Presikhaaf Bedrijven

GEWIJZIGDE

Begroting 2019

CONCEPT

Arnhem, 25 april 2019

Versie: 1.0

Inhoudsopgave

1 INLEIDING 3
2 BESCHRIJVING PRESIKHAAF BEDRIJVEN ONDERDELEN 5
3 PERSONEEL 6
4 RISICO'S 7
5 BEGROTING 8
5.1 PROGRAMMABEGROTING PRESIKHAAF BEDRIJVEN 8
5.2 RESULTAAT UIT PRODUCTIE 9
5.3 RESULTAAT UIT BEGELEIDING 9
5.4 RESULTAAT UIT VERLONING 10
5.5 RESULTAAT UIT OVERIGE POSTEN 11
5.6 MEERJARENRAMING 13
5.7 BALANS 14
6 VERPLICHTE PARAGRAFEN 16

CONCEPT

1 Inleiding

Nadat de bedrijfsactiviteiten per 1 januari 2018 zijn overgedragen aan Scalabor B.V., is het formele werkgeverschap van het WSW personeel per 1 januari 2019 overgedragen aan de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG).

Uit de reorganisatie 2017 is sinds 1 januari 2018 sprake van een groep boventallige ambtenaren en niet ambtelijke medewerkers (SPP-ers). Hiervoor is een voorziening in 2018 getroffen. Vanuit deze voorziening worden hoofdzakelijk de salariskosten, kosten voor de 'van-werk-naar-werk' trajecten, frictie- en disruptie kosten betaald.

Het overdragen van het formele werkgeverschap van de SW medewerkers naar de MGR was een tweede stap en heeft een zeer grote impact op organisatie en financiën van Presikhaaf Bedrijven. Dit komt in deze begroting tot uiting.

De onderverdeling is daarmee als volgt:

- Productie, vervallen per 1 januari 2018;
- Begeleiding, vervallen per 1 januari 2018;
- Verloning; **deels** vervallen per 1 januari 2019;
- 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 *niet* sluitend vanwege het ontbreken van een dekkingsbijdrage door de betalende gemeenten, zoals voorgaande jaren gebruikelijk was. Er is in dit begrotingsjaar sprake van een trendbreuk qua financiering. In de begroting 2019 wordt gebruik gemaakt van het opgebouwde weerstandsvermogen ultimo 2018. Door dit weerstandvermogen aan te wenden als dekking voor het begrotingsresultaat wordt een start gemaakt met afbouw van het financieel weerstandsvermogen in het kader van de transitie en liquidatie van Presikhaaf Bedrijven, waarvoor het weerstandsvermogen ook bedoeld is.

- Verloningsresultaat
  Door de overdracht van het formele werkgeverschap wordt dit resultaat grotendeels niet langer opgenomen in het resultaat van deze begroting. Alleen de bureaukosten maken in het begrotingsjaar 2019 nog onderdeel uit van dit resultaat.

- Resultaat uit overige posten: Frictie- en transitiekosten
  De noodzaak om een dotatie aan de reorganisatievoorziening te verantwoorden in boekjaar 2018 ten laste van de exploitatie is reeds verwerkt in de (concept) jaarcijfers over 2018. Voor het begrotingsjaar 2019 wordt een dotatie vooralsnog niet verwacht.

- Weerstandsvermogen
  Presikhaaf Bedrijven heeft nog een beperkt weerstandsvermogen, dit is onder andere noodzakelijk om de transitie en aanstaande liquidatie van PHB mee te kunnen financieren.

- Risico's
  Momenteel zit Presikhaaf Bedrijven in de transitiefase. Nu bekende globale risico's worden in hoofdstuk 4 toegelicht.

CONCEPT

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

- Verplichte paragrafen
  In dit hoofdstuk 6 vindt u o.a. meer informatie over de weerstandscapaciteit en financiering.

CONCEPT

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

De begroting 2019 is financieel niet sluitend. Het geraamde tekort van 75k. (zijnde de bureaukosten die niet worden doorbelast aan de gemeenten) wordt opgevangen door het huidige weerstandsvermogen. In de begroting is rekening gehouden met de afbouw van het financieel weerstandsvermogen.

Beschrijving van de onderdelen

A. Productie
De bedrijfsactiviteiten zijn overgedragen aan Scalabor en het formele werkgeverschap is overgedragen aan MGR SDCG. Presikhaaf Bedrijven heeft hiervoor geen eigen faciliteiten en personeel meer. Dit betekent dat alle SW-medewerkers uit dienst zijn bij Presikhaaf Bedrijven. De hiermee samenhangende kosten en opbrengsten zijn voor Scalabor en MGR SDCG.

