Publicatie van het opheffingsbesluit.

3. Afwikkeling taken

Op 1 januari 2015 zijn alle 'plustaken' vervallen. Dit betreft de uitoefening van activiteiten die hun grondslag vinden in de Wet personenvervoer 2000, de Wet Infrastructuurfonds en de Wet Brede Doeluitkeringen verkeer & vervoer. De taken, middelen en activiteiten met betrekking tot Verkeer en Vervoer gaan per 1 januari 2015 over naar de vervoerautoriteit.

Taken die niet op de Wgr-plus berusten, worden beëindigd. Met uitzondering van de taken die naar de vervoerautoriteit gaan, gaan geen middelen naar de MRDH. Het begrip 'middelen' moet hier worden beschouwd in de breedste zin van het woord (verordeningen, beschikkingen, en budgets). Wel is overeengekomen dat een evenredig aantal medewerkers van de stadsregio overgaat naar de MRDH. Indien er voor een taak in het verleden subsidiebeschikkingen zijn afgegeven, die nog moeten worden afgerekend, dan is dat een taak voor de SR-il.

3.1 Jeugdzorg

De Jeugdwet voorziet erin dat de Jeugdzorgtaken per 1 januari 2015 door de gemeenten worden uitgevoerd. Dit betekent dat alle voor dit beleidsterrein beschikbare taken en middelen per 1 januari 2015 bij de gemeenten liggen. Om deze overdracht goed te laten verlopen, is in 2013 met de gemeenten een Regionaal Transitieplan opgesteld. De bij de stadsregio resterende middelen worden afgerekend met het Rijk en met de gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond.

3.2 Afwikkelen taken door stadsregio in liquidatie

Voor de SR-il resteren taken betreffende de liquidatie van de stadsregio. Er wordt geen nieuw beleid gemaakt. De lopende verplichtingen worden beoordeeld en op basis van de geldende verordeningen afgehandeld. Het gaat hierbij om:

- het beoordelen, vaststellen en afrekenen van tot en met 2014 verleende subsidies ten laste van de verschillende fondsen (bijvoorbeeld de verleende subsidies tot en met 31 december 2014 op het gebied van jeugdzorg of ISV-3) en reserves (bijvoorbeeld de investeringsreserve);
- het uiteindelijk verantwoorden en afrekenen van fondsen (bijvoorbeeld ISV-3) met de betreffende subsidieverstrekker;
- het voeren van een volledige administratie, waaronder het verwerken van facturen die in 2015 en later binnenkomen, het verwerken van loonafdrachten, het doen van BTW aangifte en overige informatievoorziening voor derden;
- het doen van salarisbetalingen e.d. aan herplaatsingskandidaten en later ook het betalen aan het UWV van WW en boven- en nawettelijke werkloosheidsuitkering;
- het opstellen van de jaarrekening 2014 en eventueel navolgende jaren, het jaarlijks opstellen van een begroting en eventuele bestuursrapportages;
- het afrekenen van de uiteindelijk resterende middelen met de regiogemeenten;
- het afwikkelen van contracten die over de jaargrens heenlopen (bijvoorbeeld het beheren en faciliteren van Meent 106 tot en met september 2016 en daarna leeg opleveren);
- aanspreekpunt voor en (het faciliteren van) begeleiding van de herplaatsingskandidaten tot iedereen is uitgestroomd;
- uitvoering geven aan het sociaal plan opheffing stadsregio Rotterdam;
- verzoeken beoordelen op basis van de Wet openbaarheid van bestuur en de bezwaar- en beroepsprocedure;

- het behandelen van klachten en het behandelen van overige verzoeken;
- het organiseren en faciliteren van bestuurlijke vergaderingen en de daarbij behorende besluitvormingsprocedure;
- het completeren van het archief met documenten naar aanleiding van bovenstaande activiteiten.

Deze beheersmatige taken moeten door de SR-il worden uitgevoerd. Pas na de laatste handeling in dit kader, namelijk het vaststellen van de jaarrekening over het laatste jaar waarin taken zijn verricht, is de SR-il geëindigd. Er wordt naar gestreefd om de liquidatieperiode zo kort mogelijk te doen zijn. Bij het vaststellen van de (liquidatie) jaarrekening wordt bekeken of en hoe de liquidatie kan worden afgesloten, om te beginnen bij de jaarrekening 2015.

De secretaris van de SR-il treedt op als vereffenaar. Voor taken die moeten worden uitgevoerd door de SR-il betreft de secretaris, conform het sociaal plan, waar nodig en mogelijk de herplaatsingskandidaten. Bij de inzet van een herplaatsingskandidaat worden de afspraken uit het sociaal plan gevolgd. Is er voor de betreffende taak geen herplaatsingskandidaat beschikbaar, dan kan de secretaris de te verrichten taak in opdracht geven. (Zie het hoofdstuk Personeel en bijlage 2, het sociaal plan.)

4. Personeel

De GR van de stadsregio Rotterdam bepaalt in artikel 42:

1. *Op het personeel zijn van toepassing:*
 - a. *de huidige en toekomstige wettelijke regelingen die het gemeentebestuur van Rotterdam op grond van de Ambtenarenwet voor het personeel van de gemeente Rotterdam heeft vastgesteld;*
 - b. *de huidige en toekomstige beleidsregels die het gemeentebestuur van Rotterdam ter uitvoering van de onder a. bedoelde regelingen heeft vastgesteld.*
2. *De bevoegdheden ten aanzien van het personeel, met uitzondering van benoeming, schorsing en ontslag van de secretaris, worden uitgeoefend door het dagelijks bestuur.*

Hoewel krachtens artikel 42, eerste lid van GR op de medewerkers van de stadsregio de arbeidsvoorwaarden- en rechtspositieregelingen van de gemeente Rotterdam van toepassing zijn, concludeerde de Ondernemingskamer dat het SSR 2013 niet voorziet in de gevolgen van een opheffing van een organisatie. De GR geeft in artikel 54, derde lid aan het algemeen bestuur de ruimte om in geval van opheffing af te wijken van de bepalingen van de regeling.

4.1 Sociaal Plan

Met in achtneming van de op 10 april 2014 overeengekomen minnelijke regeling in de Ondernemingskamer en het advies van de Lokale Advies- en Arbitrage Commissie van 6 mei 2014, zijn de werkgevers- en werknemersdelegatie van het GO met elkaar in overleg getreden om te komen tot een sociaal plan dat bepalingen en maatregelen bevat die passend zijn voor de personele gevolgen van de opheffing van de stadsregio. Op 22 september 2014 is in het GO een onderhandelaarsakkoord bereikt en op 24 september heeft de ondernemingsraad positief geadviseerd op het sociaal plan. Op 7 oktober 2014 heeft de achterban met het plan ingestemd, waarna het algemeen bestuur op 8 oktober het sociaal plan opheffing stadsregio heeft vastgesteld (bijlage 2).

Uitgangspunten van Sociaal Plan opheffing stadsregio Rotterdam

De uitgangspunten van het sociaal plan zijn:

- behoud van werkgelegenheid;
- het voorkomen van onvrijwillige werkloosheid van de medewerkers van de stadsregio;
- alle inspanningen zijn gericht op het door de medewerker aanvaarden van een functie buiten de stadsregio;
- de stadsregio spant zich als goed werkgever gezamenlijk met de medewerker in om overgang naar de MRDH, een regio gemeente of een andere nieuwe werkgever te realiseren.

4.2 Intentieverklaring gemeenten

De Kring van gemeentesecretarissen heeft op 11 september 2014 ingestemd met de Intentieverklaring regiogemeenten t.a.v. personeel van de stadsregio, waarin de gemeenten verklaren zich in te spannen om werkgelegenheid voor de medewerkers te behouden door waar mogelijk personeel van de stadsregio over te nemen.

De stadsregio stimuleert de gemeenten om personeel structureel over te nemen met een incentive die de overname van medewerkers financieel aantrekkelijk maakt. De stadsregio keert aan de gemeente een bedrag uit van de totale individuele

personeelskosten van de over te nemen medewerker over de voor hem resterende herplaatsingsperiode, met een maximum van 24 maanden. Deze incentive geldt vanaf de datum dat medewerkers bij de stadsregio zijn aangewezen als (pré)herplaatsingskandidaat. Desgewenst kan de medewerker, na instemming van de betrokken partijen, voorafgaand aan de formele overgang op basis van detachering werkzaamheden voor de regiogemeente verrichten. De duur van detachering, c.q. de detacheringsvergoeding wordt verrekend met de maximale termijn die geldt voor de financiële incentive.

