Presikhaaf Bedrijven (in liquidatie) (concept) Begroting 2019

Inhoudsopgave

1 INLEIDING 3
2 BESCHRIJVING PRESIKHAAF BEDRIJVEN ONDERDELEN 5
3 PERSONEEL 6
4 RISICO'S 7
5 BEGROTING 9
5.1 PROGRAMMABEGROTING PRESIKHAAF BEDRIJVEN 9
5.2 RESULTAAT UIT PRODUCTIE 10
5.3 RESULTAAT UIT BEGELEIDING 10
5.4 RESULTAAT UIT VERLONING 11
5.5 RESULTAAT UIT OVERIGE POSTEN 13
5.6 MEERJARENRAMING 15
5.7 BALANS 18
6 VERPLICHTE PARAGRAFEN 19

1 Inleiding

De bedrijfsactiviteiten zijn per 1 januari 2018 overgedragen aan Scalabor B.V. (Scalabor). Het overdragen van de bedrijfsactiviteiten heeft een zeer grote impact op organisatie en financiën van Presikhaaf Bedrijven. Dit komt in deze begroting tot uiting, overeenkomstig de gewijzigde begroting 2018. De indeling van resultaten en de hieraan ten grondslag liggende opbrengsten, bijdragen en kosten is zoveel mogelijk gelijk gebleven aan de gewijzigde begroting 2018 en de jaarrekening 2017, om het historisch vergelijken van cijfers te vergemakkelijken.

De begroting 2019 is afgeleid van de gewijzigde begroting 2018. Tevens is voorzien in een meerjaren raming 2020, 2021 en 2022, Feitelijk betekent dit dat in dit document opgenomen gegevens onder 'Begroting 2019' gelijk zijn aan de gegevens onder 'Raming 2019' uit de gewijzigde begroting 2018 en dat de meerjaren raming 2020 en 2021 uit deze begroting gelijk zijn aan de meerjaren raming 2020 en 2021 uit de gewijzigde begroting 2018, onder toevoeging van de raming 2022.

De onderverdeling is daarmee als volgt:
- Productie, vervallen per 1 januari 2018;
- Begeleiding, vervallen per 1 januari 2018;
- Verloning;
- Overig, grotendeels vervallen per 1 januari 2018.

In hoofdstuk 2 en 5 zullen we deze onderdelen toelichten.

Aandachtspunten in deze begroting:

- Begrotingsresultaat
  De begroting 2019 is financieel sluitend. De begrote uitgaven en inkomsten zijn in evenwicht. In de begroting is geen rekening gehouden met de opbouw van het financieel weerstandsvermogen. Wel wordt het belang benadrukt om hiervoor het benodigde bedrag te reserveren en hierbij het vaststellen van de jaarrekening 2018 rekening te houden.

- Verloningsresultaat
  Presikhaaf Bedrijven heeft de dienstverbanden van alle SW-medewerkers onder haar hoede en draagt zorg voor de uitbetaling en financiering - door middel van de gemeentelijke bijdragen - van de loonlasten en hiermee samenhangende kosten. Presikhaaf Bedrijven wil de gemeenten niet achteraf confronteren met de kosten hiervan en brengt deze daarom vooraf in rekening in de vorm van de gemeentelijke bijdragen.

- Huisvesting
  Al het onroerend goed is in 2017 verkocht en hiertegen over zijn huurovereenkomsten afgestoten. De huurovereenkomsten zijn per 1 januari 2018 overdragen aan Scalabor.

- Wegvallen instroom SW
  Door het wegvallen van de SW instroom is er alleen sprake van uitstroom van SW-ers.

- Frictie- en transitiekosten
  De kosten die voorvloeien uit de overdracht van activiteiten aan Scalabor, zowel de transitiekosten als de kosten van de reorganisatie, de kosten voortvloeiend uit het afstoten van onroerend goed en de kosten van eerdere reorganisaties zijn ten laste gebracht van voorgaande boekjaren en worden daarom niet opgenomen in het resultaat van deze begroting.

- Risico's
  Nu bekende globale risico's worden in hoofdstuk 4 toegelicht.

- Begroting en meerjarenraming
  In hoofdstuk 5 vindt u de financiële begroting, inclusief de meerjarenraming en toelichtingen.

- Verplichte paragrafen
  In dit hoofdstuk 6 vindt u de toelichting op de weerstandscapaciteit en financiering.