Deze activiteit is voor het begrotingsjaar 2019 *niet* meer van toepassing.

B. Begeleiding
De begeleiding van SW-medewerkers is overgedragen aan Scalabor zonder dat hiervoor door Presikhaaf Bedrijven een vergoeding wordt betaald.

Deze activiteit is voor het begrotingsjaar 2019 *niet* meer van toepassing.

C. Verloning
Presikhaaf Bedrijven kent in 2019 nog bureaukosten, dit zijn de kosten van de ondersteunende Presikhaaf organisatie voor transitie- en liquidatieproces.

D. Overig
In dit onderdeel worden eventueel de transitie- en frictiekosten verantwoord. Zoals aangegeven zijn deze voor het begrotingsjaar 2019 op nihil begroot.

CONCEPT

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 2018. 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. Het formele werkgeverschap van het WSW personeel is per 1 januari 2019 overgegaan naar MGR SDCG.

De facto betekent dit dat het boventallig ambtelijk personeel (thans nog 21 personen), het personeel in dienst bij Stichting Personeel Presikhaaf (nu nog 4 personen) en het personeel met een ID aanstelling (thans nog 5) achterblijven bij de GR Presikhaaf.

CONCEPT

4 Risico’s

Hieronder wordt ingegaan op latente risico’s.

Voldoende weerstandvermogen
Mocht onverlet de geraamde bureaukosten over 2019 hoger uitvallen dan voorzien, kan het risico van onvoorziene kosten worden opgevangen vanwege het huidige weerstandvermogen.

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 exploitatieresultaat negatief of positief worden beïnvloed.

CONCEPT

5 Begroting

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

5.1 Programmabegroting Presikhaaf Bedrijven

bedragen x € 1.000	**Begroting 2019 wijziging**	**Begroting 2019**	**Rekening 2018 concept**
Resultaat uit productie (*vervallen*)	0	0	0
Resultaat uit begeleiding (*vervallen*)	0	0	0
Resultaat uit verloning	-75	0	692
Resultaat uit overige posten	0	0	-798
Gerealiseerd resultaat	**-75**	**0**	**-106**
Personeelsgegevens			
SW-werknemers in fte	0,0	1.922,8	1.965,8
SW-werknemers in AJ	0,0	2.001,4	2.047,7
Werknemers BW in fte	0,0	38,4	41,1
Werknemers BW in AJ	0,0	41,0	44,0
Reguliere werknemers in fte	0,0	0,0	0,0

De exploitatiebegroting 2019 is financieel *niet* sluitend, tegenover de begrote uitgaven staan namelijk *geen* begrote inkomsten meer. De financiering geschiedt van uit het weerstandsvermogen, welke ruim voldoende is qua buffer om een negatief (begroot) exploitatieresultaat van 2019 op te vangen.

CONCEPT

5.2 Resultaat uit productie

bedragen x € 1.000	**Begroting 2019 wijziging**	**Begroting 2019**	**Rekening 2018 concept**
Bruto opbrengst incl. mutatie OHW	0	0	0
Materiaal verbruik + uitbesteed werk	0	0	0
Netto Opbrengst	**0**	**0**	**0**
Netto Opbrengst percentage	0%	0%	0%
Overige opbrengsten	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	**0**	**0**	**0**
Lasten			
Salariskosten regulier personeel	0	0	0
Detacheringsvergoeding doelgroep	0	0	0
Overige personeelskosten	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
Financiële baten en lasten	0	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0	0
Totaal lasten	**0**	**0**	**0**
Opbrengsten - Lasten	**0**	**0**	**0**
Bijdrage gemeenten instandhouding werkplekken	0	0	0
Resultaat uit productie	**0**	**0**	**0**

Alle bedrijfsactiviteiten zijn per 1 januari 2018 overgedragen aan Scalabor B.V. Hierdoor is er geen sprake van enig exploitatieresultaat uit productie. De kosten voor de resterende organisatie van Presikhaaf (bureaukosten) zijn opgenomen in het resultaat uit verloning.

5.3 Resultaat uit begeleiding

bedragen x € 1.000	**Begroting 2019 wijziging**	**Begroting 2019**	**Rekening 2018 concept**
Kosten begeleiding	0	0	0
Bijdrage begeleiding door gemeenten	0	0	0
Resultaat uit begeleiding	**0**	**0**	**0**

CONCEPT

Voor dit resultaat geldt dat de begeleiding van SW-medewerkers, naar en op een passende werkplek, eveneens per 1 januari 2018 is overgedragen aan Scalabor B.V. Het formele werkgeverschap is per 1 januari 2019 overgedragen aan de MGR SDCG. Hierdoor is er geen sprake van enig exploitatie-resultaat uit begeleiding.

