

permar



**Liquidatiemonitor
t/m Q3 2018**

Inleiding

Op 29 juni 2017 heeft het Algemeen Bestuur het vaststellingsbesluit genomen inzake het liquidatieplan van Permar. In de liquidatiemonitor wordt u geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van het liquidatieplan in het 3^e kwartaal 2018.

De activiteiten van Permar WS en haar dochterondernemingen zijn gestaakt met ingang van 1 januari 2018. Het 3^e kwartaal heeft in het teken gestaan van de overdracht van de ICT per 1 januari 2019 naar de gemeente Ede, de monitoring van de voortgang van de VWNW-trajecten en de administratieve afwikkeling van de resterende vorderingen uit het boekjaar 2017.

In deze liquidatiemonitor informeren wij u over de resultaten alsmede over de financiële stand van zaken met betrekking tot de getroffen liquidatievoorziening.

Overdracht ICT naar de gemeente Ede per 1 januari 2019

Eind mei 2018 is een dienstverleningsovereenkomst inclusief de uitvoeringsovereenkomsten gesloten met de gemeente Ede met betrekking tot de begeleiding van de VWNW-trajecten, de inhuur van HRM faciliteiten, het verzorgen van de financiële – en de salarisadministratie en de ondersteuning bij bestuursvergaderingen. In het 3^e kwartaal zijn de gesprekken voortgezet om te komen tot een uitvoeringsovereenkomst met betrekking tot de ICT-faciliteiten ingaande uiterlijk per 1 januari 2019. Tot die datum is de uitbestedingsrelatie met Xantion inzake de ICT-faciliteiten voortgezet. Streefdatum om de uitgewerkte uitvoeringsovereenkomst te finaliseren is 1 december a.s.

VWNW-deelnemers

Per 1 juli 2018 zijn nog 10 medewerkers die op de loonlijst van Permar staan, onderverdeeld in 4 ambtenaren en 6 EBA-medewerkers. Van die 10 medewerkers is één medewerker (EBA) gedetacheerd tot eind 2018. Zijn VWNW-traject gaat van start na afloop van de detachering. De resterende 9 medewerkers zijn voor de begeleiding van hun VWNW-traject overgedragen aan de gemeente Ede.

Uit het 3^e kwartaal zijn 2 EBA-medewerkers uit dienst getreden. Met één van hen is een vaststellingsovereenkomst gesloten. De andere medewerker heeft aansluitend aan een periode van detachering een nieuwe werkkring gevonden bij de gemeente Ede.

Op basis van de laatst ontvangen voortgangsrapportage lijken twee medewerkers zeer moeilijk bemiddelbaar te zijn op de arbeidsmarkt.

Eén medewerker is langdurig ziek, waardoor geen invulling kan worden gegeven aan het VWNW-traject. Er wordt juridisch advies ingewonnen om te bepalen hoe hiermee om te gaan.

Een drietal medewerkers is actief bezig met het VWNW-traject, één medewerker wordt bij het VWNW-traject ondersteunt door een extern bureau, de andere twee medewerkers verrichten werkzaamheden bij één van de gemeenten.

Met de organisatie waar een medewerker vanaf januari stage loopt met een optie op een structurele functie vindt in oktober/november een tussenevaluatie plaats. Op basis van de tussenevaluatie zal blijken of de optie voor de structurele functie kan worden gelicht.

Het personeelsverloop in het 3^e kwartaal laat zich als volgt weergeven:

	situatie 30-06-2018		uitstroom	situatie 30-09-2018	
Ambtenaren	4		-	4	
EBA	6		2	4	
	10		2	8	

Een ambtenaar die sinds eind 2017 een tijdelijk dienstverband is aangegaan heeft aangegeven dat zijn dienstverband niet wordt omgezet in een contract voor onbepaalde tijd. Conform de bepalingen in het Sociaal Plan keert deze ambtenaar per 1 november 2018 terug naar Permar om het niet gebruikte deel van het VWNW-traject af te maken.

Administratieve afwikkeling

Vorderingen

Ultimo het 3^e kwartaal zijn er nog een drietal debiteuren die hun openstaande posten uit 2017 nog niet hebben voldaan. In oktober is met één debiteur een afspraak gemaakt om tegen een betaling ineens een deel van de vordering kwijt te schelden. Met een tweede debiteur is het gelukt om begin oktober gesprekken op te starten die moeten leiden tot voldoening van de vordering. Bij de derde debiteur is gebleken dat interne procedures bij de debiteur niet zijn opgevolgd, waardoor Permar niet in staat was om facturen op te stellen die aan de interne eisen voldeden. Inmiddels is die hobbel genomen en de debiteur heeft toegezegd over te zullen gaan tot betaling. De oude openstaande vorderingen die dan nog resteren hebben allen betrekking op ondernemingen die failliet zijn verklaard en waarbij het faillissement nog niet is afgerond. Overigens wordt niet verwacht dat er nog bedragen zullen worden ontvangen.

Verplichtingen

Voor zover er nog facturen binnen zijn gekomen met betrekking tot contractuele verplichtingen zijn de betreffende contracten opgezegd, met uitzondering van de contracten die te maken hebben met software, de uitbestede ICT-faciliteiten, de geleasede copiers en de aansprakelijkheidsverzekering. Er loopt nog een actie mbt het telefoniecontract.

Controle belastingdienst

Begin juli heeft een overleg plaatsgevonden met de belastingdienst naar aanleiding van een aankondiging van een controle van de omzetbelasting. De controle loopt op dit moment nog. Over de uitkomsten van de controle zijn nog geen mededelingen gedaan door de belastingdienst.