2 Beschrijving Presikhaaf Bedrijven onderdelen

In dit hoofdstuk vindt u een toelichting op de bundeling van activiteiten in de vier onderdelen, namelijk:

A. Productie
B. Begeleiding
C. Verloning
D. Overig

Zoals aangegeven is deze uit voorgaande jaren stammende indeling gehanteerd om het vergelijken met historische gegevens eenvoudig te maken. Voor de gewijzigde begroting geldt dat alleen de rubriek Verloning organisatorische en operationele betekenis heeft. De rubrieken Productie en Begeleiding zijn in de begroting 2019 niet meer actueel en zijn daarom op nul begroot. De rubriek Overig is op nul begroot omdat de frictie en transitiekosten ten laste gebracht zijn van voorgaande boekjaren.

Beschrijving van de onderdelen

A. Productie
De bedrijfsactiviteiten zijn overgedragen aan Scalabor. Presikhaaf Bedrijven heeft hiervoor geen eigen faciliteiten en personeel meer. Dit betekent dat alle SW-medewerkers in dienst bij Presikhaaf Bedrijven door Scalabor zoveel als mogelijk zullen worden voorzien van passend werk. De hiermee samenhangende kosten en opbrengsten zijn voor Scalabor. Presikhaaf Bedrijven ontvangt noch betaald hiervoor een vergoeding.

B. Begeleiding
Gekoppeld aan het voorzien van SW-medewerkers van passend werk is de begeleiding tijdens dit proces en op de werkplek. Ook dit is overgedragen aan Scalabor zonder dat hiervoor door Presikhaaf Bedrijven een vergoeding wordt betaald.

C. Verloning
Presikhaaf Bedrijven is verantwoordelijk voor de verloning van al haar dienstverbanden en draagt deze loonlasten. Het voeren van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie conform wet- en regelgeving en de betalingen van de salarissen is uitbesteed aan Scalabor. Presikhaaf Bedrijven betaalt hiervoor een vergoeding. Dit geldt ook voor de financiële administratie.
Daarnaast zijn er voor Presikhaaf Bedrijven nog bureaukosten, dit zijn de kosten van de ondersteunende Presikhaaf organisatie voor afstemming en monitoring van de bij Scalabor uitbestede activiteiten en voor verslaglegging en bestuurlijke informatievoorziening.

D. Overig
In dit onderdeel worden eventuele de transitie- en frictiekosten verantwoord. Zoals aangegeven zijn deze op nihil begroot.
Onder de post ‘overig’ is ook de opbouw van het weerstandsvermogen opgenomen, begroot op nul. Daarnaast worden hier zaken verantwoord die niet vallen onder A, B of C.

In hoofdstuk 5 vindt u de begroting waarin het financiële resultaat per onderdeel is gepresenteerd.

3 Personeel

Eind 2017 is voor de reguliere bezetting een reorganisatie doorgevoerd. Medewerkers die niet zijn geplaatst zijn boventallig verklaard of inmiddels uit dienst. De kosten hiervan zijn opgenomen in een voorziening, waarvan de last is opgenomen in de jaarrekening 2017, en Presikhaaf Bedrijven draagt zorg voor de afwikkeling hiervan.

Alle reguliere medewerkers die bij de reorganisatie zijn geplaatst zijn begin 2018 overgegaan naar Scalabor. Alle personen afkomstig uit de Participatiewet die werkten bij Presikhaaf Bedrijven zijn overgegaan naar Scalabor. De SW-medewerkers met een dienstverband bij Presikhaaf Bedrijven zijn qua activiteiten overgegaan naar Scalabor.

Dit betekent dat alle op deze medewerkers gerichte acties met betrekking tot de inzetbaarheid, verlaging verzuim, verhoging van productiviteit en verhoging van de betrokkenheid bij de bedrijfsprocessen of andere personele activiteiten door Scalabor geraamd, gestuurd en gemonitord worden. Indien dit van invloed is op het resultaat van Presikhaaf Bedrijven zal hiervan verslag gedaan worden. In deze begroting worden geen concrete effecten voorzien.

4 Risico's

Onvoldoende weerstandvermogen
Voor onderstaande risico's geldt dat deelnemende gemeenten worden behoed voor onvoorziene kosten als de resultaten negatief beïnvloed worden door een voldoende hoog weerstandsvermogen. Presikhaaf Bedrijven heeft hiervoor geen reserve.

