

Bestuursrapportage Juni 2017

Inleiding

In 2016 is besloten te stoppen met de Gemeenschappelijke Regeling Permar. Vanaf 2018 voeren de individuele gemeenten de wet Sociale Werkvoorziening uit. Dit maakt 2017 het jaar van de voorbereiding. Bepaald geen simpele opdracht om enerzijds het bedrijf zo te laten functioneren dat de afgesproken resultaten geboekt worden en anderzijds volledig mee te werken aan een soepele overgang. Dit zal zeker in het tweede halfjaar nog voor de nodige uitdagingen zorgen.

Het eerste halfjaar stemt tot de tevredenheid omdat de tekorten minder groot zijn dan verwacht. Het resultaat over het eerste halfjaar 2017 is € 1.127.000 negatief, versus een begroot resultaat van € 1.453.000 negatief.

Nog belangrijker misschien is de rust binnen de organisatie. Door het gemeenschappelijk communiceren van Permar en gemeenten is het vertrouwen van medewerkers in de toekomst niet aangetast. Vanzelfsprekend blijft het spannend voor de medewerkers en spelen vragen als “waar kom ik te werken” en “wie wordt mijn begeleider” nog steeds. Het biedt in ieder geval vertrouwen naar het tweede half jaar toe.

Met het stoppen van de organisatie is er geen onzekerheid voor de deelnemers in de SW. De gemeenten hebben de deelnemers middels een brief ondertussen de duidelijkheid gegeven. Deze zekerheid geldt niet voor de niet-gesubsidieerde medewerkers. Er is dan ook al een behoorlijk verloop te zien in de eerste helft van het jaar. Met name binnen de tijdelijke schil van de organisatie. Dit betekent dat het leveren van een constante kwaliteit het komende half jaar zonder meer een uitdaging is voor Permar.

De resultaten zijn de afgelopen twee jaar steeds stabiel geworden door een forse toename in het aantal detacheringen naar nu net geen 70%. De inkomsten voor detacheringen zijn veel constanter dan voor werk op projectbasis. Daarnaast is de leegloop in de beschut binnen omgeving tot een minimum gereduceerd.

Het resultaat eerste half jaar ten opzichte van de herziene begroting is opgebouwd uit:

Operationeel resultaat	+/+	€ 2.000
Diverse baten	+/+	€ 19.000
Subsidieresultaat	+/+	€ 304.000
Resultaat deelnemingen	-/-	€ 0
 Totaal	 +/+	 € 325.000

De liquidatiekosten komen in 2017 zoals afgesproken ten laste van de voorziening. Hierdoor ontbreken deze in het lopende exploitatieresultaat van dit jaar. In de ‘Monitor liquidatieplan’ die ieder kwartaal wordt opgesteld, wordt apart inzicht gegeven in de ontwikkelingen van de liquidatiekosten en de uitstroom van niet-gesubsidieerd personeel.

Prognose 2017 afgezet tegen de herziene begroting:

Operationeel resultaat	+/+	€ 40.000
Diverse baten	+/+	€ 40.000
Subsidieresultaat	+/+	€ 490.000
Resultaat deelnemingen	-/-	€ 0
 Totaal	 +/+	 € 570.000

Belangrijkste oorzaak voor het positieve resultaat, is een verhoging van de subsidie per SE voor 2017. In de meicirculaire is een bedrag van € 25.240 per SE afgegeven, terwijl in de begroting is uitgegaan van € 24.609 per SE. In paragraaf 5 van deze bestuursrapportage is een uitgebreide resultaatsanalyse opgenomen.

De prognose voor geheel 2017 is opgesteld op basis van een normaal voortgezette bedrijfsvoering in het tweede halfjaar. Het streven is om dit te realiseren, maar door de aanstaande liquidatie van Permar is dit een risico. De financiële voorspelbaarheid van de resultaten 2017 neemt af hoe verder het liquidatieproces vordert.

Permar in één oogopslag

Prestatie	Realisatie t/m juni 2017	Herz. begroting 2017
Opdracht Wsw	706,82	693,08
Plaatsing extern in %	69,5%	40,0%
Ziekteverzuim Ambt/EBA voortschrijdend gemiddelde	6,8%	< 4,5 %
Ziekteverzuim Wsw voortschrijdend gemiddelde	10,6 %	< 9,5 %
TW Beschut binnen	€ 1,69	€ 3,40
TW detachering	€ 9,10	€ 11,50
% uren leegloop	0,9%	5,0%
Bedrijfsopbrengsten	€ 3,68 mln	€ 3,48 mln
Operationeel resultaat excl. incid. en deelneming	€ 2.000	€ 53.000
Subsidieresultaat (Incl. CAO wijzigingen)	-/- € 1.125.000	-/- € 1.430.000
Resultaat (incl. deelnemingen)	-/- € 1.127.000	-/- € 1.453.000

