

Aan de gemeenteraad van Tubbergen

Zaaknummer
486201

Bijlagen
1

Onderwerp
Datum collegevergadering: 7 oktober 2022, Raadsbrief 2022 nr. 58

Verzenddatum
7 oktober 2022

Geachte raads- en commissieleden,

Waarover gaat deze brief?

In onze collegevergadering hebben wij kennisgenomen van de tweede kwartaalrapportage van 2022, omtrent de liquidatie van de GR Soweco.

Ons besluit

In onze vergadering hebben we besloten u, conform het besluit van het Algemeen Bestuur van de GR Soweco, van de voortgang van de liquidatie op de hoogte te houden middels deze kwartaalrapportages.

Toelichting

In juni 2020 hebben de gemeenteraden van Almelo, Hellendoorn, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden besloten om in te stemmen met de opheffing van de GR Soweco, en de GR en de uitvoeringsorganisatie Soweco NV te liquideren.

In maart 2021 heeft de raad van Tubbergen besloten geen zienswijze in te dienen bij het liquidatieplan van de Soweco-groep.

Op 30 april 2021 is het liquidatieplan door het AB van de GR vastgesteld. Bij de vaststelling heeft het AB besloten om de raden van de aangesloten gemeenten per kwartaal van een rapportage over de voortgang te voorzien.

De liquidatie van de Soweco groep vindt plaats in verschillende stappen, waarvan u door middel van de kwartaalrapportages van op de hoogte bent gehouden. De liquidatie van Soweco N.V. is inmiddels voltooid. Ook over de voortgang van de liquidatie van de overige onderdelen van de Soweco groep (Soweco GR, Soflex BV en Perspect BV) houden wij u graag op de hoogte. Bijgaand vindt u de rapportage over de voortgang van de liquidatie over het tweede kwartaal van 2022.

Verkoop pand

Daarnaast heeft er een belangrijke ontwikkeling plaatsgevonden in het kader van de liquidatie. Het pand, in eigendom van Soweco GR, is verkocht. De kopers zijn: Minerva Investments II B.V. en Stevaco Vastgoed B.V.. Beide partijen zijn voor de onverdeelde helft eigenaar.

Vervolgproces liquidatie

Momenteel vindt de liquidatie van Soflex BV en Perspect BV plaats, vervolgens kan Soweco GR worden geliquideerd. Naar verwachting zal de vereffenaar tegen het eind van het jaar het liquidatiesaldo kunnen vaststellen en aan de deelnemende gemeenten kenbaar maken. De gemeentelijke effecten van de liquidatie zult u terugzien in de jaarrekening 2022. De laatste processtap in liquidatie van de GR is de fiscale afhandeling en de ter inzage legging van het eindverslag. De feitelijke liquidatie van de GR zal voor de zomer van 2023 voltooid zijn.

Waarom deze raadsbrief?

In artikel 169, tweede lid, van de Gemeentewet staat dat wij de raad alle inlichtingen verschaffen die de raad voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft. Wij meenden er daarom goed aan te doen u van ons besluit op de hoogte te stellen. Wij stellen u voor deze raadsbrief voor kennisgeving aan te nemen.

Heeft u nog vragen?

Neem dan contact op met de raadsgriffier. Deze zal uw vragen aan ons college kenbaar maken. De griffier is te bereiken via telefoonnummer (0546) 62 80 00 of e-mailadres gemeente@tubbergen.nl

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Tubbergen,

de secretaris



ing. J.L.M Scholten

de burgemeester



Drs. Ing. W.A.M. Haverkamp - Wenker

VOORTGANGSRAPPORTAGE 2^e KWARTAAL 2022 LIQUIDATIEPLAN SOWECO GROEP

Rapportage over de periode 1 april 2022 - 30 juni 2022

Versie 1.0

d.d. 22 augustus 2022

1. Inhoud	
2. Overzicht voortgang	3
2.1 Visuele samenvatting.....	3
2.2 Toelichting op de fase van de uitvoering.....	4
3. Gemeenschappelijke regeling Soweco	5
3.1 Personeel.....	5
3.2 Vastgoed	5
3.3 Deelnemingen	5
3.4 Contracten	5
3.5 Leningen.....	6
3.6 Inhuur derden	6
3.7 Fiscale en juridische zaken	7
3.8 Overige zaken	7
4. Soweco N.V.	8
4.1 Liquidatie.....	8
5. Perspect en Soflex B.V.	9
5.1 Soflex.....	9
5.2 Perspect	9
6. Liquidatiebegroting	10