Medewerkers voorzien van passend werk
Het belangrijkste risico voor Presikhaaf Bedrijven vormt het welslagen van Scalabor. Alle SW-medewerkers hebben en behouden hun dienstverband bij Presikhaaf Bedrijven. Presikhaaf Bedrijven heeft geen eigen faciliteiten en organisatie om deze medewerkers van passend werk te voorzien.
Indien Scalabor daar onvoldoende in slaagt legt dit een grote druk bij Presikhaaf Bedrijven als formele werkgever en bij de deelnemende gemeenten als politiek verantwoordelijken. Acties om alsnog medewerkers van passend werk te voorzien kunnen tot grote kosten leiden.

Aanpassingen in werkgeversverplichtingen
In de begrotingsopstelling zijn de loonkosten jaar op jaar geïndexeerd. Aanpassingen op werkgeversverplichtingen kunnen hiervan afwijken en leiden tot hogere of lagere kosten dan begroot.

Afwijkingen van geraamde afname SW-bezetting
In deze begroting is rekening gehouden met een afname van de SW-dienstverbanden, op basis van inzicht in het personeelsbestand en historische gegevens. Hier zijn onzekerheden aan verbonden die maken dat de afname hoger of lager kan zijn. Hierdoor kunnen de loonlasten hoger of lager zijn waardoor het resultaat negatief of positief beïnvloed kan worden.

Claims van relaties inzake aan Scalabor overgedragen contractuele verplichtingen
Presikhaaf Bedrijven is in het verleden contractuele verplichtingen aangegaan met betrekking tot activiteiten die overgedragen zijn aan Scalabor. Als relaties Presikhaaf Bedrijven verantwoordelijk blijven houden voor het nakomen van deze verplichtingen dan kunnen hieruit kosten voortkomen. Deze kosten zullen het resultaat negatief beïnvloeden.

Overige contractuele verplichtingen
Er zijn aannames gedaan in de kosten voor verplichtingen inzake de huurovereenkomst van de huisvesting van Presikhaaf Schoolmeubelen. Als de realisatie hiervan afwijkt beïnvloedt dit het resultaat.

Onduidelijkheden in verdeling verantwoordingsgebieden tussen Presikhaaf Bedrijven en Scalabor
De overgang van bedrijfsactiviteiten, het uitbesteden van taken en het verdelen van de verantwoordingsgebieden zijn in meer of minder gedetailleerde vorm onderling overeengekomen. Er is geen ervaring opgebouwd in de samenwerking die hierbij nodig is. Er kunnen hierdoor verschillen van inzicht ontstaan over welk van de partijen verantwoordelijk is voor welk gebied. Hierdoor kunnen voor Presikhaaf Bedrijven kosten ontstaan die het resultaat negatief beïnvloeden.

Afwikkeling boventalligheid
In de opbouw van de reservering voor de kosten van boventalligheid zijn aannames gedaan, vooral met betrekking tot de gemiddelde duur van boventalligheid. Indien de werkelijke duur van boventalligheid afwijkt van deze aanname dan kan de reservering te laag of te hoog blijken. Hierdoor kan het resultaat negatief of positief worden beïnvloed.

Niet overgedragen balansposten

Op de balans is met name sprake van een post te innen vorderingen debiteuren als gevolg van bedrijfsactiviteiten in voorgaande jaren. Indien de afwikkeling van deze post afwijkt van de raming dan kan het resultaat hierdoor positief of negatief worden beïnvloed.

5 Begroting

In dit hoofdstuk wordt u geïnformeerd over begrote resultaten van Presikhaaf Bedrijven.

5.1 Programmabegroting Presikhaaf Bedrijven

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Resultaat uit verloning	0	0	1.212
Resultaat uit overige posten	0	0	-12.687
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**-10.535**
Personeelsgegevens			
SW-werknemers in fte	1.922,8	2.024,0	2.178,2
SW-werknemers in AJ	2.001,4	2.106,7	2.268,2
Werknemers BW in fte	38,4	40,4	42,5
Werknemers BW in AJ	41,0	43,1	45,4
Reguliere werknemers in fte	0,0	0,0	153,8
Resultaten per fte (SW) in €			
Resultaat uit productie	0	0	432
Resultaat uit begeleiding	0	0	0
Resultaat uit verloning	0	0	556
Resultaat uit overige posten	0	0	-5.825
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**-4.837**

De begroting 2019 is financieel sluitend. De begrote uitgaven en inkomsten zijn in evenwicht.