1 **Speerpunten 2017**

De liquidatie van Permar verandert de speerpunten in principe niet; het is de ambitie van Permar om elke medewerker te plaatsen in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Wel benadrukt de liquidatie het belang van een toekomstbestendig beleid, dat bijdraagt aan het behoud van werk voor de doelgroep en het behoud van expertise van onze medewerkers. De liquidatie vereist daarnaast extra aandacht voor de toekomst van de niet-gesubsidieerde medewerkers van Permar. Daarmee zijn voor 2017 de volgende speerpunten geformuleerd:

- Versterken van de methodische basis arbeidsontwikkeling;
- Vergroten van het aantal individueel gedetacheerden in samenwerking met het WSP;
- Onderhouden en uitbreiden van groepsdetacheringen;
- Begeleiden van niet-gesubsidieerd personeel naar ander werk.

Versterken methodische basis arbeidsontwikkeling

In 2016 is Supported Employment ingevoerd in het proces van matching, bemiddeling en jobcoaching. De werkcoaches hebben een Post-HBO opleiding gevolgd en een diploma Jobcoaching gehaald. In 2017 worden de resultaten van deze versterking van de methodische basis zichtbaar in de duurzame plaatsing van medewerkers. Hiervoor monitoren we of het aantal mismatches gedurende het jaar afneemt. In de beschutte werkomgeving investeren we stevig in Werkplekopleiden (WPO).

Vergroten aantal individueel gedetacheerden in samenwerking met het WSP

Er wordt structureel ingezet op de detachering van individueel plaatsbare Wsw-medewerkers uit de beschutte werkomgeving van Permar. Zij vervullen nu vaak een ondersteunende rol op stafafdelingen en op productieafdelingen. Voor deze groep is het uitstroomproject ingericht en de training 'De Stap naar Buiten' ontwikkeld. De matcher van Permar werkt nauw samen met het WSP om werkplekken te vinden voor deze groep.

Onderhouden en uitbreiden van groepsdetacheringen

Permar heeft een groot aantal eigen bedrijfsactiviteiten uitbesteed aan (sociaal) ondernemers, waarbij de Wsw'ers bij deze ondernemers worden gedetacheerd. Permar houdt de werkgeversfunctie en zet jobcoaches in. Daarmee zijn de grote detacheringen afgerond, maar we blijven kijken naar mogelijkheden tot uitbreiding. Het onderhouden van deze detacheringen vereist in 2017 en verder nog wel de nodige aandacht. Er wordt momenteel nog gesproken met overnamepartners voor Zorg & Meubel BV. Er is goede hoop dat dit in het eerste half jaar (eerste half jaar is al voorbij!) rond komt.

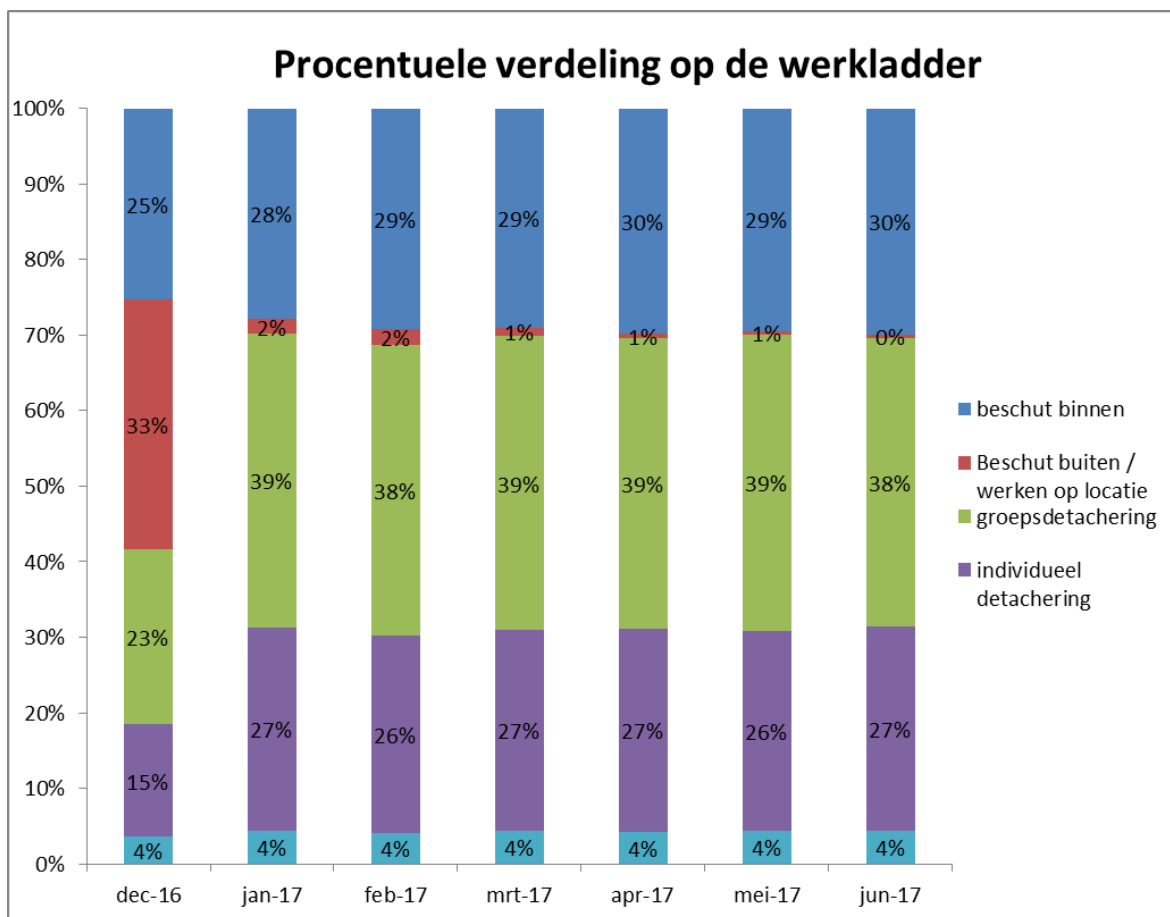
Het begeleiden van niet-gesubsidieerd personeel naar ander werk