Voor de volledige inhoud wordt verwezen naar de Intentieverklaring regiogemeenten overnemen personeel stadsregio Rotterdam d.d. 12 september 2014 (bijlage 3).

4.3 Van Werk Naar Werk

Medewerkers met een vaste aanstelling bij de stadsregio, die per datum van opheffing van de stadsregio geen andere functie hebben, zijn per die datum herplaatsingskandidaat. Dat is het startpunt van het Van-werk-naar-werk-traject (verder: VWNW-traject) van in beginsel 24 maanden waarin de stadsregio zich met de herplaatsingskandidaat inspant om een andere werkgever te vinden. De herplaatsingskandidaat kan zich gedurende het VWNW-traject laten begeleiden door een (outplacement)bureau naar keuze. Daarnaast kan de (pré)herplaatsingskandidaat gebruik maken van de maatregelen van sociaal flankerend beleid. In overleg kan aan de herplaatsingskandidaat taken voor de SR-il worden opgedragen.

Na 24 maanden wordt de herplaatsingskandidaat in principe eervol ontslag verleend. Het dagelijks bestuur (door of namens) besluit over aangelegenheden hieromtrent. Afhankelijk van leeftijd en arbeidsverleden krijgt betrokkene voor een bepaalde periode WW en een bovenwettelijke werkloosheidsuitkering. De kosten van deze werkloosheidsuitkeringen komen voor rekening van de SR-il. Volgens de huidige prognose zal deze situatie zich niet voordoen.

Het personeel in tijdelijke dienst van de stadsregio wordt geen herplaatsingskandidaat. De tijdelijke aanstelling loopt van rechtswege af en geeft geen aanspraak op een bovenwettelijke werkloosheidsuitkering. In principe bestaat er wel aanspraak op WW. De kosten daarvan komen voor rekening van de SR-il. Wanneer de tijdelijke aanstellingen langer dan 24 maanden hebben geduurd kan, de stadsregio de medewerker naar nieuw werk (laten) begeleiden en opleidingsfaciliteiten toekennen.

Voor de volledige inhoud wordt verwezen naar het Sociaal plan opheffing stadsregio Rotterdam d.d. 8 oktober 2014 (bijlage 2).

4.4 Formatie en frictiekosten personeel

De stadsregio heeft een formatie van 59 fte. Na de aankondiging van het kabinet Rutte in 2010 om de Wgr-plus af te schaffen, heeft de stadsregio besloten geen mensen meer voor onbepaalde tijd in vaste dienst te nemen en in geval van vacatures met tijdelijke contracten of inhuur te werken.

Van de medewerkers in vaste dienst van de stadsregio is berekend wat de maximale kosten zijn van de salarisdoorbetaling gedurende de herplaatsingsperiode (inclusief een incidentele verlenging met het oog op de afhandeling van de liquidatie) na datum van opheffing van de stadsregio (1 juli 2015) en daarna bij voortdurende werkloosheid de kosten van WW en de boven- en nawettelijke uitkering.

Voor de bepaling van de personele frictiekosten wordt in het liquidatieplan uitgegaan van de volgende aannames:

Voor de 60-plus medewerkers bedragen de frictiekosten € 2,09 miljoen, inclusief vaststellingsovereenkomsten. Voor een nog lopende wachtgeldregeling bedragen de frictiekosten € 0,24 miljoen. Voor de overige medewerkers van de stadsregio bedragen de maximale frictiekosten € 3,49 miljoen, inclusief incentives voor gemeenten. De intentieovereenkomst voorkomt dat er kosten worden gemaakt voor het doorbetalen van medewerkers tijdens het VWNW-traject en de periode daarna. In totaal gaat het liquidatieplan daarmee uit van € 5,82 miljoen aan frictiekosten personeel. Dit bedrag wordt gefinancierd uit de reserve weerstandsvermogen en moet in ieder geval beschikbaar zijn voor de SR-il.

4.5 Overige personele frictiekosten

Het doorbetalen van de salariskosten en de WW-kosten en een bovenwettelijke uitkering zijn niet de enige frictiekosten die de afschaffing van de Wgr-plus met zich mee brengt. Ook de uitvoering van de werkzaamheden ten behoeve van de SR-il en de begeleiding van herplaatsingskandidaten en het uitvoeren van het sociaal plan kost geld. Daartoe is de volgende (conservatieve) raming opgesteld.

Voor iedere medewerker met de status herplaatsingskandidaat is rekening gehouden met een begeleidingstraject, gericht op het sollicitatievaardig maken en het invulling geven aan de VWNW-trajecten. Hiertoe is budget gereserveerd. Een conservatieve raming leidt tot begrote frictiekosten van € 0,28 miljoen voor de gehele liquidatieperiode.

Naarmate meer herplaatsingskandidaten elders werk vinden, moet voor het afwikkelen van activiteiten van de SR-il steeds meer een beroep op externe capaciteit worden gedaan, wat kostenverhogend werkt. Voor de uitvoering van werkzaamheden voor de SR-il leidt een conservatieve raming tot frictiekosten van € 1,2 miljoen.

4.6 Totale personele frictiekosten

Het totaal van de hierboven geraamde personele frictiekosten bedraagt:

Onderwerp	Kosten (€ miljoen)
Frictiekosten personeel	5,82
Begeleiding herplaatsingskandidaten	0,28
Werkzaamheden SR-il	1,20
Totaal	7,30

4.7 Weerstandsvermogen

Deze kosten worden betaald uit de reserve weerstandsvermogen die mede met dit doel is opgebouwd en die daartoe ook voldoende ruimte biedt.

In hoofdstuk 6 wordt nader op deze reserve ingegaan. In hoofdstuk 5.2 worden aanvullende, facilitaire frictiekosten beschreven. In het kader van de overzichtelijkheid wordt hier alvast gemeld dat deze facilitaire frictiekosten in totaal € 1,09 miljoen bedragen, waarmee het totaal aan verwachte frictiekosten op € 8,39 miljoen komt.

De beschikbare dekking in de algemene reserve en de reserve weerstandsvermogen bedraagt ultimo 2014 € 14,58 miljoen. Omdat er vanuit gegaan wordt dat de stadsregio per 1 juli 2015 in liquidatie gaat, dient nog rekening te worden gehouden met het

resultaat van het eerste halfjaar van de begroting 2015. Het begrote resultaat van de 2^e wijziging begroting 2015 bedraagt € 2 miljoen negatief dat ten laste van het saldo van € 14,58 miljoen gebracht wordt.

Voor de liquidatie per 1 juli 2015 resteert dan een weerstandsvermogen van € 12,58 miljoen en dit is voldoende ter dekking van de frictiekosten. Voorgesteld wordt de beschikbare vrije ruimte in het weerstandsvermogen af te rekenen met de gemeenten na vaststelling van de jaarrekening 2014. Die vrije ruimte bedraagt € 4,19 miljoen.

5. Bezittingen en overeenkomsten

De stadsregio heeft in de loop der jaren vele overeenkomsten, convenanten, contracten en samenwerkingsverbanden gesloten. In het kader van de liquidatie is geïnventariseerd welke dat zijn, welke mee zouden moeten/kunnen naar een ontvangende partij en wat de gevolgen van het eventueel opzeggen is. In dit hoofdstuk wordt aangegeven wat er mee moet gebeuren. Eerst wordt echter gekeken naar de bezittingen van de stadsregio.

5.1 Bezittingen

De stadsregio heeft buiten de kantoorinventaris geen bezittingen. Veel van de productiemiddelen (activa) zijn gehuurd of geleased. De activa die eigendom zijn van de stadsregio, vertegenwoordigen een financiële waarde omdat ze verkocht kunnen worden. Bij de bepaling van de waarde is het relevant om na te gaan hoe het productiemiddel is gefinancierd: ofwel afschrijving ineens ten laste van het jaarbudget of activeren. Als financiering via kapitaallasten plaats heeft gevonden en de activa nog niet geheel zijn afgeschreven, resteert een boekwaarde, een schuld voor de organisatie. Deze schuld moet van de verkoopopbrengst worden afgetrokken om tot de netto opbrengst te komen.