In de volgende paragrafen wordt het resultaat per onderdeel toegelicht.

5.2 Resultaat uit productie

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Bruto-opbrengst inclusief mutatie OHW	0	0	21.325
Materiaal verbruik + uitbesteed werk + inzet P-wetters	0	0	6.691
Netto-opbrengst	**0**	**0**	**14.634**
Netto-opbrengstpercentage	*0%*	*0%*	*68,6%*
Overige opbrengsten	0	0	2.612
Som der bedrijfsopbrengsten	**0**	**0**	**17.246**
Lasten			
Salariskosten regulier personeel	0	0	7.684
Detacheringsvergoeding doelgroep	0	0	2.420
Overige personeelskosten	0	0	468
Afschrijvingen	0	0	454
Financiële baten en lasten	0	0	356
Overige bedrijfskosten	0	0	5.193
Totaal lasten	**0**	**0**	**16.575**
Opbrengsten - lasten	**0**	**0**	**671**
Bijdrage gemeenten instandhouding werkplekken	0	0	269
RESULTAAT UIT PRODUCTIE	**0**	**0**	**940**

Zoals aangegeven zijn alle bedrijfsactiviteiten overgedragen aan Scalabor. Hierdoor zijn er geen kosten en opbrengsten te begroten in het productieresultaat en is dit resultaat hierdoor nul.

De kosten voor het uitbesteden van administratie en verplichtingen aan Scalabor en de organisatiekosten van Presikhaaf (bureaukosten) zijn opgenomen in het resultaat uit verloning.

5.3 Resultaat uit begeleiding

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Kosten begeleiding	0	0	2.873
Bijdrage begeleiding door gemeenten	0	0	2.873
RESULTAAT UIT BEGELEIDING	**0**	**0**	**0**

Voor dit resultaat geldt dat de begeleiding van SW-medewerkers naar en op een passende werkplek is overgedragen aan Scalabor. Hierdoor zijn er geen kosten en geen gemeentelijke bijdrage te begroten.

5.4 Resultaat uit verloning

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Bijdrage SW (oud)	61.300	63.590	64.750
Detacheringsvergoeding doelgroep	0	0	2.420
Salariskosten SW	58.032	60.184	63.862
Personeelsgebonden kosten SW	1.754	1.819	1.918
Wet Werk en Zekerheid	0	0	178
Meeropbrengsten voormalige ID-banen	-139	-143	0
Bureaukosten	152	150	0
Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen	1.501	1.580	0
RESULTAAT UIT VERLONING	**0**	**0**	**1.212**

Algemeen
Met als uitgangspunt de gemiddelde SW-bezetting in 2017 wordt voor de opbouw van dit resultaat uitgegaan van een jaar op jaar afname van deze medewerkers van gemiddeld 5%. Daarnaast wordt het verschil in de bezetting tussen rekening 2017 en gewijzigde begroting 2018 veroorzaakt door de overgang van het personeel uit de gemeente Montferland naar Laborijn.
De gemiddelde loonkosten per fte en de overige kostenposten zijn geïndexeerd met jaar op jaar 1,5%.

Bijdrage SW (oud)
Bij het opstellen van de begroting 2019 wordt uitgegaan van een gemiddelde SW bezetting van 2.001,4 AJ. De bezetting daalt als gevolg van natuurlijk verloop en door de overgang van het personeel uit de gemeente Montferland.

De Bijdrage SW (oud) dekt volledig de kosten van de SW-ers.

Detacheringsvergoeding doelgroep
Er wordt geen detacheringsvergoeding voor het plaatsen van SW-medewerkers aan Scalabor begroot.

Salariskosten SW
De belangrijkste kostenpost wordt gevormd door de post salariskosten SW-personeel. Voor de begroting 2019 worden de totale uitgaven begroot op ruim € 58,0 miljoen. Dit bedrag is gebaseerd op een SW-bezetting voor 2019 van gemiddeld 1.884,4 fte, exclusief de SW-bezetting voor Begeleid Werken. Er is tevens rekening gehouden met de effecten van het Lage Inkomensvoordeel. Er is tevens rekening gehouden met het natuurlijk verloop en een indexatie van de kosten, zoals aangegeven.