Permar beëindigt haar werkzaamheden eind 2017 en dat betekent dat per 15 maart 2017 al het niet-gesubsidieerde personeel boventallig is verklaard. Op het moment van boventallig verklaren is direct gestart met de Van Werk Naar Werk trajecten (VWNW) van individuele medewerkers. Zowel vanuit menselijk als kostenbesparend perspectief, is het gewenst dat zoveel mogelijk medewerkers snel een nieuwe baan vinden. Het resultaat van deze trajecten zal worden gevolgd in de 'Monitor liquidatieplan', die per kwartaal zal worden opgesteld, als bijlage bij de bestuursrapportage.

2 Ontwikkeling en plaatsing

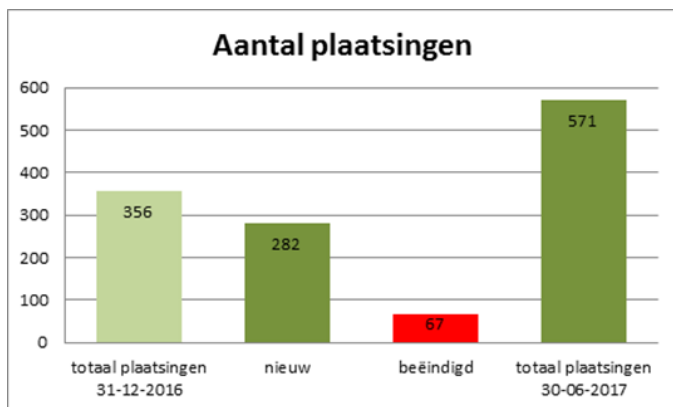
Het begin van 2017 markeerde een duidelijke verschuiving op de werkladder. Na de grote groepsdetacheringen in 2016 bij BlueView en SDO, was het nu de beurt aan de schoonmaak- en groentak van Permar om de stap naar buiten te maken. Asito Werkbedrijf Midden heeft de werkzaamheden in de schoonmaak overgenomen en heeft bijna 120 medewerkers van Permar op detachingsbasis ingehuurd. De werkleiding is in dienst getreden bij Asito. Daarnaast zijn de groenploegen bij de vijf gemeenten op detachingsbasis overgenomen door de gemeenten. Dit is een logische stap naar de definitieve overname van deze medewerkers door de gemeenten op 1 januari 2018.

Met deze twee grote groepsdetacheringen loopt de groepsmatige uitplaatsing van Wsw-medewerkers op zijn einde. We blijven echter kijken naar mogelijkheden voor de overige werkzaamheden die in de beschutte werkomgeving worden uitgevoerd en er zijn nog onderhandelingen gaande met betrekking tot Permar Zorg & Meubel B.V.



In totaal is het percentage gedetacheerde medewerkers vanuit Permar 70%. Dit komt hoofdzakelijk door het realiseren van twee grote groepsdetacheringen waar verderop dieper op wordt ingegaan. De stijging van het percentage beschutte plaatsen naar 30% wordt hier vreemd genoeg ook door veroorzaakt.