Volgens de jaarrekening 2013 bedraagt de boekwaarde van nog niet afgeschreven activa € 0,3 miljoen. Het betreft investeringen in software die in vijf jaar worden afgeschreven. De nog te realiseren kapitaallasten zijn bij het activeren van het productiemiddel geheel gedoteerd aan de reserve doorlopende activiteiten. Deze reserve biedt dus dekking voor de afschrijving ineens van deze boekwaarde eind 2014 en dat zal ook gebeuren. De betreffende activa betreffen vooral investeringen in hard- en software ten behoeve van de inrichting eigen ICT-systemen in 2012. Deze kunnen niet worden verkocht en vertegenwoordigen dus geen financiële waarde.

Er is geïnventariseerd wat de volledig afgeschreven bezittingen van de stadsregio zijn. Het betreft vooral kantoormeubilair en ICT-apparatuur met een door inkopers geschatte waarde van ongeveer € 17.500. De opbrengsten van deze activa zijn niet begroot maar worden aan de reserve weerstandsvermogen toegevoegd.

5.2 Contracten

Alle contracten met leveranciers zijn geïnventariseerd en worden voordat de stadsregio in liquidatie gaat, opgezegd. Daarmee hebben de opzeggingen geen financiële consequenties, behalve het huurcontract voor de Meent 106 dat loopt tot en met september 2016. De verhuurder heeft begrip voor de situatie van de stadsregio maar houdt de organisatie wel aan het huurcontract. De Meent 106 wordt tot en met september 2016 nog gebruikt als vergaderlocatie, voor afbouwwerkzaamheden en voor flexwerken in het kader van de MRDH. De verschuldigde huur- en servicekosten voor de periode 1 juli 2015 tot en met september 2016 bedragen € 0,43 miljoen. Omdat het gebouw uiteindelijk in de oorspronkelijke staat moet worden opgeleverd rekenen we voor € 0,1 miljoen.

De maximale frictiekosten van de Meent 106 bedragen € 0,53 miljoen. Deze worden in de liquidatiebegroting opgenomen en worden gedekt uit de reserve weerstandsvermogen. Voor afbouwwerkzaamheden na afloop van de huurperiode wordt er vanuit gegaan dat hiermee samenhangende huisvestingskosten worden opgevangen binnen het budget voor organisatielasten (zie hierna).

5.3 Overige huisvestingslasten en organisatielasten tijdens liquidatie

In de periode dat de stadsregio nog gehuisvest is op de Meent 106 zijn er ook huisvestingslasten anders dan huur en servicekosten. Het gaat dan om kosten als schoonmaak en beveiliging. Voor deze kosten wordt de raming aangehouden zoals opgenomen in de begroting 2015 voor de periode na 1 juli 2015 tot en met einde huurcontract eind september 2016. Het gaat om een bedrag van € 0,16 miljoen. Voor organisatielasten tijdens de liquidatie wordt conform begroting 2015 een bedrag van € 0,35 miljoen opgenomen voor kosten van (niet limitatief) ICT, salarisadministratie, bureaunkosten, accountant en adviezen.

5.4 Verordeningen

De verordeningen ten aanzien van verkeer en vervoer van de stadsregio worden ingetrokken. Wel zal de rechtsopvolger, de Vervoerautoriteit, de verleende subsidies op het gebied van verkeer en vervoer vaststellen op basis van de daarvoor geldende verordeningen. De Vervoerautoriteit stelt zelf een nieuwe verordening vast waarbij (delen van) de bestaande verordening van de stadsregio worden overgenomen.

De stadsregio kent daarnaast subsidieverordeningen die ten grondslag liggen aan de subsidieverstrekingen op andere beleidsvelden. Deze verordeningen worden door het algemeen bestuur ingetrokken, waarbij zo nodig een overgangsbepaling wordt opgenomen zodat reeds verleende, maar nog niet vastgestelde subsidies nog volgens de regels van de bij dat besluit ingetrokken verordening worden afgehandeld door de SR-il.

De omslagverordening is ingetrokken met een regeling waarin bepaald is dat op verschuldigde omslagbijdragen die zijn ontstaan voor 1 januari 2013, de Omslagverordening van toepassing blijft.¹

Een aantal verordeningen blijft nodig dit zijn:

- Controleverordening stadsregio Rotterdam 2012;
- Financiële verordening stadsregio Rotterdam 2012;
- Treasurystatuut stadsregio Rotterdam 2014;
- Verordening bezwaarschriftencommissie stadsregio Rotterdam 2014;
- Reglement van Orde van het Algemeen Bestuur.

De overige verordeningen worden alle ingetrokken. Alle voorstellen ten aanzien van wijziging of intrekking van verordeningen worden aan het algemeen bestuur ter besluitvorming aangeboden.

5.5 Overeenkomsten en convenanten

Alle convenanten en overeenkomsten ten aanzien van Verkeer en vervoer zijn geïnventariseerd en overgedragen aan de opvolger, de Vervoerautoriteit. Ook alle overige convenanten en overeenkomsten zijn geïnventariseerd. Lopende verplichtingen worden afgehandeld. Veel overeenkomsten en convenanten hebben al een einddatum die de opheffingsdatum niet overschrijdt. In de resterende gevallen wordt de overeenkomst door de stadsregio ontbonden. Hiermee zijn voor zover bekend geen grote

¹) Het omslagfonds als zodanig bestaat niet meer sinds ultimo 2010. Tussen 2006 en 2010 zijn de omslagbaten bij wijze van budgetfinanciering volgens een overeengekomen verdeling beschikbaar gesteld aan de beleidsvelden Groen en Verkeer & Vervoer. Ultimo 2010 was het omslagfonds uitgeput. Met ingang van bouwproductiejaar 2010 zijn de omslagbaten toegevoegd aan de investeringsreserve, die verder is gevoed met vrijvallende BWS-middelen van € 39 miljoen.

bedragen mee gemoeid zijn. Vrijwel alle overeenkomsten en convenanten kunnen worden ontbonden door het dagelijks bestuur.

5.6 Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverbanden met betrekking tot Verkeer en Vervoer zijn overgedragen aan de Vervoerautoriteit. De stadsregio trekt zich terug als partij bij de overige samenwerkingsverbanden.

Er is één deelneming, de stichting Verkeersonderneming. In overleg met de bij de Verkeersonderneming betrokken partijen wordt in het eerste kwartaal van 2015 geregeld hoe de stadsregio deze deelneming zal beëindigen.

5.7 Archief

De dossiers van de stadsregio worden overgedragen omdat de dossiers bepaalde (en sommige zelfs een onbepaalde) tijd raadpleegbaar moeten blijven. Hiertoe is een overeenkomst gesloten met het Stadsarchief Rotterdam. In 2014 zijn alle relevante dossiers van de stadsregio digitaal opgeslagen in het E-depot van het Stadsarchief. Ook de dossiers die vanaf januari 2015 gevormd worden, worden in dit E-depot opgeslagen. De kosten hiervan zijn geraamd op maximaal € 50.000. Deze frictiekosten worden betaald uit de reserve weerstandsvermogen.

5.8 Resume facilitaire frictiekosten

Onderwerp	Kosten (miljoen)
Huurcontract	€ 0,53
Overige huisvestingslasten	€ 0,16
Organisatielasten inclusief archief	€ 0,40
Totaal	€ 1,09

6. Financiën

In dit hoofdstuk wordt beschreven hoe met de financiën wordt omgegaan bij de liquidatie. Hierbij gelden de volgende uitgangspunten:

- Afrekenen van door de stadsregio verleende subsidies en lopende verplichtingen uit overeenkomsten gebeurt door SR-il. Er zijn twee uitzonderingen. Voor verkeer en vervoer gebeurt de afwikkeling door de vervoerautoriteit. Voor Jeugdzorgtaken wordt de afwikkeling vanaf 2015 verricht door het cluster Maatschappelijke Ontwikkeling van de gemeente Rotterdam.
- Indien er bij de liquidatie van de stadsregio vrij besteedbare middelen overblijven, dan worden deze uitgekeerd aan de gemeenten. Het is aan de gemeenten hoe zij dit willen besteden, het geld is niet geormerkt voor welk beleidsterrein dan ook.
- Het is de verwachting dat de reserves van de SR-il voldoende zijn om alle (frictie)kosten te dekken. Mochten er echter toch tekorten optreden dan worden deze kosten over de gemeenten verdeeld op basis van de verdeelsleutel inwoneraantal. Dit conform artikel 48, vierde lid van de GR waarin staat dat:

"Voor de verdeling over de deelnemers van de in het derde lid bedoelde bijdrage wordt uitgegaan van het inwoneraantal op 1 januari van het jaar voorafgaande aan dat waarover de bijdrage is verschuldigd"

- Mochten er in enig jaar middelen overblijven dan worden deze baten over de gemeenten verdeeld op basis van de verdeelsleutel inwoneraantal. Dit als afgeleide van artikel 48, vierde lid van de GR.
- Ook bij de liquidatie wordt een conservatief financieel beleid gevoerd. Dat betekent dat middelen teruggaan naar de gemeenten op het moment dat zeker is dat deze middelen niet voor frictiekosten of het afrekenen van subsidies behoeven te worden aangesproken. Er wordt naar gestreefd dat gemeenten tekorten niet hoeven aan te vullen.
- De SR-il zal de financiële middelen zoveel mogelijk liquide (direct opvraagbaar) aanhouden.