Personeelsgebonden kosten SW
Onder deze post worden de reiskosten woon-werkverkeer, de loonkostensubsidie van Begeleid Werken en overige personeelsgebonden kosten opgenomen, dit betreffen vooral de kosten van jubilea en de kosten van de vergoeding van het lidmaatschap van de vakbond.

Een specificatie van de personeelsgebonden kosten SW is als volgt:

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Kosten woon-werk SW	922	957	1.015
Kosten maatvervoer SW	15	15	16
Kosten Begeleid Werk	480	498	517
Overige personeelsgebonden kosten	337	349	370
Totaal	**1.754**	**1.819**	**1.918**

Wet Werk en Zekerheid
Op basis van de berichtgeving over de effectuering van nieuwe wetgeving is deze post op nul begroot.

Meeropbrengsten voormalige ID-banen
Het betreft opbrengsten van een groep voormalige gemeente medewerkers met inmiddels een SW-status. Er is rekening gehouden met een afname van de omvang van deze groep op basis van natuurlijk verloop. In de begroting 2018 en de rekening 2017 is deze post opgenomen in de overige opbrengsten van het resultaat uit productie.

Bureaukosten
Dit zijn de kosten van de ondersteunende Presikhaaf organisatie voor afstemming en monitoring van de bij Scalabor uitbestede activiteiten en voor verslaglegging, bestuurlijke informatievoorziening en het voldoen aan wettelijke verplichtingen. Deze kosten worden geïndexeerd.

Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen
Het voeren van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie conform wet- en regelgeving en de betalingen van de salarissen is uitbesteed aan Scalabor. Presikhaaf Bedrijven betaald hiervoor een vergoeding van € 750 per AJ. Hierbij inbegrepen is de financiële administratie. Deze kosten nemen af op basis van het natuurlijk verloop van de SW-medewerkers.

5.5 Resultaat uit overige posten

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Resultaat verbonden partijen	0	0	-5
Transitiekosten	0	0	-420
Incidentele lasten - lopende Frictie	0	0	-310
Incidentele lasten - overgang naar Scalabor B.V.	0	0	-12.552
Opbouw weerstandsvermogen	0	0	0
Bijdrage gemeenten overige posten	0	0	600
RESULTAAT OVERIGE POSTEN	**0**	**0**	**-12.687**

Resultaat verbonden partijen
Hieronder wordt het resultaat van Beverweerd Holding B.V. gepresenteerd. Voor de begroting 2019 verwachten wij geen resultaat uit Beverweerd Holding B.V. Deze vennootschap zal worden geliquideerd.

Transitiekosten
Voor 2019 worden er geen transitiekosten voorzien. Transitiekosten voor de overgang van Scalabor zijn opgenomen in de jaarrekening 2017.

Frictiekosten – lopende Frictie
In voorgaande jaren is voorzien in de opbouw van deze post, een verdere opbouw wordt niet voorzien.

Incidentele lasten – overgang naar Scalabor
In 2017 is voorzien in de opbouw van deze post, een verdere opbouw wordt niet voorzien.

Opbouw weerstandsvermogen
Er zijn geen kosten voor het opbouwen van het weerstandsvermogen opgenomen Om aan de norm uit de notitie Weerstandsvermogen te voldoen wordt aanbevolen om bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 hiermee rekening te houden.

Bijdrage gemeenten overige posten
Doordat er geen kosten worden begroot is deze bijdrage nul.

Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten:

(x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2018 gewijzigd	Rekening 2017
Bijdrage SW (oud)	61.300	63.590	64.750
Bijdrage SW (oud) op basis van werkgemeente	-1.371	-1.474	-2.860
Bijdrage SW (oud) door niet deelnemende gemeenten	-40	-37	-424
Bijdrage gemeenten overige posten	0	0	600
Totaal	**59.889**	**62.079**	**65.208**
Verdeling naar gemeenten			
Arnhem	31.652	32.809	34.489
Doesburg	1.976	2.049	2.158
Duiven	2.084	2.160	2.237
Lingewaard	5.258	5.450	5.549
Overbetuwe	4.085	4.234	4.330
Rheden	6.857	7.108	7.623
Rozendaal	24	25	52
Westervoort	2.635	2.731	2.973
Zevenaar (inclusief Rijnwaarden)	5.318	5.513	5.797
Totaal	**59.889**	**62.079**	**65.208**

Voor de begroting 2019 is rekening gehouden met het deelnamepercentage voor het jaar 2018. De definitieve verdeling naar gemeenten zal worden vastgesteld op basis van het werkelijke deelnamepercentage voor het jaar 2019.