De eisen die gesteld worden door externe werkgevers zijn net even wat hoger dan er intern aan de Wsw medewerkers werden gesteld. Hierdoor is er een terugval te zien van medewerkers die het werk bij derden niet aankunnen. Deze zijn bij terugkeer aangewezen op beschut werk, waardoor dit percentage stijgt. Daarnaast worden de langdurig zieken ook bij beschut binnen geregistreerd en niet op hun oorspronkelijke detachering. Ook dit zorgt voor een stijging van het percentage beschut binnen. Na het eerste halfjaar is er weer een nieuwe stabiele situatie ontstaan. De verwachting is dat de verhouding gedetacheerd personeel ten opzichte van medewerkers beschut binnen rond de 70-30 zal blijven in 2017.



De grote stijging van het aantal plaatsing en over het eerste halfjaar is te danken aan twee grote detachingsprojecten. De detachering van de medewerkers groenvoorziening naar de gemeenten en de detachering van de medewerkers schoonmaak naar Asito. In totaal zijn door deze twee projecten ca. 200 medewerkers gedetacheerd per 1 januari 2017. Door het hieronder beschreven uitstroomproject is de rest van de stijging plaatsingen gerealiseerd.

2.1 Uitstroomproject

Eind 2016 is gestart met een breed opgezet project gericht op uitstroom uit de beschutte werkomgeving. Dit project richt zich op medewerkers die individueel detacheerbaar zijn. Zij zijn voor een deel werkzaam in het leerwerkbedrijf op de productieafdelingen, vaak in de rol van specialist, voorman of voorvrouw. Andere medewerkers die individueel plaatsbaar zijn werken op stafafdelingen, met name in administratieve en ondersteunende functies. Het project volgt de aanpak van de methodiek Supported Employment. Deze aanpak garandeert een zorgvuldig proces van matching, bemiddeling en plaatsing waardoor de duurzaamheid van de plaatsing bij een reguliere werkgever aanmerkelijk wordt vergroot.

Ter ondersteuning van deze medewerkers is de training 'De Stap naar Buiten' ontwikkeld. Hierin zijn 24 medewerkers gedurende een aantal maanden getraind in sollicitatie en persoonlijke presentatie. Een aantal van deze medewerkers is inmiddels bemiddeld naar werk buiten Permar en een aantal medewerkers heeft een stageplek.

Een belangrijke graadmeter voor de duurzaamheid van plaatsingen is het aantal mismatches: een plaatsing waarbij de medewerker binnen drie maanden terugkeert uit de detachering omdat de werkplek en de medewerker niet aansluiten. In de periode van maart tot december 2016 kwam dit gemiddeld ruim 2 keer per maand voor. In de periode december 2016 tot juni 2017 was dit 1 keer per maand. Gezien de relatief korte periode kunnen we nog geen hele harde conclusies trekken, maar deze cijfers zijn hoopgevend. We blijven dit gedurende het jaar volgen.

2.2 Diagnose en methodiek

Sinds 2015 is stevig ingezet op een betere diagnose van arbeidsvaardigheden, persoonlijkheid en cognitieve capaciteiten van de brede doelgroep met behulp van TalentLens. Naast interne opdrachtgevers, maakt met name het P-team Ede gebruik van deze dienstverlening. Zij gebruiken de input om de doelgroep beter in beeld krijgen zodat trajecten doelmatiger worden ingezet.

2.3 Sterk naar Werk

Voor gemeenten werkt Permar aan het verbreden en verbeteren van het dienstenaanbod. De uitstroompercentages uit de uitkering door de inzet van de training Sterk naar Werk blijven onverminderd hoog. Naar aanleiding daarvan hebben gemeenten afspraken gemaakt over instroom van nieuwe groepen. In

de praktijk blijkt het moeilijk om deze afspraken na te komen. Vooral bij de gemeente Ede zijn de effecten van de aanstaande reorganisatie merkbaar.

2.4 Werkplekopleiden (WPO)

Door de grote groepsdetacheringen is het aantal medewerkers in de beschutte werkomgeving van Permar drastisch afgenomen. Daarnaast geldt dat de uitplaatsing van medewerkers de voorkeur verdient boven het behouden van de arbeidskracht in de beschutte omgeving. Dat brengt uitdagingen met zich mee in continuïteit en volume.