6.1 Aanpak financiële afwikkeling

In onderstaande paragrafen wordt beschreven over welke middelen de stadsregio beschikt en wordt voorgesteld hoe hiermee om te gaan tijdens de liquidatie. Pas bij het opstellen van de jaarrekening 2014 is duidelijk welke bedragen precies beschikbaar zijn. In dit liquidatieplan wordt vooralsnog gebruik gemaakt van de informatie uit de jaarrekening 2013, de 2e bestuursrapportage 2014 en de 2e wijziging begroting 2015.

Hoewel er in de periode tot 1 juli 2015 nog het een en ander kan gebeuren, wordt in dit liquidatieplan een inschatting gemaakt van de bedragen die dan medio 2015 resteren en wordt voorgesteld wat met deze bedragen te doen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 blijkt van een aantal bedragen al wat er exact resteert. Op dat moment worden de bedragen aan de gemeenten en andere rechthebbende partijen overgedragen. De financiële afwikkeling gebeurt vanaf 1 juli 2015 door de SR-il. Als de laatste factuur van de stadsregio is betaald en de laatste jaarrekening is opgesteld, wordt de SR-il opgeheven en vindt de definitieve eindafrekening met de gemeenten plaats. De inzet is om de liquidatie periode zo kort mogelijk te houden.

De formele bevoegdheden die het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur op dit moment hebben gelden ook in de periode van liquidatie.

In de onderstaande paragrafen worden de financiën van de stadsregio benoemd en wordt per financieringsbron aangegeven of er naar verwachting middelen overblijven en ten bate van wie die (kunnen) komen. Achtereenvolgens worden de reserves, de langlopende schuld, de fondsen en de overige middelen gepresenteerd. In bijlage 1 is een liquidatiebegroting toegevoegd waarin de omvang en het verloop van deze middelen is weergegeven.

6.2 Reserves

Reserves behoren tot de eigen middelen van de stadsregio. De organisatie heeft ze zelf gevormd en ze mogen voor alle beleidsterreinen gebruikt worden. Soms heeft het algemeen bestuur al een bestemming aan een reserve gegeven (bestemmingsreserve). Het algemeen bestuur mag echter te allen tijde besluiten deze bestemming te veranderen. Daarnaast zijn er ook een aantal vrij besteedbare reserves (vrije reserves). Op deze reserves ligt nog geen bestemming.

6.2.1 Bestemmingsreserves

Reserve duurzaamheid (voorheen klimaat)

Deze reserve dient ter dekking van activiteiten zoals opgenomen in de regionale duurzaamheidsagenda 2013-2016. Begin 2014 bevatte de reserve € 0,06 miljoen. De verwachting is dat de reserve volledig zal worden besteed.

Reserve doorlopende activiteiten

Deze reserve is bedoeld voor de financiering van activiteiten die nog niet volledig zijn uitgevoerd en waarvan de realisatie doorloopt in volgende jaren. Het betreft betalingen in de vorm van kapitaalslasten en doorgeschoven gereserveerde exploitatiebudgetten. Begin 2014 bevatte de reserve € 0,4 miljoen. De resterende boekwaarde van activa wordt in de jaarrekening 2014 ineens afgeschreven. Een eventueel restant van de reserve valt vrij in het rekeningresultaat 2014.

Investeringsreserve

De investeringsreserve is voor de periode 2011-2014 beschikbaar om subsidies te verstrekken voor bedrijventerreinen, woonomgeving of groenblauw structuren. Begin 2014 bevatte de reserve € 47,3 miljoen. Hiervan was € 11,2 miljoen nog niet beschikt en dus vrij besteedbaar. Voorgesteld wordt dit bedrag na vaststelling van de jaarrekening 2014 te verdelen over de gemeenten naar rato van inwoneraantal. Ook wordt op dat moment de vrijval die in 2014 is ontstaan vanwege lager vastgestelde of lager verleende subsidies verdeeld over de regiogemeenten. Wanneer in de liquidatieperiode verleende subsidies investeringsreserve uiteindelijk lager worden vastgesteld, worden de overblijvende middelen ook naar rato van inwoneraantal over de gemeenten verdeeld.

6.2.2 Vrije reserves

Algemene reserve

De algemene reserve is gereserveerd voor dekking van onverwachte tegenvallers en de risico's uit de paragraaf weerstandsvermogen. Deze reserve wordt samengevoegd met

de weerstandsreserve. Het surplus van de reserve weerstandsvermogen dat niet nodig is voor de liquidatie kan bij vaststelling van de jaarrekening 2014 naar rato worden verdeeld over de gemeenten.

Reserve weerstandsvermogen

De reserve weerstandsvermogen is oorspronkelijk bedoeld als dekking voor onverwachte tegenvallers en de risico's uit de paragraaf weerstandsvermogen. De reserve is jaarlijks gevoed met het rekeningresultaat (vooral bepaald door de renteopbrengsten). Ultimo 2014 bevat de reserve weerstandsvermogen naar verwachting een bedrag van € 13,58 miljoen. Dit bedrag wordt gebruikt als dekking voor de frictiekosten. Samen met de algemene reserve is er ultimo 2014 dus een bedrag van € 14,58 miljoen beschikbaar. Voor de eerste helft van 2015 wordt rekening gehouden met het begrote resultaat van dat eerste halfjaar.

Het begrote resultaat van de 2^e wijziging begroting 2015 bedraagt € 2 miljoen negatief wat ten laste van het saldo van € 14,58 miljoen gebracht wordt.

Voor de liquidatie per 1 juli 2015 resteert dan een weerstandsvermogen van € 12,58 miljoen. Dit is ruim voldoende om de conservatief geraamde frictiekosten van € 8,39 miljoen (zie onderstaande tabel) te dekken.

Frictiekosten liquidatie stadsregio	
Onderwerp	Kosten (miljoen)
Frictiekosten personeel	€ 5,82
Begeleiding herplaatsingskandidaten	€ 0,28
Werkzaamheden SR-il	€ 1,2
Huurcontract	€ 0,53
Overige huisvestingslasten	€ 0,16
Organisatielasten inclusief archief	€ 0,4
Totaal	€ 8,39

Voorgesteld wordt om de geraamde overmaat van € 4,19 miljoen (verschil € 12,58 miljoen aan beschikbare reserves en geraamde frictiekosten van € 8,39 miljoen) te verdelen over de gemeenten na vaststelling van de jaarrekening 2014. Wanneer na beëindiging van de liquidatieperiode van de stadsregio nog steeds middelen resterend in deze reserve, worden deze ook verdeeld over de gemeenten. Als in de loop van de jaren een tekort dreigt te ontstaan, zal dit conform artikel 48 van de GR worden verhaald op de regiogemeenten.

Gedurende de liquidatie zal periodiek een herijking van de geschatte frictiekosten plaatsvinden. Op het moment dat zeker is dat een risico zich niet meer zal manifesteren kan het algemeen bestuur van de SR-il beslissen of de bijstelling van de frictiekosten aanleiding geeft om tot uitkering aan de gemeenten over te gaan.

6.3 Lang lopende schuld

Dit betreft de meerjarige verplichtingen ten behoeve van de realisatie van de 'laaghangend fruit' projecten en de 1^e prioriteitsprojecten uit het RGSP-2. De hoogte van het bedrag is gebaseerd op een vastgesteld bestedingsplan en onderliggende subsidiebeschikkingen. Het betreft de volgende bedragen:

Project	Verleende subsidie/ beschikbaar budget
Schieveen	€ 5.000.000
Oranjevlietpolder / Bonnenpolder	€ 240.000
Brielsezoom Noord	€ 538.186
Beheerkosten – Oranjevlietpolder	€ 404.352
Totale subsidieverplichtingen	€ 6.182.538
Beschikbaar budget	6.726.294
Restant budget	543.756

Het positieve restant budget is ontstaan vanwege de vervroegde aflossing in 2013 van de PMR termijnen waardoor geen indexering hoefde te worden betaald.