Per 1 januari 2017 is de systematiek ‘betalende gemeente (werkgemeente)’ ingevoerd. Dit betekent dat vanaf 1 januari 2017 voor SW-ers die niet wonen in één van de deelnemende gemeenten een gemeente (meestal de centrumgemeente) als subsidiegemeente wordt aangewezen. Voor het jaar 2019 moet deze gemeente nog worden bepaald.

De realisatie van de bijdrage SW (oud) door niet deelnemende gemeenten zal op basis van werkelijke salariskosten, het werkelijk aantal AJ en de werkelijke SW-bijdrage worden bepaald.

De gemeenten Rijnwaarden en Zevenaar zijn per 1 januari 2018 samengevoegd tot één gemeente: Zevenaar.
De SW-ers uit de gemeente Montferland zijn overgegaan naar Laborijn per 1 januari 2018, dit verklaart de daling van de post ‘Bijdrage SW (oud) door niet deelnemende gemeenten’.

De bijdrage door de deelnemende gemeenten is voor de begroting van het jaar gewijzigde begrotingsjaar 2018 lager dan voor de rekening 2017.
Dit komt door een lagere bezetting aantal SW-ers waardoor de bijdrage SW-oud is verlaagd.

5.6 Meerjarenraming

Voor de meerjarenramingen gelden dezelfde uitgangspunten als voor de gewijzigde begroting, namelijk:

- Presikhaaf Bedrijven kent geen bedrijfsactiviteiten. Alle SW-medewerkers hebben een dienstverband bij het bedrijf maar het begeleiden op en naar een passende werkplek vindt plaats door Scalabor. Om deze reden zijn de rubrieken ‘resultaat uit productie’ en ‘resultaat uit begeleiding’ niet meer opgenomen;
- Er wordt uitgegaan van een bezettingsdaling van gemiddeld 5% als gevolg van verloop;
- De met de dienstverbanden samenhangende loon- en personele kosten komen ten laste van Presikhaaf Bedrijven, deze zijn jaar op jaar met 1,5% geïndexeerd. Financiering vindt plaats vanuit de deelnemende gemeenten in de vorm van de SW-bijdrage en voor niet deelnemende gemeente in de vorm van de SW-bijdrage voor niet deelnemende gemeenten;
- Het uitvoeren van hiermee samenhangende administraties en het voldoen aan verplichtingen zijn uitbesteed aan Scalabor, waarvoor kosten zijn opgenomen;
- Er wordt voorzien in bureaukosten, kosten van de ondersteunende Presikhaaf organisatie voor afstemming en monitoring van de bij Scalabor uitbestede activiteiten en voor verslaglegging, bestuurlijke informatievoorziening en het voldoen aan wettelijke verplichtingen. Deze kosten zijn jaar op jaar met 1,5% geïndexeerd.

Resultaat overzicht

(x € 1.000)	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
Resultaat uit productie	0	0	0	0
Resultaat uit begeleiding	0	0	0	0
Resultaat uit verloning	0	0	0	0
Resultaat uit overige posten	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**
Personeelsgegevens				
SW-werknemers in fte	1.922,8	1.826,7	1.735,3	1.648,6
SW-werknemers in AJ	2.001,4	1.901,3	1.806,2	1.715,9
Werknemers BW in fte	38,4	36,4	34,6	32,9
Werknemers BW in AJ	41,0	38,9	37,0	35,1
Reguliere werknemers in fte				
Resultaten per fte (SW) in €				
Resultaat uit productie	0	0	0	0
Resultaat uit begeleiding	0	0	0	0
Resultaat uit verloning	0	0	0	0
Resultaat uit overige posten	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Resultaat uit verloning

(x € 1.000)	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
Bijdrage SW (oud)	61.300	59.094	56.966	54.926
Detacheringsvergoeding doelgroep	0	0	0	0
Salariskosten SW	58.032	55.956	53.956	52.028
Personeelsgebonden kosten SW	1.754	1.692	1.631	1.573
Wet Werk en Zekerheid	0	0	0	0
Meeropbrengsten voormalige ID-banen	-139	-135	-133	-121
Bureaukosten	152	155	157	159
Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen	1.501	1.426	1.355	1.287
RESULTAAT UIT VERLONING	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie Personeelsgebonden kosten SW