Tot nu zijn we echter in staat geweest om ervoor te zorgen dat er altijd voldoende werk omhanden is en er meer afwisseling in de werkzaamheden wordt aangeboden, door medewerkers regelmatig op andere plekken in te zetten. Op die manier is er meer focus op het ontwikkelen van gedrags- en vakvaardigheden van medewerkers in het kader van Werkplekopleiden (WPO). Deze manier van werken wordt verder geprofessionaliseerd onder andere door het trainen van werkleiding in deze methodiek.

2.5 Regionale marktbenadering

Voor de plaatsing van de Wsw-medewerkers van Permar is een regionale marktbenadering heel erg belangrijk. Commercieel werkt Permar dan ook nauw samen met het WerkgeversServicePunt FoodValley (WSP) waar ook haar accountmanagers in werkzaam zijn. Het WSP heeft dan ook een cruciale rol om het aantal extern geplaatste Wsw-medewerkers verder te laten groeien.

3 Operationeel

3.1 Leerwerkbedrijf

Zoals aangegeven is het aantal medewerkers in de beschutte werkomgeving van Permar drastisch afgenomen door de gerealiseerde groepsdetacheringen. De resultaten liggen in lijn met de verwachting en de bezetting is in de periode januari tot en met april goed geweest.

De gerealiseerde groepsdetacheringen vragen voorlopig nog om veel aandacht. Het actief managen ervan voorkomt dat er veel mensen terugkeren uit de detachering, die weer vervangen moeten worden. Ook veranderende omstandigheden, werkzaamheden en wensen bij de opdrachtgever, vragen soms om een andere invulling van arbeidskrachten. Voor een duurzame plaatsing van medewerkers blijft een vorm van accountmanagement noodzakelijk.

3.2 Personeel en bezetting

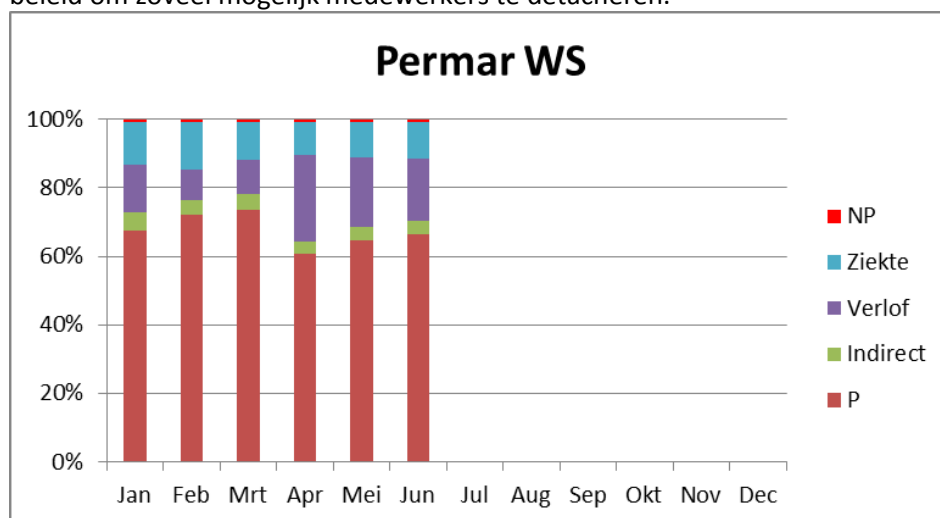
3.2.1 Standaardeenheden (SE's)

GEMEENTE															SW en BW prognose 2017													
	dec-16	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec	gemiddelde SE Permar	Permar opdracht SE 2017*													
BARNEVELD	104,59	106,88	106,88	106,88	106,88	107,08	107,08	106,08	106,08	105,58	105,58	104,75	104,75	106,21	99,92													
EDE	359,70	366,60	366,60	365,32	364,32	361,75	359,75	357,25	355,75	354,25	353,25	352,25	351,25	359,03	353,51													
RENKUM	85,55	91,20	91,20	90,41	90,41	88,97	88,97	88,64	88,64	87,64	87,64	86,81	86,81	88,95	83,75													
SCHERPENZEEL	6,33	6,75	6,75	5,75	4,75	5,75	5,75	5,75	5,75	5,75	5,75	5,75	5,75	5,83	6,07													
WAGENINGEN	147,87	147,52	147,52	147,52	146,52	145,27	145,27	144,77	143,77	142,77	142,77	142,27	142,27	144,85	149,83													
overige gemeenten	19,20	718,95	718,95	715,88	712,88	708,82	706,82	702,49	699,99	695,99	694,99	691,83	690,83	704,87	693,08													
SUBTOTAAL	723,24																											

Hierboven een actueel overzicht van de prognose en de realisatiegegevens over 2017. De Permar opdracht is gebaseerd op de brieven van de gemeenten voordat de herverdeling van de buitenschappers heeft plaatsgevonden. Met ingang van 1 januari 2017 zijn de medewerkers die in onze buitenschappers woonachtig zijn, qua financiering verdeeld over de deelnemende gemeenten. Daarnaast hebben er nog wijzigingen in de betalende gemeenten voorgedaan i.v.m. verhuizingen. Het gevolg hiervan is dat de realisatie per gemeente hoger ligt dan in december 2016. Verder zijn er in dit overzicht de uitstroom i.v.m. pensioenleeftijd verwerkt en een prognose van uitstroom zoals die gebaseerd is op de uitstroom van afgelopen 5 jaar.