Voorgesteld wordt om dit restant na vaststelling van de jaarrekening 2014 te verdelen over de regiogemeenten.

Waarborghypotheken

In 2001 (5 hypotheek) en 2002 (1 hypotheek) zijn hypotheek verstrekkingen aan jeugdzorginstellingen ten behoeve van de financiering van hun huisvesting. Deze hypotheek verstrekkingen zijn ten laste van de Rijksbijdrage Jeugdzorg. Het gaat om een bedrag van € 1.771.263. Bij aflossing van een hypotheek door een instelling, gaan deze middelen naar het Rijk. Als blijkt dat eventueel resterende middelen niet hoeven te worden afgerekend met het Rijk, draagt de SR-IL deze middelen over aan de gemeenschappelijke regeling Jeugdhulp Rijnmond. De inzet is deze hypotheek om-niet te mogen royeren.

6.4 Fondsen

Fondsen zijn middelen die door andere overheden als subsidie aan de stadsregio zijn overgedragen en welke door de stadsregio aan door deze subsidieverstrekker benoemde doelen moet worden besteed. De doelen zijn dus door derden bestemd en kunnen door de stadsregio niet worden veranderd. Middelen die niet besteed zijn moeten in principe terug naar de subsidieverstrekker en kunnen niet over de regiogemeenten worden verdeeld. Hieronder volgt een korte beschrijving van de fondsen.

Groene verbinding

Betreft de van het ministerie van I&M verkregen middelen voor voorbereiding en aanleg van de Groene Verbinding. Naar verwachting resteert na realisatie in 2014 ongeveer € 10,6 miljoen. De stadsregio maakt conform de Uitwerkingsovereenkomst PMR 750 ha (UWO PMR 750 ha) samen met PMR 750 ha partners provincie Zuid-Holland en gemeente Rotterdam afspraken over de verdeling en criteria van de overgebleven middelen. De partijen hebben gezamenlijk gekozen voor de verdeling van de financiële middelen overeenkomstig de in de UWO PMR 750 ha gehanteerde verdeling van projectbudget I tussen project Buitenland van Rhooen enerzijds en de projecten Schiezone en Vlinderstrik anderzijds. Dit betekent een verdeling van respectievelijk € 8,4 miljoen (79 %) en € 2,2 miljoen (21%). De overdracht van middelen naar een of meerdere PMR partners kan in de loop van 2015 gebeuren nadat de laatste accountantsverklaring over de realisatiekosten van de Groene Verbinding is opgesteld.

Luchtkwaliteit

Betreft de via de provincie verkregen middelen van het ministerie van VROM ter verbetering van de luchtkwaliteit in de regio. Verwacht wordt dat in 2015 het gehele restant budget wordt verplicht. In 2016 vinden de laatste afrekeningen plaats. De middelen worden via SISA verantwoord en een eventueel niet besteed deel wordt verrekend met de provincie. De SR-il rekent de verleende subsidies af en stelt de jaarlijkse SISA verklaring op.

BDU – nog te verplichten / reeds verplicht

BOR – nog te verplichten / reeds verplicht

Fonds OV – chipkaart

Fonds RIS – Schiedam

Betreft fondsen die bestemd zijn voor taken op het gebied van verkeer en vervoer en in dat kader ook meegaan naar de vervoerautoriteit.

Jeugdzorg

Dit fonds betreft de nog niet bestede Rijksgelden uit de doeluitkering Jeugdzorg. Het saldo ultimo 2014 van € 1,3 miljoen is overgemaakt aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond. De staatssecretaris van het ministerie van VWS heeft ingestemd met deze werkwijze. In 2015 dienen de subsidies 2014 nog te worden afgerekend. Op basis van de instemming van het ministerie van VWS kunnen eventuele restant middelen worden overgemaakt aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond.

BWS verplicht

Het fonds bevatte verplichtingen met betrekking tot sociale koop. Het ging om 45 dossiers waarvoor maximaal tot 2014 nog een jaarlijkse bijdrage uit moet plaatsvinden. In 2014 is deze reserve afgewikkeld. Er resteert geen saldo.

ISV3

Het fonds bevat de van de provincie Zuid-Holland ontvangen middelen in het kader van de Stedelijke Vernieuwing. De stadsregio heeft deze middelen in 2013 volledig via subsidies beschikt. De ISV-3 middelen liepen afgelopen jaren mee met de verdeling van de middelen uit de investeringsreserve. De SR-ii rekent de beschikkingen af. Indien er subsidies lager worden vastgesteld, wordt het restant afgerekend met de provincie.

6.5 Overige middelen

Ultimo 2014 bezit de stadsregio een obligatieportefeuille van nominaal (=aflossingswaarde) € 111,8 mln. Het betreft 16 fondsen, die in 2015 en 2016 worden afgelost. De aanwezige waarden per 31 december 2014 zijn gespecificeerd opgenomen in onderstaand overzicht.

Tegenpartij	Rating Moody's	Rente %	Jaar (laatste) aflossing	Nominaal bedrag per 31-12-2014	Koers 14-01-2015	Koers waarde 14-01-2015	(Dis)agio per 31-12-2014
Bank Nederlandse Gemeenten	AAA	2,875%	2015	5.000.000	100,01	5.000.250	20.486
Nederlandse Waterschapsbank	AAA	2,375%	2015	7.500.000	100,91	7.568.250	3.730
Kreditanstalt für Wiederaufbau	AAA	3,500%	2015	5.000.000	101,64	5.082.000	26.550
Wereldbank	AAA		2015	5.112.920	99,97	5.111.130	115.250
RBS (covered)	AAA	3,250%	2015	5.000.000	102,18	5.108.750	13.293
Crédit Foncier (covered)	AAA	3,375%	2016	7.500.000	103,32	7.748.625	20.885
ING Bank N.V. (covered)	AAA	3,250%	2016	7.500.000	103,61	7.770.375	11.923
Europese Unie	AAA	3,625%	2016	7.500.000	104,48	7.836.000	84.406
Rabobank Nederland	AA	4,375%	2016	14.600.000	105,44	15.393.510	279.730
Vlaamse Gemeenschap	AA	3,875%	2016	7.500.000	105,74	7.930.125	71.941
Europese Investeringsbank	AAA	2,875%	2016	5.000.000	104,34	5.217.000	8.928
Swedbank Hypotek (covered)	AAA	3,625%	2016	7.500.000	106,12	7.958.625	98.369
Rabobank Nederland	AA	3,000%	2015	7.000.000	100,25	7.017.500	6.991
Cades	AA	3,625%	2015	5.000.000	101,02	5.050.750	25.916
Danske Bank (covered)	AAA	3,250%	2015	7.600.000	102,30	7.774.420	70.929
Bank Nederlandse Gemeenten	AAA	2,250%	2016	7.500.000	103,63	7.772.250	827
TOTAAL-GENERAAL				111.812.920		115.339.560	629.655

De vigerende kaders van het verplicht schatkistbankieren staan toe, dat deze obligaties hun looptijd uitdienen of binnen de kaders van het vigerende treasurywettelijkstelsel 2014 worden geconverteerd naar andere fondsen, mits de oorspronkelijke looptijd daardoor niet wordt verlengd. Zo nodig of desgewenst kunnen zij ook worden verkocht tegen de op de verkoopdatum geldende koerswaarde.

De obligaties kunnen per liquidatiedatum of later worden verkocht dan wel (deels) aangehouden tot de finale aflossingsdatum. De te maken keuzes zijn afhankelijk van de volgende variabelen:

1. de dan geldende werkelijke koerswaarde;
2. de ontwikkeling van de markttrente tot liquidatiedatum en de dan geldende verwachtingen voor de resterende looptijd van de obligaties;
3. de resterende looptijd respectievelijk de financiering van de rechtstreeks hiermee samenhangende activiteiten (bv. het te verwachten liquiditeitsbeslag op de uitputting van de relevante fondsen en reserves) en/of een eventueel gewenste bevoorschotting op het liquidatiesaldo aan de deelnemende gemeenten.