2. Overzicht voortgang

2.1 Visuele samenvatting

Onderwerp	Status	Status
Overgang personeel SW	De SW-medewerkers zijn in dienst bij hun nieuwe werkgever.	
Overgang niet-regeling gebonden personeel	Het niet-regeling gebonden personeel is in dienst bij de nieuwe werkgever, met uitzondering van twee medewerkers die op eigen verzoek tot hun pensioen in 2022 in dienst bij Soweco (GR en Soflex) blijven.	
Overgang personeel Nieuw Beschut	De medewerkers Nieuw Beschut zijn per 1 januari 2022 in dienst bij hun nieuwe werkgever.	
Overdracht materieel N.V.	De activa voor groenbeheer zijn medio 2021 al volledig overgedragen of verkocht. De overige activa van Soweco N.V. zijn in december 2021 verkocht aan de GR.	
Overdracht materieel GR	Het materieel van GR Soweco wordt overgenomen door de koper van het pand. Datgene wat niet verkocht wordt aan de koper, zal worden verkocht aan de gemeentes of aan een derde partij.	
Inhuur derden	De inhuur derden blijft in totaliteit binnen de begroting. Op regelniveau is de begroting voor juristen overschreden door de diverse juridische procedures die met name in 2021 zijn gevoerd.	
Verkoop pand Tubbergen	Voltooid	
Verkoop pand Plesmanweg	Het verkoopproces zal per 1 november afgerond worden. De ontvlechting van de IT-omgeving van Ontplooi en de GR is nog onderhanden.	
Aflossing leningen	Alle leningen zijn in december 2021 afgelost.	
Overdracht contracten GR	In de GR resteren nu nog de contracten met betrekking tot het pand, ICT en het laatste personeelslid. De contracten van de GR worden overgedragen aan de koper van het pand of zullen opgezegd worden. Deze fase start bij de verkoop van het pand.	
Afwikkeling werkkapitaal en financiële liquidatie N.V.	De N.V. is formeel geliquideerd en is juridisch opgehouden te bestaan.	
Afwikkeling werkkapitaal en financiële liquidatie GR	De voorbereidingen voor de liquidatie van de GR zijn gestart met het opstellen van een plan van aanpak dat van start kan gaan bij de beoogde verkoop van het pand eind oktober. De liquidatie kan pas eindigen als het laatste personeelslid in december uit dienst treedt en als de laatste Btw-aangifte is gedaan. De laatste aangifte kan gedaan worden in de maand nadat de laatste transacties zijn uitgevoerd. Daarna zal voor de GR hetzelfde proces bij de rechtbank volgen als bij de liquidatie van de N.V..	

Status archivering	Het projectplan is in uitvoering. De afwikkeling van het projectplan kan onafhankelijk van de liquidatie voortgaan.	
--------------------	---	--

Legenda status:

	= Afgerond
	= In uitvoering
	= Achter op planning
N.v.t.	= In dit kwartaal is deze activiteit conform planning nog niet aan de orde

2.2 Toelichting op de fase van de uitvoering

In het tweede kwartaal is de liquidatie van de N.V. volledig juridisch afgerond. Tegen de deponering van het liquidatieverslag is geen verzet aangetekend. Dat betekent dat in juni 2022 de N.V. is opgehouden te bestaan. Het liquidatiesaldo ad € 4,5 miljoen is overgemaakt naar de GR als enige begunstigde van de liquidatie van de N.V..