(x € 1.000)	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
Kosten woon-werk SW	922	890	858	828
Kosten maatvervoer SW	15	14	14	13
Kosten Begeleid Werk	480	463	446	430
Overige personeelsgebonden kosten	337	325	313	302
Totaal	**1.754**	**1.692**	**1.631**	**1.573**

Resultaat uit overige posten

(x € 1.000)	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
Resultaat verbonden partijen	0	0	0	0
Transitiekosten	0	0	0	0
Incidentele lasten - lopende Frictie	0	0	0	0
Incidentele lasten - overgang naar Scalabor B.V.	0	0	0	0
Opbouw weerstandsvermogen	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten overige posten	0	0	0	0
RESULTAAT OVERIGE POSTEN	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijdragen gemeenten

Het vaststellen van de definitieve hoogte en verdeling van de bijdragen gemeenten vindt plaats op basis van gerealiseerde resultaat, de bijdrage van het Rijk voor niet deelnemende gemeenten en bezettingsaantallen.

(x € 1.000)	Begroting 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022
Bijdrage SW (oud)	61.300	59.094	56.966	54.926
Bijdrage SW (oud) op basis van werkgemeente	-1.371	-1.276	-1.186	-1.127
Bijdrage SW (oud) door niet deelnemende gemeenten	-40	-43	-45	-45
Bijdrage gemeenten overige posten	0	0	0	0
Totaal	**59.889**	**57.775**	**55.735**	**53.754**
Verdeling naar gemeenten				
Arnhem	31.652	30.534	29.456	28.408
Doesburg	1.976	1.907	1.839	1.774
Duiven	2.084	2.011	1.940	1.871
Lingewaard	5.258	5.073	4.894	4.720
Overbetuwe	4.085	3.940	3.801	3.666
Rheden	6.857	6.615	6.382	6.155
Rozendaal	24	23	22	22
Westervoort	2.635	2.542	2.452	2.365
Zevenaar (inclusief Rijnwaarden)	5.318	5.130	4.949	4.773
Totaal	**59.889**	**57.775**	**55.735**	**53.754**

Voor de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020 tot en met 2022 is rekening gehouden met het werkelijke deelnamepercentage voor het jaar 2018. De definitieve verdeling naar gemeenten zal worden vastgesteld op basis van het werkelijke deelnamepercentage voor het jaar 2019.

Per 1 januari 2017 is de systematiek ‘betalende gemeente (werkgemeente)’ ingevoerd. Dit betekent dat vanaf 1 januari 2017 voor SW-ers die niet wonen in één van de deelnemende gemeenten een gemeente (meestal de centrumgemeente) als subsidiegemeente wordt aangewezen. Voor het jaar 2019 moet deze gemeente nog worden bepaald.

De realisatie van de bijdrage SW (oud) door niet deelnemende gemeenten zal op basis van werkelijke salariskosten, het werkelijk aantal AJ en de werkelijke SW-bijdrage worden bepaald.

De gemeenten Rijnwaarden en Zevenaar zijn per 1 januari 2018 samengevoegd tot één gemeente: Zevenaar.

5.7 Balans

Begrote balans Presikhaaf Bedrijven

(x € 1.000)	Begroting gwijzigd 31 december 2018		Begroting 31 december 2019	
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**0**		**0**
Materiële vaste activa		**0**		**0**
Financiële vaste activa		**0**		**0**
Vlottende activa				
Voorraden	0		0	
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar				
- Vorderingen op openbare lichamen	0		0	
- Overige uitzettingen				
Liquide middelen	8.000		5.000	
Overlopende activa	0		0	
		8.000		**5.000**
Totaal		**8.000**		**5.000**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Algemene reserve	0		0	
Gerealiseerd resultaat	0		0	
Vordering op deelnemende gemeenten	0		0	
Eigen vermogen		**0**		**0**
Voorzieningen		**6.000**		**3.100**
Vaste schuldenrentetypische looptijd > 1 jaar		**0**		**0**
Vlottende passiva				
Vlottende schulden		**2.000**		**1.900**
Overlopende passiva		**0**		**0**
Totaal		**8.000**		**5.000**
Afgegeven bankgaranties		0		0