Daarnaast zijn middelen uitgezet in de vorm van kasgeldleningen (looptijd tot 1 jaar) aan andere decentrale overheden. Deze worden afgelost aan het einde van de overeengekomen looptijd. Dan wordt ook de bij verstrekking overeengekomen rente voldaan. Ultimo 2014 ziet de leningenportefeuille er als volgt uit:

Gemeente	Lening bedrag	Begindatum	Einddatum	Rente %
's-Hertogenbosch	10.000.000,00	29-08-2014	31-08-2015	0,20%
Apeldoorn	20.000.000,00	25-08-2014	23-02-2015	0,10%
Utrecht	50.000.000,00	01-09-2014	02-03-2015	0,10%
Zaandam	10.000.000,00	01-09-2014	02-03-2015	0,10%
Utrecht	20.000.000,00	08-08-2014	09-02-2015	0,15%
Utrecht	30.000.000,00	08-08-2014	09-02-2015	0,12%
Heerhugowaard	12.000.000,00	23-09-2014	23-06-2015	0,07%
Emmen	15.000.000,00	25-09-2014	25-09-2015	0,15%
Apeldoorn	10.000.000,00	28-10-2014	28-04-2015	0,16%
Apeldoorn	20.000.000,00	17-11-2014	18-05-2015	0,17%
Apeldoorn	20.000.000,00	24-11-2014	23-11-2015	0,22%
Heerde	5.000.000,00	04-12-2014	04-03-2015	0,12%
Albrandswaard	5.000.000,00	08-12-2014	09-03-2015	0,12%
Teylingen	5.000.000,00	09-12-2014	09-03-2015	0,12%
Barendrecht	8.000.000,00	11-12-2014	11-03-2015	0,12%
Bunschoten	3.000.000,00	11-12-2014	01-04-2015	0,12%
Goeree-Overflakkee	5.500.000,00	12-12-2014	12-01-2015	0,20%
Venlo Greenpark	13.000.000,00	23-12-2014	23-03-2015	0,12%
Bergen (NH)	5.000.000,00	16-12-2014	16-03-2015	0,12%
Culemborg	10.000.000,00	16-12-2014	16-03-2015	0,12%
Noordoostpolder	4.000.000,00	22-12-2014	23-12-2015	0,22%

De aan andere decentrale overheden verstrekte kasgeldleningen moeten de overeengekomen looptijd uitdienen. Bij de overdracht van deze middelen naar de Vervoerautoriteit per 1 januari 2015 (zie hierna) wordt rekening gehouden met verplichtingen die door de SR-II worden afgehandeld na de liquidatiedatum van 1 juli a.s., c.q. de hiermee samenhangende behoefte aan liquiditeiten.

Nu de MRDH per 1 januari 2015 een feit is, zullen de hiervoor genoemde financiële vaste activa per voornoemde datum worden verdeeld tussen de MRDH en de stadsregio. De toedeling zal worden gebaseerd op het aandeel van de relevante vermogensbestanddelen in het totale vermogen, voor zover daarop beleggingsactiviteiten plaatsvinden. De direct aan de BDU te relateren fondsen worden aan de Vervoerautoriteit overgedragen. Op basis van de verwachte vermogensstanden in de in december 2014 vastgestelde 2e bestuursrapportage 2014 gaat het dan om 85,7% van voornoemd vermogen. Alle overige reserves en fondsen blijven bij de stadsregio. De definitieve omvang en verdeling wordt vastgesteld in de jaarrekening 2014.

De wijze waarop en de condities waaronder zal worden afgerekend is sterk afhankelijk van de hiervoor bij obligaties genoemde variabelen en de mogelijk hiermee samenhangende overdrachtkosten. Een concreet uitwerkingsvoorstel zal tijdig aan het algemeen bestuur van de SR-il ter besluitvorming worden voorgelegd.

6.6 Samenvatting financiën

In de onderstaande tabel zijn de hier voor behandelde voorstellen samengevat.

Financieringsbron	Resterend (miljoen)	Bedrag	Bestemming
Reserve Verkeer & Vervoer	Nihil		vervoerautoriteit
Reserve duurzaamheid	Verwacht nihil		n.v.t.
Reserve doorlopende activiteiten	Nihil		n.v.t.
Investeringsreserve	€ 11,2		Na vaststelling jaarrekening 2014 verdelen over gemeenten
Algemene reserve / Reserve weerstandsvermogen	€ 4,19		Na vaststelling jaarrekening 2014 verdelen over gemeenten
Lang lopende schuld	€ 0,5		Na vaststelling jaarrekening 2014 verdelen over gemeenten
Waarborghypotheek	€ 1,8		Na aflossing naar de GR Jeugdhulp Rijnmond, indien hier overeenstemming over is bereikt met het rijk. Anders moeten de middelen worden afgerekend met het rijk.
Groene verbinding	€ 10,6		Overdracht van middelen naar de PMR partners voor Buijtenland van Rhoon (79%) en de projecten Schiezone en Vlinderstrik (21%) gebeurt in 2015.
Luchtkwaliteit	Verwacht nihil		Eventueel saldo naar subsidieverstrekker provincie Zuid-Holland.
BDU – nog te verplichten / reeds verplicht BOR – nog te verplichten / reeds verplicht Fonds OV – chipkaart Fonds RIS – Schiedam			Vervoerautoriteit
Jeugdzorg algemeen	Verwacht nihil		Op basis van de instemming van het ministerie van VWS kunnen eventuele restant middelen worden overgemaakt aan de GR Jeugdhulp Rijnmond.
BWS verplicht	Nihil		n.v.t.
ISV3	Verwacht nihil		Eventueel saldo afrekenen met de provincie Zuid-Holland.

7. Afwijkingen van de GR

De huidige gemeenschappelijke regeling Stadsregio Rotterdam is niet geschikt voor de SR-il. De situatie is gedurende de liquidatie dusdanig anders dat die vraagt om aanpassing van de regeling. Artikel 54, derde lid, van de GR bepaalt dat het algemeen bestuur regels mag stellen ten behoeve van de SR-il waarbij kan worden afgeweken van de GR. Dit betekent dus niet dat het algemeen bestuur de GR naar eigen believen mag wijzigen. Afwijkingen van de GR ten behoeve van de SR-il zijn mogelijk voor zover relevant met het oog op de liquidatie. Het mag niet leiden tot het volledig herschrijven van de GR. Voor zover mogelijk wordt voor de periode in liquidatie de GR van overeenkomstige toepassing verklaard. De benodigde uitzonderingen worden expliciet benoemd in dit hoofdstuk van het liquidatieplan.

De GR kent 12 hoofdstukken en per hoofdstuk wordt aangegeven of er afwijkingen van de bestaande tekst noodzakelijk zijn.

Hoofdstuk 1 algemene bepalingen

Hier wordt niet van afgeweken.

Hoofdstuk 2 taken, belangen en bevoegdheden

In dit hoofdstuk worden de taken, belangen en bevoegdheden van de stadsregio benoemd. Op zichzelf kunnen deze blijven staan, maar toegevoegd wordt dat de taken en bevoegdheden niet meer voor nieuwe projecten of nieuw beleid worden ingezet, maar alleen voor het (financieel) afwikkelen van zaken die al bestuurlijk besloten waren voordat de stadsregio in liquidatie ging.

Hoofdstuk 3 specifieke bevoegdheden

In dit hoofdstuk worden de specifieke bevoegdheden van de stadsregio beschreven op de verschillende taakvelden. Deze komen voor een groot gedeelte van rechtswege te vervallen waardoor er alleen iets afgesproken hoeft te worden over wijze van beëindiging of overdracht werkzaamheden. Dat is gebeurd in hoofdstuk 3 van dit liquidatieplan. De artikelen die van rechtswege vervallen zijn 9 t/m 14, 16, 17 en 21.

De overige artikelen blijven in stand met de volgende afwijkingen:

- Artikel 15: sociaal beleid

Het betreft een kan-bepaling en in hoofdstuk 3 is afgesproken dat deze taak niet door de SR-il wordt uitgevoerd.

- Artikel 18: milieuprogramma.

Het betreft een kan-bepaling en in hoofdstuk 3 is afgesproken dat deze taak komt te vervallen en dus niet door de SR-il wordt uitgevoerd.

- Artikel 19: groen en water

Het algemeen bestuur stelt geen aangepast of nieuw RGSP meer vast.

Hoofdstuk 4 bestuursorganen

Dit hoofdstuk regelt de besturing van de stadsregio. De Wgr stelt in artikel 9, derde lid dat *"het bij een regeling ingestelde openbaar lichaam na zijn ontbinding blijft voortbestaan voor zover dit tot vereffening van zijn vermogen nodig is."* Aanvullend zegt artikel 54, zesde lid, van onze eigen GR dat: *"de organen van de stadsregio blijven, zo nodig, na het tijdstip van de beëindiging in functie totdat de liquidatie is voltooid."* De bestuursstructuur zoals de stadsregio die kent en welke in hoofdstuk 4 van de GR is beschreven blijft dus in stand. Wel worden er gezien de nieuwe situatie enkele afwijkingen op de huidige artikelen voorgesteld.