5.4 Resultaat uit verloning

bedragen x € 1.000	**Begroting 2019 wijziging**	**Begroting 2019**	**Rekening 2018 concept**
Bijdrage SW (oud)	0	61.300	63.794
Detacheringsvergoeding doelgroep	0	0	0
Salariskosten SW	146	58.032	59.813
Personeelsgebonden kosten SW	0	1.754	1.696
Wet Werk en Zekerheid	0	0	0
Meeropbrengsten voormalige ID -banen	-146	-139	-138
Bureaukosten	75	152	213
Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen	0	1.501	1.602
Overige baten en lasten	0	0	-84
Resultaat uit verloning	**-75**	**0**	**692**

Algemeen
Het formele werkgeverschap van het WSW personeel per 1 januari 2019 overgedragen aan de MGR SDCG, alsmede de salariskosten, personeelsgebonden kosten en de bijdragen ter dekking voor de kosten van de SW-ers.

Bijdrage SW (oud)
Vanwege overdracht van het formele werkgeverschap per 1 januari 2019 vervalt voor Presikhaaf Bedrijven de bijdrage voor de kosten van de SW-ers. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Detacheringsvergoeding doelgroep
Sinds 1 januari 2018 niet meer van toepassing, vanwege de overdracht van alle bedrijfsactiviteiten aan Scalabor B.V. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Salariskosten SW
Vanwege overdracht van het formele werkgeverschap per 1 januari 2019 vervalt voor Presikhaaf Bedrijven de salariskosten van de SW-ers. Uitgaven betreffen alleen nog de verwachte salariskosten van het personeel (de facto 5 personen) voor 2019 met een ID aanstelling.

Personeelsgebonden kosten SW
Vanwege overdracht van het formele werkgeverschap per 1 januari 2019 vervalt voor Presikhaaf Bedrijven de personeelsgebonden kosten van de SW-ers. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Wet Werk en Zekerheid
Sinds 2018 niet meer van toepassing vanwege de effectuering van nieuwe wetgeving. Derhalve voor 2019 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 deze groep op basis van natuurlijk verloop. In de begroting 2019 en de rekening 2018 zijn deze baten opgenomen in het Resultaat uit verloning.

CONCEPT

Voor een groep van 5 personen die vanuit de gemeente Arnhem een aanstelling heeft als ID-er bij Presikhaaf Bedrijven komt de financiering hiervan volledig voor rekening van de gemeente Arnhem.

Bureaukosten
Dit zijn voornamelijk management, advies, accountants en juridische kosten van de resterende Presikhaaf organisatie voor begeleiding van de boventalligen en voorbereiding op afwikkeling en overdracht naar de MGR SDCG en liquidatie van Presikhaaf Bedrijven c.s.

Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen
Het voeren van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie conform wet- en regelgeving en de betalingen van salarissen is uitbesteed aan Scalabor b.v. Presikhaaf Bedrijven betaald hiervoor een vergoeding van €750 per headcount. Hierin inbegrepen is de financiële administratie. Deze kosten nemen af op basis van het verloop van de boventallige, vanwege het van-werk-naar-werk traject. Daar de verloning van boventalligen betreft worden deze kosten ten laste van de voorziening reorganisatie gebracht en komen niet langer meer tot uiting in het exploitatieresultaat. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Overige baten en lasten
Dit zijn buitengewone uitgaven en inkomsten welke onvoorzien zijn. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

5.5 Resultaat uit overige posten

bedragen x € 1.000	**Begroting 2019 wijziging**	**Begroting 2019**	**Rekening 2018 concept**
Resultaat verbonden partijen	0	0	0
Transitiekosten	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0
Dotatie aan reorganisatievoorziening	0	0	-798
Opbouw weerstandsvermogen	0	0	0
Bijdrage gemeenten overige posten	0	0	0
Resultaat overige posten	**0**	**0**	**-798**

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. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Incidentele lasten
Voor 2019 worden er geen incidentele lasten voorzien. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Dotatie reorganisatievoorziening
De dotatie 2018 betreft een dotatie aan de reorganisatievoorziening boventalligen.