6 Verplichte paragrafen

Artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat in de paragraaf weerstandsvermogen een relatie wordt gelegd tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan de middelen en mogelijkheden waarover Presikhaaf Bedrijven beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De materiële vaste activa bevat naar alle waarschijnlijkheid geen 'stille reserve'.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op de onderwerpen:

- weerstandscapaciteit;
- risico's;
- beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit

Het gewenste eigen vermogen is in de notitie inzake weerstandsvermogen bepaald op 12,5% van het balanstotaal. Dit komt neer op een bedrag van circa € 0,75 miljoen. Het weerstandsvermogen is bedoeld om in moeilijke tijden eventuele exploitatieverliezen te kunnen opvangen.

Het wordt aanbevolen bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 de opbouw naar het gewenste weerstandsvermogen door te voeren of een aanzet daartoe te geven, als buffer voor tegenvallende resultaten.

Risico's

Zie hoofdstuk 4 voor risico's op hoofdlijnen.

Beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's

Uitgaande van het resultaat over 2018 en 2019 zoals is opgenomen in de programmabegroting, is het gewenste eigen vermogen ultimo 2019 niet aanwezig. Bij de resultaatbestemming moet hier rekening mee worden gehouden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Door het afstoten van de activa is er geen sprake meer van onderhoud van kapitaalgoederen. Maatregelen voor het onderhoud zijn daardoor niet nodig.

Financiering

Met inachtneming van wat is beschreven in het 'Treasurystatuut Presikhaaf Bedrijven', wordt in deze paragraaf de financiering vastgelegd voor 2019.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet bepaalt de maximale omvang van de netto-vlottende schuld (schulden aan kredietinstellingen – liquide middelen). Op basis van de wet Fido bedraagt voor Presikhaaf Bedrijven

de kasgeldlimiet € 5,050 miljoen, zijnde 8,2% van de totale begrotingsuitgaven voor 2019 ad € 61,580 miljoen.

De renterisiconorm is dat deel van de vaste schuld, waarover Presikhaaf Bedrijven renterisico mag lopen in casu waarvan de rente kan variëren. Op basis van de wet Fido bedraagt voor Presikhaaf Bedrijven de renterisiconorm € 12,316 miljoen, zijnde 20% van het begrotingstotaal.

Rentevisie

Voor het jaar 2019 gaan wij uit dat er voldoende liquide middelen zijn zodat er geen leningen hoeven te worden aangetrokken. De wet 'Schatkistbankieren' heeft geen invloed op onze financiering, de post liquide middelen wordt wel ondergebracht bij Schatkistbankieren.

Verbonden partijen

In het kader van de primaire doelstelling heeft Presikhaaf Bedrijven in het verleden een viertal rechtspersonen opgericht waarin activiteiten vanuit deze doelstelling zijn ondergebracht. Dit betreft Beverweerd Holding B.V., Stichting Motivaktie, Stichting Personeel Presikhaaf en Stichting Aan de Slag.

Beverweerd Holding B.V. heeft op haar beurt deelnemingen in Tuincentrum de Wuurde B.V., Presikhaaf Dienstverlening B.V. en B.V. Tuincentra Presikhaaf.

Tuincentrum de Wuurde B.V. en Presikhaaf Dienstverlening B.V. zijn per 1 januari 2018 overgedragen aan Scalabor B.V.
In 2018 zullen de vennootschappen Beverweerd Holding B.V. en B.V. Tuincentra Presikhaaf worden geliquideerd.

In het kader van het afstoten van alle bedrijfsactiviteiten zal de Stichting Motivaktie in 2018 worden geliquideerd. Stichting Personeel Presikhaaf bevat nu nog de resterende dienstverbanden van boventallig personeel. Na het afwikkelen van de boventalligheid vinden is de stichting niet meer actief en kan dan worden geliquideerd.
Stichting Aan de Slag is per 1 januari 2018 overgedragen als verbonden partij aan Scalabor B.V.

Presikhaaf Bedrijven zal de verbonden partijen adequaat financieren.

Kengetallen

De volgende kengetallen kunnen uit de begroting worden gehaald:

(x € 1.000)	**Begroting 2019**	**Begroting 2018 gewijzigd**
Netto schuldquote	-5,06%	-9,44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-5,06%	-9,44%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%