De artikelen 24 tot en met 32 regelen de werkwijze van het algemeen bestuur. Voorgesteld wordt af te wijken van artikel 24 door te bepalen dat per deelnemende gemeente één lid deelneemt aan het algemeen bestuur. Op deze manier blijft elke gemeente participeren, maar wordt het algemeen bestuur verkleind.

Tevens wordt voorgesteld het minimum aantal bijeenkomsten zoals dat in artikel 30 is gesteld op *"tenminste vier keer per jaar"* te verlagen naar het wettelijk minimum van *"tenminste twee keer per jaar"*. Overigens kan, indien de voorzitter of het dagelijks bestuur dit nodig oordeelt, vaker worden vergaderd. Ook kan tenminste één vijfde van de leden van het algemeen bestuur onder opgaaf van redenen verzoeken om vaker te vergaderen.

De artikelen 33 tot en met 37 regelen de werkwijze van het dagelijks bestuur. Voorgesteld wordt dit bij opheffing aan te passen en vanaf dat moment te werken met een kleiner dagelijks bestuur omdat de huidige portefeuilles, uitgezonderd de portefeuille middelen, na inwerkingtreding van het wetsvoorstel per 1 januari 2015 geen inhoud meer hebben. Dit is een afwijking op het huidige artikel 33 van de GR. De Wgr eist dat een dagelijks bestuur minimaal drie leden heeft: een voorzitter en twee andere leden. Voorgesteld wordt één van de leden in ieder geval te belasten met de portefeuille middelen. Om te zorgen voor een goede regionale afspiegeling in het dagelijks bestuur wordt voorgesteld het voorzitterschap te blijven beleggen bij de burgemeester van Rotterdam en daarnaast, op voordracht van het dagelijks bestuur, één lid namens de gemeenten uit het zuidelijk deel van de regio (BAR-gemeenten, Voorne-Putten.) en het noordelijk deel van de regio (Waterweggemeenten, IJssel-gemeenten en Lansingerland).

De financiële controle door gemeenten vindt plaats via het algemeen bestuur van de SR-il, waaraan jaarrekening en begroting ter vaststelling worden voorgelegd.

Artikel 36, tweede lid betreft de mogelijkheid om bij verordening een vergoeding van het dagelijks bestuur te regelen. Dit lid was ooit in het leven geroepen voor het geval dat een gemeenteraadslid in het dagelijks bestuur plaats zou nemen. Collegeleden hoeven immers geen vergoeding te krijgen: zij worden al betaald door de gemeente. Dit lid kan komen te vervallen omdat er in de praktijk geen gebruik van wordt gemaakt. Een voorstel tot intrekking van de op dit artikel gebaseerde verordening wordt aan het algemeen bestuur voorgelegd.

Hoofdstuk 5 Portefeuillehoudersoverleg

De portefeuillehoudersoverleggen zijn ingesteld ten aanzien van de taken en belangen zoals genoemd in artikel 4 van de GR. Omdat ten aanzien van dat artikel in dit hoofdstuk is gesteld dat de SR-il uitsluitend nog actief is voor het (financieel) afwickelen van zaken die al bestuurlijk besloten zijn en geen nieuw beleid meer ontwikkelt, wordt voorgesteld om alleen het portefeuillehoudersoverleg Middelen te handhaven. De overige overleggen komen te vervallen.

Hoofdstuk 6 secretaris

Hier wordt niet van afgeweken.

De secretaris wordt benoemd door het algemeen bestuur conform hoofdstuk zes van de gemeenschappelijke regeling, is in dienst van de SR-il en treedt, daartoe gemandateerd door het dagelijks bestuur, op als vereffenaar.

Hoofdstuk 7 ambtelijk apparaat

Hier wordt niet van afgeweken.

Het dagelijks bestuur blijft bevoegd ten aanzien van de herplaatsingskandidaten en de ambtelijke organisatie.

Hoofdstuk 8 extern klachtrecht

Hier wordt niet van afgeweken.

Hoofdstuk 9 archief

Hier wordt niet van afgeweken.

Het archief van de stadsregio wordt overgedragen aan het Stadsarchief van de gemeente Rotterdam. Zie paragraaf 5.7 van dit liquidatieplan. In 2013 wordt deze aansluiting al geregeld. De SR-il zorgt dat nieuwe documenten vanaf 2015 bij het gemeentearchief worden aangeleverd voor vastlegging.

Hoofdstuk 10 financiële bepalingen

Hier wordt niet van afgeweken.

Vanaf 2015 wordt er geen inwonerbijdrage meer gevraagd aan de gemeenten. De frictiekosten worden gedekt door de reserve weerstandsvermogen. Daarnaast worden er alleen nog subsidies afgerekend en dat gebeurt uit beschikbare reserves en fondsen. De inwonerbijdrage (artikel 48 lid 3) is dus niet meer nodig.

Hoofdstuk 11 toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

Hier wordt niet van afgeweken.

Er is een wijziging van artikel 54, tweede lid, van de GR in procedure gebracht. Het voorstel is het artikel zo te wijzigen dat ook opheffing per 1 juli mogelijk wordt gemaakt. Dit is een wijziging van de GR die benodigd is vóór de opheffing en niet een afwijking ten behoeve van de SR-il. Voor deze wijziging is dus een aparte besluitvormingsprocedure opgestart, vooruitlopend op de opheffing.

Hoofdstuk 12 overgangs- en slotbepalingen

Hier wordt niet van afgeweken, maar dit hoofdstuk is niet meer relevant na de liquidatie.

Bijlage 1 Liquidatiebegroting stadsregio Rotterdam 2015-2018

1. Inleiding

Uitgaande van een opheffing van de stadsregio per 1 juli 2015, geeft de liquidatie begroting het verwachte verloop 2015-2018 weer van de in de stadsregio Rotterdam in liquidatie (SR-il) resterende middelen. Met inzet van deze middelen kan de SR-il voldoen aan de verplichtingen die tot en met 1 juli 2015 zijn aangegaan. Dit omvat tevens de verplichtingen jegens het personeel.

De middelen van de SR-il zijn in te delen in reserves, fondsen en een langlopende schuld. In het tweede hoofdstuk komt het verloop van de reserves aan de orde, in hoofdstuk 3 het verloop van de fondsen en in hoofdstuk 4 het verloop van de langlopende schuld. In hoofdstuk 5 wordt in tabelvorm het verloop van de genoemde middelen samengevat.

De middelen die betrekking hebben op het beleidsveld Verkeer en Vervoer maken geen deel uit van deze bijlage. Deze middelen gaan over naar de rechtsopvolger, de Vervoerautoriteit. De bedragen in deze liquidatiebegroting komen overeen met de bedragen in het liquidatieplan.

Voor een aantal middelen geldt dat een eventueel restant wordt afgerekend met de gemeenten. Deze afrekening vindt plaats naar rato van inwoneraantallen. In onderstaande tabel staat per gemeente het aantal inwoners per 1 januari 2014 vermeld. Ook staat daar het relatieve aandeel vermeld in een percentage. Dit percentage wordt gebruikt bij het uitkeren van restant middelen aan de regiogemeenten.

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2014 *)	% van totaal
Albrandswaard	25.071	2%
Barendrecht	47.371	4%
Brielle	16.304	1%
Capelle aan den IJssel	66.204	5%
Hellevoetsluis	38.955	3%
Krimpen aan den IJssel	28.825	2%
Lansingerland	57.111	5%
Maassluis	32.091	3%
Nissewaard**	84.914	7%
Ridderkerk	45.237	4%
Rotterdam	618.261	51%
Schiedam	76.406	6%
Vlaardingen	71.025	6%
Westvoorne	13.971	1%
TOTAAL	1.221.746	100%

*) bron: Statline Databank CBS, voorlopig aantal inwoners per 1-1-2014; info van 31-3-2014.