CONCEPT

Opbouw weerstandsvermogen
Er zijn geen dotaties voor het opbouwen van het weerstandvermogen opgenomen. Het reeds opgebouwde weerstandsvermogen ultimo 2018 dient als buffer voor het ontmatelings- en liquidatietraject voor Presikhaaf Bedrijven. Bij vaststelling van de jaarrekening 2018 wordt aanbevolen hiermee rekening te houden. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Bijdrage gemeenten overige posten
Vanwege het afdoende weerstandvermogen per balansdatum ultimo 2018 kan een negatief exploitatieresultaat hieruit gefinancierd worden. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

Overzicht bijdragen deelnemende gemeenten:

bedragen x € 1.000	Begroting 2019 wijziging	Begroting 2019	Rekening 2018 concept
Bijdragen			
Bijdrage SW (oud)	146	61.300	63.794
Bijdrage SW (oud) op basis van werkgemeente	0	-1.371	-1.581
Bijdrage SW (oud) door niet deelnemende gemeente	-146	-40	-134
Bijdrage gemeenten overige posten	0	0	0
Totaal	0	59.889	62.079
Verdeling naar gemeenten			
Arnhem	0	31.652	32.809
Doesburg	0	1.976	2.049
Duiven	0	2.084	2.160
Lingewaard	0	5.258	5.450
Overbetuwe	0	4.085	4.234
Rheden	0	6.857	7.108
Rozendaal	0	24	25
Westervoort	0	2.635	2.731
Zevenaar (inclusief Rijnwaarden)	0	5.318	5.513
Totaal	0	59.889	62.079

Het formele werkgeverschap van het WSW personeel is per 1 januari 2019 overgedragen aan de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG), alsmede de salariskosten, personeelsgebonden kosten en de bijdragen ter dekking voor de kosten van de SW-ers. Derhalve voor 2019 op nul begroot.

CONCEPT

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 de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG);
- Er wordt voorzien in bureaukosten, kosten voor begeleiding en transitie van de Presikhaaf organisatie.

Een meerjarige begroting van resultaat uit productie, begeleiding en overige posten is daarom niet zinvol, daar deze op nul begroot zouden worden en geen enkele toegevoegde waarde geven aan dit begrotingsdocument. Voor alleen de post bureaukosten (vallend onder het resultaat uit verloning), vermelden wij een meerjarig perspectief. Deze is afhankelijk van het moment van liquideren, daar er in 2020 mogelijk transitiekosten vergoedingen vanuit het UWV (*Regeling compensatie transitievergoeding treedt in werking met ingang van 1 april 2020)* te verwachten zijn. Wellicht dat hierna (2021) Presikhaaf Bedrijven definitief geliquideerd kan worden.

Resultaat uit verloning

bedragen x € 1.000	**Begroting 2019**	**Begroting 2020**	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Bijdrage SW (oud)	0	0	0	0
Detacheringsvergoeding doelgroep	0	0	0	0
Salariskosten SW	146	0	0	0
Personeelsgebonden kosten SW	0	0	0	0
Wet Werk en Zekerheid	0	0	0	0
Meeropbrengsten voormalige ID -banen	-146	0	0	0
Bureaukosten	75	25	25	0
Kosten uitbesteding administratie en verplichtingen	0	0	0	0
Overige baten en lasten	0	0	0	0
Resultaat uit verloning	**-75**	**-25**	**-25**	**0**

Het meerjarig negatief resultaat uit verloning kan gefinancierd worden vanuit het huidige weerstandsvermogen.

CONCEPT

5.7 Balans

Concept balans 2018 en begrote balans Presikhaaf Bedrijven 2019

bedragen x € 1.000		CONCEPT 31 december **2018**		Prognose 31 december **2019**
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa		73		-
Vlottende activa				
Uitzettingen < 1 jaar:				
- Vorderingen < 1 jaar:	-		-	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	-		-	
- Overige uitzettingen	318		-	
Liquide middelen	7.574		930	
Overlopende activa	1.100		-	
		8.991		930
Totaal		**9.064**		**930**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen vermogen*)		683		608
Voorzieningen *)		5.509		-
Langlopende schulden		-		-
Vlottende passiva				
Vlottende schulden		2.142		-
Overlopende passiva		730		322
Totaal		**9.064**		**930**

In het AB van 6 december 2018 is besloten dat het boventallig ambtelijk personeel na 1 januari 2019 (vooralsnog) in dienst blijft van de GR Presikhaaf Bedrijven (Werkvoorziening Midden-Gelderland). Het streven is om deze groep gezamenlijk met de andere onderdelen – waarvoor de reorganisatievoorziening per 1 januari 2018 is aangelegd - nog voor de zomer alsnog over te hevelen naar MGR SDCG.