3.2.2 Efficiency

Hier brengen we de productiviteit in beeld, ook per bedrijfs onderdeel. Het percentage leegloop bedroeg over de afgelopen maanden 0,9%. Dit is een daling ten opzichte van de begroting als gevolg van het ingezette beleid om zoveel mogelijk medewerkers te detacheren.



NP = Niet productief (beschikbaarheid)

P = Productief

3.2.3 Ontwikkeling Toegevoegde Waarde (TW)

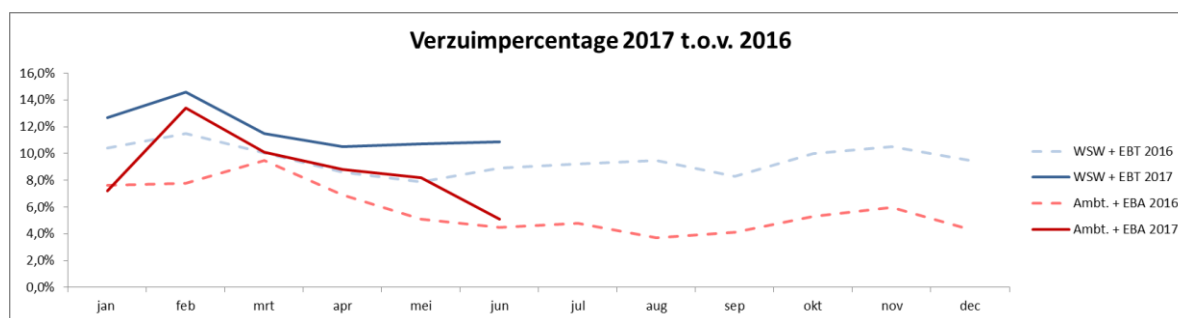
	Toegevoegde waarde per uur			
	TW	Aantal uren	Realisatie	
	*€1.000	*1.000	2017	begr 2017
Beschut binnen	177	104	€ 1,69	€ 3,40
Detachering	3.154	346	€ 9,12	€ 11,50

In 2017 is een aantal lucratievere werkzaamheden van Beschut Binnen uitbesteed. Veel van deze werkzaamheden worden nu uitgevoerd door BlueView en SDO. De werkzaamheden die overblijven in eigen productie, leveren aanzienlijk minder op. Een toegevoegde waarde van € 1,80 per uur gemiddeld lijkt maximaal haalbaar als gevolg van de gemaakte beleidskeuzes. Tot en met de maand juni is de toegevoegde waarde € 1,69.

De uitbesteede werkzaamheden Beschut Binnen vallen nu onder detachering. Ondanks dat dit de beter betaalde werkzaamheden Beschut Binnen zijn (ca € 4,00 per uur), drukken zij toch de toegevoegde waarde van detacheringen, die normaal op € 11,50 per uur ligt. Voor 2017 lijkt rond de € 9,00 een reële toegevoegde waarde voor detacheringen in plaats van de origineel begrote waarde van € 11,50. De ontwikkeling toegevoegde waarde wordt in een separate notitie toegelicht. (omdat deze berap naar de raad gaat wek je de indruk dat deze notitie ook naar de raad gaat. Dat lijkt me niet het geval, dus ik zou deze zin weghalen)

De toegevoegde waarde Beschut op Locatie is vervallen. De werkzaamheden hiervan bestonden volledig uit "schoon" en "groen". Deze zijn per 1 januari 2017 overgedragen aan respectievelijk Asito en de individuele gemeenten. De medewerkers in deze werkzaamheden worden nu gedetacheerd en de toegevoegde waarde wordt bij Detachering meegenomen.