In het tweede kwartaal van 2022 kan nog niet gestart worden met de liquidatie van de GR. Deze kan pas starten als het pand verkocht is, want dan kunnen ook de activiteiten van de GR afgewikkeld worden. De verkoop van het pand wordt verwacht in het derde kwartaal van 2022. Ter voorbereiding op de verkoop is door de directie en de liquidator al een actielijst opgesteld voor de liquidatie. Naast de verkoop van het pand is de uitdiensttreding van het laatste personeelslid (in Soflex) in december een bepalende mijlpaal voor de liquidatie. Als de liquidatie voorspoedig verloopt, kan na de uitdiensttreding in december 2022 in januari 2023 de laatste Btw- en Loonbelasting aangifte worden gedaan. Daarna kan in februari 2023 het liquidatieverslag worden gedeponereerd. Uiterlijk 1 juni 2023 zou de liquidatie dan voltooid zijn en kan het liquidatiesaldo worden uitgekeerd aan de gemeentes.

Noodzakelijk voor de verkoop van het pand is de ontvlechting van de IT-omgeving van Ontplooj uit de IT-omgeving van de GR. Bij de transitie van Soweco N.V. naar Ontplooj is in de eerste aanleg de bestaande IT-omgeving gehandhaafd. De IT-omgeving maakt deel uit van de infrastructuur van het pand en wordt ook door de huurders van het pand gebruikt. Soweco N.V. en daarna Ontplooj heeft in deze IT-omgeving een 'status aparte' waarbij veel systemen voor zowel de GR als de Ontplooj toegankelijk zijn. Als de GR een nieuwe eigenaar krijgt, is dat niet langer wenselijk of toegestaan. Met het oog op de verkoop van het pand is daarom kort nadat Ontplooj van start ging, gestart met de ontvlechting van de IT-systemen. Dit project loopt nog. Omdat de verkoop voorspoedig is verlopen, moet dit project versneld worden afgewikkeld.

Naast het bovenstaande loopt ook het archiveringsproject nog. Het plan verloop conform planning. De afwikkeling van het archiveringsproject staat los van de liquidatie en is dus niet van invloed op het liquidatiemoment.

In juli 2022 is in Perspect B.V. het Lage Inkomensvoordeel (LIV) ontvangen, eerder dan verwacht. Perspect kan daarom in het 3^e kwartaal geliquideerd worden.

In Soflex is nog één medewerker in dienst. Deze zal in december uit dienst treden. Omdat de GR eigenaar is van Soflex kan de GR pas liquideren als Soflex geliquideerd is.

3. Gemeenschappelijke regeling Soweco

3.1 Personeel

De SW-medewerkers zijn volledig overgegaan naar hun nieuwe werkgever. Op eigen verzoek wil één medewerker in de GR in dienst blijven tot de datum van zijn aanstaande pensioen (1 december 2022).

3.2 Vastgoed

Het vastgoed betreft:

- Pand in Tubbergen
- Pand aan de Plesmanweg, Almelo
- Werklocaties met recht van opstal

De dienstverleningsovereenkomst tussen de GR en de N.V. voor het gebouwbeheer en het verhuurmanagement is geëindigd. In december 2021 heeft de N.V. de huurcontracten en de handelsnaam van het Matrix-pand overgedragen aan de GR. Dit wordt ten tijde van het opstellen van deze rapportage ook verwerkt door de Kamer van Koophandel. Vanaf 1 januari 2022 worden de huren door de GR gefactureerd. De GR betaalt niet langer een vergoeding voor het gebouwbeheer en het verhuurmanagement aan de N.V..

3.2.1 Tubbergen

Het pand in Tubbergen is eind mei 2021 verkocht aan de gemeente Tubbergen. De verkoop is per 1 juni 2021 gefinaliseerd. De opbrengst is conform het liquidatieplan.

3.2.2 Plesmanweg

Het verkooptraject verloopt conform plan. Eind oktober wordt de overdracht verwacht. De koper zal de nagelvaste installaties eveneens overnemen. De overige activa die niet worden overgenomen, zullen verkocht worden aan de gemeentes of een derde partij.

3.2.3 Werklocaties

Alle werklocaties zijn verkocht aan de gemeenten. De aktes hiervoor zijn inmiddels gepasseerd.

3.2.4 Eikenlaan

De Eikenlaan is verkocht aan de gemeente Almelo in het 2^e kwartaal.