**) betreft het totaal van de inwoneraantallen van de voormalige gemeenten Bernisse en Spijkenisse.

2. Reserves

2.1 Algemene reserve

Deze reserve moet in samenhang worden gezien met de reserve weerstandsvermogen. In principe wordt eerst de reserve weerstandsvermogen aangesproken bij de dekking van de frictiekosten gedurende de liquidatie. Indien deze reserve niet meer toereikend is wordt de algemene reserve aangesproken. Naar verwachting is de reserve weerstandsvermogen voldoende om alle frictiekosten te dekken, dit is echter geen garantie. Een eventueel overschot wordt na afloop van de liquidatie uitgekeerd aan de regiogemeenten.

2.2. Investeringsreserve

De subsidieafrekeningen en de verdeling van het restant over de regiogemeenten zien er als volgt uit:

	(€ miljoen)			
	2014	2015	na 2015	totaal
Subsidies Economie	8,5	2,9	3,1	14,5
Subsidies Groen	7,1	3,3	6,1	16,5
Subsidies Wonen	3,2	1,7	0,2	5,1
Verdelen over gemeenten		11,2		
Totaal	18,8	19,1	9,4	47,3

Begin 2014 bevatte de reserve € 47,3 miljoen. Hiervan was € 11,2 miljoen nog niet beschikbaar en dus vrij besteedbaar. Voorgesteld wordt dit bedrag na vaststelling van de jaarrekening 2014 in 2015 te verdelen over de gemeenten naar rato van inwoneraantal. Ook wordt op dat moment de vrijval die in 2014 is ontstaan wegens lager vastgestelde subsidies verdeeld. Op dezelfde wijze zullen ook bij de jaarrekening 2015 vrijvallende middelen over de gemeenten worden verdeeld.

2.3. Reserve doorlopende activiteiten

De resterende boekwaarde van activa wordt in de jaarrekening 2014 ineens afgeschreven en daarmee wordt het bedrag dat beschikbaar is voor dekking van kapitaalslasten volledig gerealiseerd. Een eventueel restant van de reserve valt vrij in het rekeningresultaat 2014, waardoor er geen saldo in de liquidatiebegroting resteert.

2.4. Bestemmingsreserve duurzaamheid

Het is de verwachting dat de reserve in 2014 geheel wordt uitgeput.

Voorgesteld wordt indien er na vaststelling van de jaarrekening 2014 toch enige middelen overblijven deze in 2015 te verdelen over de regiogemeenten naar rato van inwoneraantal.

2.5 Reserve weerstandsvermogen

Eind 2014 bedraagt de reserve naar verwachting € 13,58 miljoen. Uit deze reserve dient het eerste halfjaar van het exploitatietekort begroting 2015 te worden gedekt. Dit begrote tekort bedraagt 2 miljoen. Voor de liquidatie per 1 juli 2015 resteert dan een reserve weerstandsvermogen van € 11,58 miljoen. Daarnaast is nog de algemene reserve beschikbaar met een saldo per 1 juli 2015 van € 1 miljoen. Totaal is dus € 12,58 miljoen beschikbaar. Van dit bedrag moeten gedurende de periode dat de stadsregio in liquidatie is, de volgende frictiekosten gefaseerd worden betaald:

Onderwerp	Kosten totaal	2015	na 2015
	(alles in miljoen)		
Frictiekosten personeel	5,82	1,45	4,37
Begeleiding herplaatsingskandidaten	0,28	0,06	0,22
Werkzaamheden SR-il	1,20	0,25	0,95
Huurcontract en overige huisvestingslasten	0,69	0,24	0,45
Organisatielasten	0,40	0,10	0,30
Totaal	8,39	2,10	6,29
Beschikbaar in reserve weerstandsvermogen en algemene reserve:	12,58		
Geraamde overmaat verdelen over regiogemeenten na vaststelling jaarrekening 2014	4,19	4,19	

3. Fondsen

3.1. Groene verbinding

Van het fonds Groene Verbinding resteert na realisatie in 2014 circa € 10,6 miljoen. De Groene Verbinding maakt deel uit van het project 750 hectare nieuw natuur- en recreatiegebied. De stadsregio maakt conform de Uitwerkingsovereenkomst PMR 750 hectare (UWO PMR 750 ha) samen met de betrokken partners (provincie Zuid-Holland en gemeente Rotterdam) afspraken over de verdeling van de overgebleven middelen. De partijen hebben gezamenlijk gekozen voor de verdeling van de financiële middelen conform de in de UWO PMR 750 ha gehanteerde verdeling van projectbudget I tussen project Buitenland van Rhoon enerzijds en de projecten Schiezone en Vlinderstrik anderzijds. Dit betekent een verdeling van respectievelijk € 8,4 miljoen (79 %) en € 2,2 miljoen (21%). Overdracht van middelen aan één of meerdere PMR partners vindt plaats in 2015 nadat de laatste accountantsverklaring over de realisatiekosten van de Groene Verbinding is afgerond.

3.2. Luchtkwaliteit

In 2015 wordt het gehele restant budget verplicht. In 2016 vinden de laatste afrekeningen plaats.

3.3. ISV3

De subsidieafrekeningen zien er als volgt uit:

(€ miljoen)			
2014	2015	na 2015	totaal
3,40	2,90	0,50	6,80

Indien er subsidies lager worden vastgesteld dan verleend, dient er verrekend te worden met de provincie.

3.4. Jeugdzorg algemeen

In 2015 dienen de subsidies 2014 nog te worden afgerekend. Op basis van de instemming van het ministerie van VWS worden resterende overgemaakt aan de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond.

3.5. BWS verplicht

De verplichtingen zijn medio 2014 afgewikkeld en er resteert ultimo 2014 geen saldo.

4. Langlopende schuld Groenprojecten

De middelen afgezet tegen de jaarlijkse bestedingen geeft het volgende verloop te zien:

	Middelen	Verplichtingen				
PROJECT	Stand jaarre- kening 2013	2014	2015	na 2015	Totaal	Restant
Schieveen		4.000.000		1.000.000	5.000.000	
Oranjbuitenpolder/ Bonnenpolder			240.000		240.000	
Beheerkosten - Oranjbuitenpolder			404.352		404.352	
Brielsezoom Noord		430.549		107.637	538.186	
Totaal	6.726.294	4.430.549	644.352	0	6.182.538	543.756

Het restant wordt na vaststelling van de jaarrekening 2014 verdeeld over de gemeenten naar rato van inwoneraantal.

1. Verloop reserves, fondsen en langlopende schuld

Omschrijving	2014 (conform 2e bestuursrapportage)			Vrijval	Geraamd saldo per 31-12-2014	2015			Geraamd saldo per 31-12-2015	na 2015		
	Saldo 31-12-2013	Toevoegingen	Onttrekkingen			Toevoegingen	Onttrekkingen	Overdracht		Toevoegingen	Onttrekkingen	Geraamd saldo na liquidatie
	na resultaatbestemming											
- Algemene reserve	1.000.000				1.000.000				1.000.000		1.000.000	0
- Investeringsreserve	47.298.282		18.789.925		28.508.357		7.882.894	11.218.695	9.406.768		9.406.768	0
- Bestemmingsreserve doorlopende activiteiten	449.842		399.842	50.000	0				0			0
- Bestemmingsreserve weerstandsvermogen	12.826.106	3.459.379	2.703.486		13.581.999		4.096.255	4.197.596	5.288.148		5.288.148	0
- Bestemmingsreserve Duurzaamheid	60.749		60.749		0				0			0
Subtotaal reserves	61.634.979	3.459.379	21.954.002	50.000	43.090.356	0	11.979.149	15.416.291	15.694.916	0	15.694.917	0
- Groene Verbinding	21.704.936		11.114.700		10.590.236			10.590.236	0			0
- Luchtkwaliteit	4.683.722		4.083.722		600.000		600.000		0			0
- ISV3	6.787.802		3.362.615		3.425.187		2.920.275		504.912		504.912	0
- Jeugdzorg	3.197.568		3.197.568		0				0			0
- BWS verplicht	4.925		4.925		0				0			0
Subtotaal fondsen	36.378.953	0	21.763.530	0	14.615.423	0	3.520.275	10.590.236	504.912	0	504.912	0
- Langlopende schuld Groenprojecten	6.726.294		4.430.549		2.295.745		644.352	543.756	1.107.637		1.107.637	0
Totaal reserves, fondsen en langlopende schuld	104.740.226	3.459.379	48.148.081	50.000	60.001.524	0	16.143.776	26.550.283	17.307.465	0	17.307.466	0

**Bijlage 2 Sociaal plan opheffing stadsregio
Rotterdam**

**Bijlage 3 Intentieverklaring regiogemeente
personeel stadsregio Rotterdam**