3.2.4 Ziekteverzuim

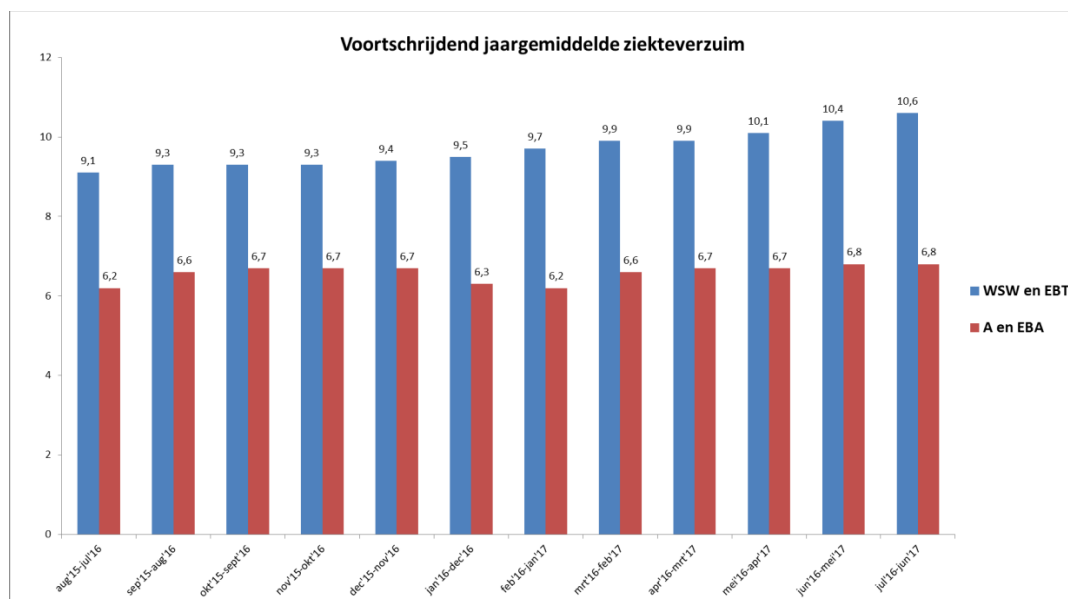


Ziekteverzuim Wsw

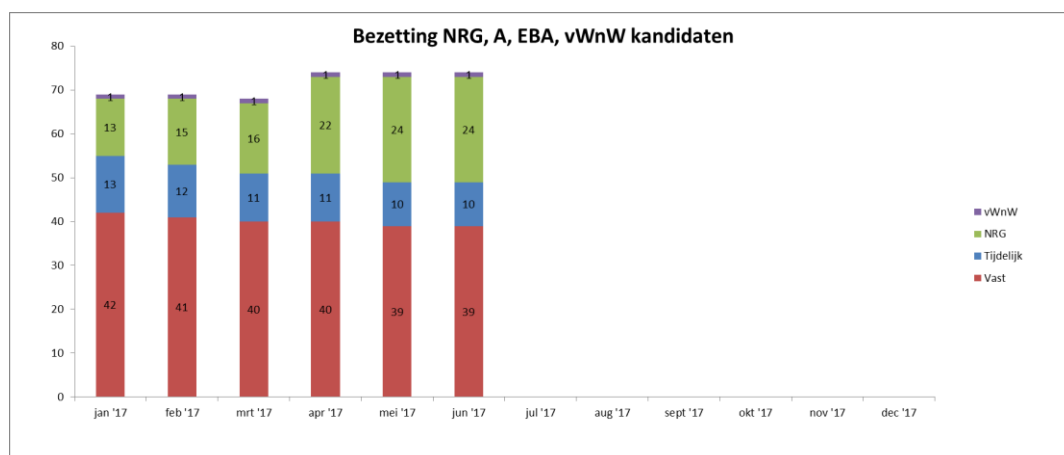
Het verzuim van de Wsw-medewerkers heeft in het eerste kwartaal van 2017 flink te lijden gehad onder de langdurige griepgolf die Nederland geteisterd heeft. Door de aanstaande liquidatie van Permar is er een groot aantal wisselingen in de directe aansturing en begeleiding van medewerkers. Dit heeft direct een nadelig effect op het ziekteverzuim. De stijging zal in de komende periode worden geanalyseerd. De bevindingen worden in de komende bestuursrapportage teruggekoppeld.