3.3 Deelnemingen

De deelnemingen van GR Soweco. zijn Perspect B.V. en Soflex B.V..

3.3.1 Soflex

Per december 2021 is Soflex eigendom van de GR. De medewerkster die daar nog in dienst is zal in mei afscheid nemen en daarna verlofuren opnemen tot het eind van haar dienstverband. Direct na haar pensioneren zal Soflex geliquideerd worden.

3.3.2 Perspect

Per december 2021 is Perspect eigendom van de GR. In Perspect is geen sprake van activiteiten meer. De B.V. is in stand gehouden om de ontvangst van het Lage Inkomens Voordeel (LIV) over 2021 mogelijk te maken. In juli 2022 is het LIV ontvangen en verdeeld over de gemeentes, met uitzondering van Almelo, wiens aandeel conform afspraak aan de GR is overgemaakt. In het 3^e kwartaal zal Perspect geliquideerd worden.

3.4 Contracten

In de GR is nog sprake van de contracten die nodig zijn om het pand en de ICT-omgeving in stand te houden en een goede werkgever te zijn voor de laatste medewerkers (2). Deze contracten kunnen pas beëindigd worden als de activiteiten van de GR (eigenaar zijn van pand, werkgever zijn) ten einde zijn gekomen.

3.5 Leningen

De achtergestelde lening van de GR aan de N.V. (€ 1,1 miljoen) is in december 2021 door de N.V. aan de GR terugbetaald. De GR heeft de terugbetaling (mede) gebruikt om haar eigen leningen van de BNG af te lossen. In het liquidatieplan was de afkoop van de BNG leningen geschat op € 2.333.116. Per 30 december 2021 zijn de leningen bij de BNG afgelost voor € 2.319.080. Dat is een voordeel van afgerond € 14.000. Het voordeel is ontstaan doordat de rentestand gunstig is en doordat eerder is afgelost.

3.6 Inhuur derden

De inhuur derden is ten opzichte van de begroting als volgt (zowel kosten als begroting zijn inclusief Btw):

Begroting en realisatie inhuur kosten (begroting vanaf 1 december 2020):

	Begroot gehele liquidatie	Gerealiseerd t/m Q1 2022	Gerealiseerd Q1 2022	Totaal gerealiseerd t/m Q1-2022	Resterende ruimte in begroting
Juristen	€ 206.000	€ 260.585	€ 10.107	€ 270.692	€ - 64.692
Procesbegeleider	€ 60.000	€ 43.392	€ 0	€ 43.392	€ 16.608
Liquidator	€ 160.000	€ 43.384	€ 7.587	€ 50.971	€ 109.029
Communicatie	€ 70.000	€ 38.095	€ 0	€ 38.095	€ 31.905
Kwartiermaker	€ 90.000	€ 57.094	€ 0	€ 57.094	€ 32.906
Overige	€ 30.000	€ 55.695	€ 0	€ 55.695	€ -25.695
Totaal	€ 616.000	€ 498.245	€ 17.694	€ 515.939	€ 100.061
Plaatsingsadvies commissie	€ 0	€ 118.765	€ 0	€ 118.765	€ - 118.765
Totaal incl PVC	€ 616.000	€ 617.010	17.694	€ 634.704	€ -18.704

Rood = overschrijding van de begroting

Zwart = nog begrotingsruimte beschikbaar

Toelichting op realisatie Q2-2022

In het eerste kwartaal van 2022 zijn de meeste activiteiten beëindigd. Alleen de inzet voor de liquidator en van de diverse juristen lopen door. De inzet van de juristen ziet vooral op de ondersteuning door de notaris bij de formele vereisten bij het afwickelen van de liquidatie van de N.V. en op de notariële kosten die nodig zijn voor de verkoop van het pand.

Toelichting op over- en onderschrijdingen

- *Juristen*. De kosten in het 1^e kwartaal van 2022 zien vooral op de formeel juridische afwikkeling van de N.V..
- *Procesbegeleider, kwartiermaker en communicatie*. Het budgetoverschot op deze posten is permanent. Deze opdrachten zijn afgesloten.
- *Overige kosten*. De overige kosten zijn hoger dan bij de begeleiding van het sociaal plan meer uren dan gepland zijn ingezet van de projectleider. De projectleider wordt inmiddels niet meer ingezet, waarbij de overschrijding eindigt op de huidige stand.