Op dit moment betreft dit een groep van 19,92 fte boventallige personen met een ambtelijke aanstelling bij Presikhaaf Bedrijven en een groep van 5, fte die vanuit de gemeente Arnhem een aanstelling heeft als ID-er bij Presikhaaf Bedrijven (financiering hiervan komt volledig voor rekening

CONCEPT

van de gemeente Arnhem). Het streven is om de overdracht voor de zomer 2019 alsnog afgerond te hebben.

De voorziening die voor de frictiekosten is getroffen wordt om die reden ook medio 2019 overgeheveld. Deze overdracht van Presikhaaf Bedrijven aan de MGR SDCG is verwerkt in de geprognosticeerde balans per 31.12.2019.

CONCEPT

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.

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 € 0,12 miljoen. Het weerstandsvermogen is bedoeld om in moeilijke tijden eventuele exploitatieverliezen te kunnen opvangen.

Gelet op de transitie van Presikhaaf Bedrijven is de notie en drempelpercentage van ad. 12,5% achterhaald en niet langer relevant. Het weerstandsvermogen bevat ultimo 2019 genoeg buffer om van hieruit de transitie en aanstaande liquidatieproces mee te bekostigen. Onvoorziene exploitatieverliezen worden niet verwacht.

Het wordt aanbevolen bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 de hoogte van het gewenste weerstandsvermogen vast te stellen of een aanzet daartoe te geven, als buffer voor komend liquidatieproces, danwel een bestemmingsreserve te vormen indien hiertoe aanleiding voor is.

Risico's

Zie hoofdstuk 4 voor risico's op hoofdlijnen.

Beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's

Uitgaande van het resultaat over 2019 zoals is opgenomen in de programmabegroting, is het gewenste eigen vermogen ultimo 2018 aanwezig.

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.

CONCEPT

Verbonden partijen

In het kader van de primaire doelstelling heeft Presikhaaf Bedrijven een nog de volgende rechtspersonen waarin activiteiten vanuit deze doelstelling zijn ondergebracht. Dit betreft Beverweerd Holding B.V., Stichting Motivaktie, en Stichting Personeel Presikhaaf.

Beverweerd Holding B.V. heeft op haar beurt deelneming in B.V. Tuincentra Presikhaaf. In beide vennootschapen zijn geen activiteiten ondergebracht en zullen in 2019 geliquideerd worden.

Stichting Personeel Presikhaaf had tot doel het in dienst nemen van niet-SW-personeel. Hierin bevinden zich per 1 januari 2019 nog 4,0 fte boventalligen en verder geen activiteiten.

Stichting Motivaktie verloonde personen uit de Participatiewet voor inzet op interne projecten en opdrachten. Hierin vinden sinds 2018 geen activiteiten plaats.

De twee de stichtingen zijn niet opgenomen in de resultaten van Presikhaaf Bedrijven aangezien er geen kapitaalbelang is. Presikhaaf Bedrijven zal de verbonden partijen adequaat financieren.

Overzicht geraamde lasten en baten per taakveld

De begroting van Presikhaaf Bedrijven is conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgesteld. Daarbij is rekening gehouden met de wijze waarop de deelnemende gemeenten in hun begrotingen de bijdrage aan Presikhaaf Bedrijven moeten opnemen.

Overzicht Taakvelden Euro x 1.000	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 gewijzigd	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
LASTEN						
0. Bestuur en ondersteuning						
0.8 Overige baten en lasten	2.613	1.730	75	25	25	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten						
6. Sociaal domein						
6.5 Arbeidsparticipatie	61.509	62.003	146	-	-	-
Totaal Lasten	**64.122**	**63.733**	**221**	**25**	**25**	**-**
BATEN						
0. Bestuur en ondersteuning						
0.8 Overige baten en lasten	222	143	146	-	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en l	106	-	75	25	25	
6. Sociaal domein						
6.5 Arbeidsparticipatie	63.794	63.590	-	-	-	-
Totaal Baten	**64.122**	**63.733**	**221**	**25**	**25**	**-**

Een korte toelichting voor de administratieve verwerking:

"Bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen moeten als directe lasten op de taakvelden worden geboekt. De bijdragen worden aan de lastenkant bij gemeenten en batenkant bij de gemeenschappelijke regelingen verwerkt zonder afsplitsing van de overhead naar het taakveld Overhead. Aan de lastenkant bij de gemeenschappelijke regelingen vindt afsplitsing van de overhead op het taakveld Overhead wel plaats".

CONCEPT