Financiële stand van zaken liquidatievoorziening

Voor de te verwachten liquidatiekosten is een liquidatievoorziening getroffen. Binnen de liquidatievoorziening worden een drietal onderdelen onderscheiden, te weten:

1. de uitgaven die voortvloeien uit het Sociaal Plan Permar / EBA 2017;
2. de uitgaven die voortvloeien uit de afwikkeling van de inkoopcontracten, die doorlopen na 31 december 2017;

3. de uitgaven die betrekking hebben op de afwikkeling van de liquidatie, het zogenaamde werkbudget.

In deze liquidatiemonitor over het 3^e kwartaal 2018 wordt gerapporteerd over de uitgaven die betrekking hebben op elk van deze drie onderdelen. Omdat sprake is van een onttrekking van uitgaven aan reeds gereserveerde bedragen wordt in deze rapportage het kasstelsel gehanteerd. Dit betekent dat enkel de daadwerkelijk uitgegeven bedragen zijn opgenomen. Tevens is per onderdeel een inschatting opgenomen om aan te geven of de beschikbare reservering na onttrekking van de uitgaven tot en met het 3^e kwartaal voldoende is om de toekomstige uitgaven te dekken.

1. Uitgaven voortvloeiend uit Sociaal Plan Permar / EBA 2017

	Voorziening 31-12-2017	Onttrekking t/m Q3 2018	Voorziening 30-09-2018
Kosten VWNW-trajecten			
VWNW-budget	69.048	4.723	64.325
Kosten inhuur adm.personeel	15.000	12.407	2.593
Loonkosten vanaf 2018	2.251.974	412.343	1.839.631
	2.336.022	429.473	1.906.549
Voorziening voor wachtgeld en transitievergoedingen			
Transitievergoeding	25.000	-	25.000
WW-uitkering ambtenaren	1.190.000	-	1.190.000
Maatwerkafspraken	310.905	359.040	-48.135
	1.525.905	359.040	1.166.865
Voorziening voor stimuleringsmaatregelen			
Looncompensatie	231.337	22.985	208.352
Proportionele jubileum gratificatie	9.858	-	9.858
Afkoop verplichtingen ABP	70.000	-	70.000
	311.195	22.985	288.210
Uitbetaling opgebouwde vakantiedagen	62.228	-755	62.983
	4.235.350	810.743	3.424.607

In het 3^e kwartaal is € 253.508 onttrokken aan de voorziening.

Twee medewerkers zijn in het 1^e halfjaar gedetacheerd. De loonkosten van deze medewerkers zijn ten laste van het werkbudget 2018 gebracht.

De onttrekkingen tot en met het 3^e kwartaal zijn volgens verwachting. De voorziening per 30 september 2018 is dan ook voldoende om de lopende verplichtingen te kunnen dekken.

2. Uitgaven voortvloeiend uit de afwikkeling van de inkoopcontracten

	Voorziening 31-12-2017	Onttrekking t/m Q3 2018	Voorziening 30-09-2018
Inkoopcontracten	58.000	29.128	28.872

De voorziening per 30 september 2018 lijkt voldoende om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen.

3. Werkbudget 2018

Het werkbudget voor 2018 bedraagt € 340.000. In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen op basis van het kasstelsel.

	Werkbudget 2018	Onttrekking t/m Q3 2018
Baten		
Netto omzet producten en dienstverlening	-	111.007
Kosten grondstoffen en uitbesteed werk	-	-243
Totaal bedrijfsopbrengsten	-	111.250
Lasten		
Personeelskosten formatie	-	116.455
Inhuur en uitzendkrachten + trajecten	200.000	95.950
Overige personeelskosten	-	13.966
Personeelskosten	200.000	226.371
Huisvestingskosten (incl. ICT)	70.000	44.688
Onderhoudskosten	-	1.573
Advies, reis en verblijfskosten	50.000	10.864
Algemene kosten	20.000	25.591
Autokosten	-	980
Overige bedrijfskosten	140.000	83.696
Diverse baten	-	103.369
Diverse lasten / dotatie voorzieningen	-	30.772
Totaal lasten	340.000	237.469
Baten minus lasten	-340.000	-126.219

In het 3^e kwartaal is € 57.253 ten gunste van het Werkbudget gebracht.

De voornaamste redenen waarom per saldo meer is ontvangen dan uitgegeven in het 3^e kwartaal zijn:

- De definitieve vaststelling van de LIV 2017 is in september uitgekeerd. De inkomsten zijn circa € 85.000 hoger dan berekent ten tijde van het opstellen van de jaarrekening;
- Er heeft een inhaalslag plaatsgevonden met betrekking tot de detacheringsinkomsten over 2018;
- De dienstverlening door de gemeente Ede is nog niet gefactureerd over de eerste drie kwartalen;
- De uitgaven voor 2018 zijn niet gelijkmatig verdeeld over het jaar. De nadruk ligt op de kosten in het 1^e halfjaar.

De verwachting is dat het Werkbudget 2018 voldoende zal zijn om de uitgaven in 2018 te dekken.

4. Resumé

In de periode t/m het 3^e kwartaal is € 966.090 uitgegeven. Dit betreft kosten voortvloeiend uit Sociaal Plan Permar / EBA 2017 (€ 810.743), afwikkeling van inkoopcontracten (€ 29.128) en kosten Werkbudget 2018 (€ 126.219).

De stand van de liquidatievoorziening per 30 september laat zich als volgt weergeven:

Stand voorziening per 31 december 2017	€ 4.803.350
Uitgaven t/m 3 ^e kwartaal	<u>-/- € 966.090</u>
Stand voorziening per 30 september 2018	€ 3.837.260