Niet begroot

- *Plaatsingsadviescommissie*. Als onderdeel van het sociaal akkoord is door de onderhandelingspartijen een Plaatsingsadviescommissie ingesteld. Het instellen van de Plaatsingsadviescommissie ligt geheel buiten de invloedssfeer van het DB en kon daarom niet in de begroting voorzien worden aangezien destijds niet bekend was dat de onderhandelingspartijen op deze commissie zouden aandringen. De werkzaamheden van de Plaatsingsadviescommissie zijn inmiddels afgerond.

3.7 Fiscale en juridische zaken

Fiscaal

Met de Belastingdienst zijn definitieve overeenkomsten getroffen over de overgang van het personeel. Het achterblijven van personeel in de GR en Soflex doet niet af aan deze overeenkomsten.

Archief

Het archief van Soweco moet opgeschoond worden, waarbij de bepalingen van de AVG en de Archiefwet in acht moeten worden genomen. Omdat enerzijds specialistische kennis nodig is en anderzijds het project voldoende vlot moet doorlopen, is een projectteam ingezet om de archieven af te wikkelen. Eind maart is de nieuwe projectleider gestart met het project “voorbereiding en overdracht archieven van Soweco groep (GR, NV en de dochtervennootschappen)”. Hierbij gaat het om de voorbereiding en overdracht archieven (fysiek en digitaal) die betrekking hebben op personeelsdossiers (van regelgebonden en niet-regelgebonden medewerkers), de dossiers van het wachtlijstbeheer en de dossiers van de medewerkers begeleid werken, de financiële administratie, de bedrijfsvoeringsarchieven en het bestuursarchief. De personeelsdossiers van de medewerkers die in dienst waren vóór 1 januari 2021 zijn inmiddels gereed gemaakt om formeel over te dragen aan de deelnemende gemeenten. In het tweede kwartaal is gestart met het gereedmaken van de overige onderdelen. De globale planning gaat ervanuit dat alle archiefonderdelen in de herfst van 2022 (3^e kwartaal) zijn overgedragen. Vooralsnog lijkt deze planning gehaald te gaan worden.

De kosten voor het opschonen van het archief (een verplichting conform Archiefwet) zijn niet de liquidatiebegroting opgenomen. Op grond van een eerste begroting van de projectleider zal dit project naar verwachting € 60.000 kosten en per 1 oktober 2022 afgerond zijn.

ICT

Noodzakelijk voor de verkoop van het pand is de ontvlechting van de IT-omgeving van Ontplooi uit de IT-omgeving van de GR. Bij de transitie van Soweco N.V. naar Ontplooi is in de eerste aanleg de bestaande IT-omgeving gehandhaafd. De IT-omgeving maakt deel uit van de infrastructuur van het pand en wordt ook door de huurders van het pand gebruikt. Soweco N.V. en daarna Ontplooi heeft in deze IT-omgeving een ‘status aparte’ waarbij veel systemen voor zowel de GR als de Ontplooi toegankelijk zijn. Als de GR een nieuwe eigenaar krijgt, is dat niet langer wenselijk of toegestaan. Met het oog op de verkoop van het pand is daarom kort nadat Ontplooi van start ging, gestart met de ontvlechting van de IT-systemen. Dit project loopt nog. Omdat de verkoop voorspoedig lijkt te verlopen, moet dit project versneld worden afgewikkeld.

3.8 Overige zaken

Omdat de GR nog een ‘draaiend bedrijf’ is verwijzen we voor de financiële cijfers van de GR naar de tussentijdse cijfers en de jaarrekening.

4. Soweco N.V.

4.1 Liquidatie

In juni 2022 is Soweco N.V. juridisch opgeheven. Het liquidatiesaldo ad € 4,5 miljoen is overgedragen aan de GR. Vanaf volgend kwartaal zal daarom niet meer over Soweco N.V. gerapporteerd worden.

5. Perspect en Soflex B.V.

5.1 Soflex

Op eigen verzoek wil één van de medewerkers bij Soflex in dienst blijven tot haar aanstaande pensioen in september 2022. De gemeentesecretarissen zijn hiermee akkoord. Dit betekent, dat Soflex niet geliquideerd kan worden totdat deze medewerker uit dienst treedt. Soflex wordt geliquideerd zodra het laatste personeelslid is gepensioneerd.

5.2 Perspect

Het personeel van Perspect is over naar de nieuwe werkgevers en de laatste posten worden afgewikkeld. Inmiddels is in juli 2022 het Lage Inkomens Voordeel (LIV) van het Rijk ontvangen. Het LIV is naar rato aan de deelnemende gemeenten overgedragen, met uitzondering van het aandeel van Almelo, dat aan de GR is overgedragen. Perspect B.V. is daarmee klaar om geliquideerd te worden. Het liquidatiesaldo van Perspect B.V. zal aan de GR worden overgedragen. Dit zal naar verwachting nihil zijn. Dat is iets positiever dan het in het liquidatieplan verwachte verlies van € 1.700.

6. Liquidatiebegroting

De liquidatiebegroting is niet gewijzigd en blijft daarmee als volgt. De stand van de liquide middelen is aangepast naar 31 december 2021. De stand van de liquide middelen per 30 juni 2022 bedraagt € 5.236.390.

Gecomprimeerde inschatting liquidatiekosten en -opbrengsten					
Deze begroting is gemaakt op basis van de beschikbare gegevens per december 2020					
De inschatting van de toekomstige geldstromen is cash only. Alle kosten incl BTW. Mogelijke lagere opbrengsten zijn als liquidatieverlies in de begroting verwerkt. Non cash afboekingen staan als toelichting onder de begroting.					
Non cash afboekingen hebben invloed op het vermogen van de GR, NV of BV maar leiden niet tot een betaling.					
De inschatting omvat de gehele liquidatie. Omdat deze over een tijdspad loopt dat per juridische entiteit verschilt is er geen onderscheid gemaakt naar jaar. Op het moment dat het nodig was om het effect van het verstrijken van de tijd wel in te rekenen is dat expliciet vermeldt als uitgangspunt.					
	<u>SOWECO NV</u>	<u>SOWECO GB</u>	<u>PERSPECT BV</u>	<u>SOFLEX BV</u>	<u>TOTAAL SOWECO GROEP</u>
Liquidatiekosten (inclusief 2020)					
Kosten afwikkelen werkkapitaal excl liquide middelen	-	500.000	-	-	500.000
Kosten inzet externe ondersteuning	PM	1.056.000	-	-	1.056.000
Kosten liquidatie vastgoed	5.000	25.000	-	-	30.000
Kosten liquidatie financiering	1.134.450	2.333.116	-	-	3.467.566
<i>Totaal directe liquidatie kosten</i>	<i>1.139.450</i>	<i>3.914.116</i>	-	-	<i>5.053.566</i>
Overdracht rechten personeel aan gemeenten	-	2.565.000	117.000	14.000	2.696.000
<i>Totaal liquidatiekosten cash out</i>	<i>1.139.450</i>	<i>6.479.116</i>	<i>117.000</i>	<i>14.000</i>	<i>7.749.566</i>
Liquidatieopbrengsten (inclusief 2020)					
Opbrengsten liquidatie overig vastgoed	-	510.000	-	-	510.000
Schatting opbrengst Plesmanweg	-	6.000.000	-	-	6.000.000
Opbrengsten verkoop overige bezittingen	329.540	30.000	-	-	359.540
Aflossing achtergestelde lening door NV	-	1.134.450	-	-	1.134.450
<i>Totaal liquidatie opbrengsten cash out</i>	<i>329.540</i>	<i>7.674.450</i>	-	-	<i>8.003.990</i>
Totaal liquidatie saldo	-809.910	1.195.334	-	-	254.424
Toelichtingen:					
Liquide middelen per 31 december 2020	3.774.866	487.832	11.608	77.047	4.351.353
Liquide middelen per 30 juni 2022	-	5.196.426	-	39.964	5.236.390