Ziekteverzuim Ambtenaren

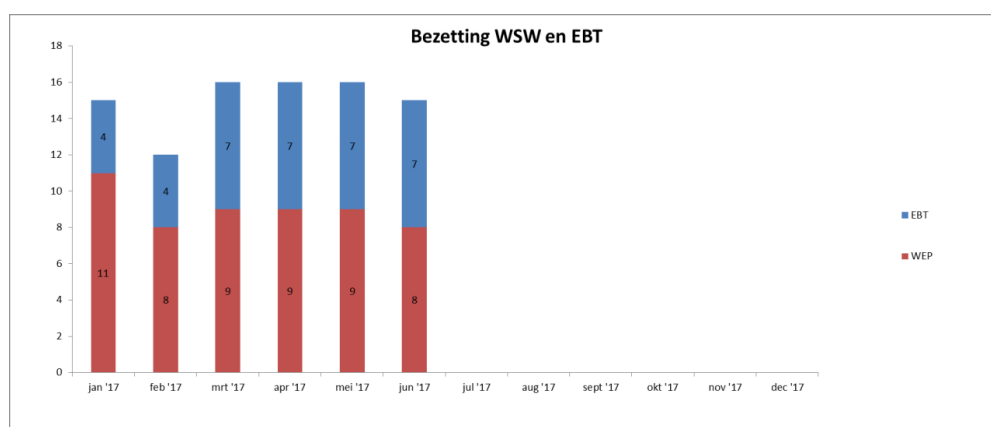
Ook binnen het verzuim van het niet-gesubsidieerde personeel zagen we een flinke stijging van het verzuim in het eerste half jaar. In tegenstelling tot de Wsw was hier echter niet zozeer sprake van een griepgolf, als wel van langdurige medische en psychische klachten. Voor zover bekend hebben deze klachten geen relatie met de onzekere toekomst ten aanzien van hun baan. Inmiddels is het verzuimpercentage terug op het niveau van het voorgaande jaar.



3.2.5 Verloop Ambtelijk en Energiekers



In het afgelopen half jaar is het eerste verloop van de medewerkers met een vast en tijdelijk dienstverband zichtbaar geworden. In totaal zijn drie medewerkers met een vast dienstverband en drie medewerkers met een tijdelijk dienstverband vertrokken. De externe inhuur van personeel is mede hierdoor flink gestegen. In juli en augustus eindigen nog een aantal dienstverbanden, waarvoor inmiddels al vervanging is gezocht en gevonden. Daarnaast is een viertal mensen ingehuurd om langdurige ziekte op te vangen. Om alle Wsw dossiers op volledig op orde te brengen, zijn in de maanden april tot en met juni drie externen ingehuurd. Dit project is afgerond. De voor deze taak ingehuurd personen zullen per 1 juli verdwijnen. (is het al geweest!)



In 2016 heeft het bestuur besloten geen EBT'ers (andere naam, EBT-ers zegt raadsleden niets) meer in te huren. Vanuit de gemeenten Ede en Wageningen is de vraag gekomen om invulling te geven aan een aantal werkplekken nieuw beschut. Dit is ingevuld met een aantal tijdelijke dienstverbanden voor deze doelgroep.

3.3 Omzet gemeenten

Per 1 januari 2017 is onze omzet sterk veranderd. De omzet groen, die in 2016 nog per project werd gefactureerd, is omgezet in een vaste detachingsvergoeding die we berekenen aan de individuele gemeenten. We hebben zelf geen mensen meer in de groenvoorziening werkzaam. Deze worden nu rechtstreeks aangestuurd door de gemeenten. Hierdoor hebben we ook geen invloed meer op de hoogte van de omzet. Dit geldt voor zowel voor gemeentelijke projecten als de projecten bij niet-gemeentelijke bedrijven, die door dezelfde medewerkers worden uitgevoerd.

Onze werkzaamheden in de schoonmaak zijn per 1 januari overgedragen aan Asito. Zij verzorgen nu het totale pakket aan schoonmaakwerkzaamheden, dus ook de omzet schoonmaak bij de gemeenten. Ook hier geldt dat Permar geen invloed meer heeft op deze omzet.

Deze beide werksoorten zorgden in 2016 voor meer dan 90% van de omzet. Om deze reden heeft het geen toegevoegde waarde meer om apart over de omzet per gemeente te rapporteren. In 2017 komt dit deel dan ook niet meer in de bestuursrapportage voor.

3.4 Taskforce 'dossiers op orde'

In april is de taskforce 'dossiers op orde' in het leven geroepen. Doelstelling van de taskforce was om te zorgen dat de dossiers van de Wsw-ers, die worden overgedragen aan de gemeenten, inhoudelijk en kwalitatief op orde zijn. Om dit te bereiken is een inhaalslag gemaakt om omissies te repareren en nog niet uitgevoerde jaargesprekken plus opvolging alsnog in gang te zetten. De taskforce heeft in de beoogde doorlooptijd van 8 weken deze dossiers op orde gebracht

4 Opbouw bij gemeenten

Het jaar 2017 staat, naast de focus op verdere detachering, vooral in het teken van de transitie naar de gemeenten. Permar zal haar inhoudelijke expertise blijven inzetten om de processen van lokale opbouw te ondersteunen, onder andere in de regionale werkgroepen.

Commercieel zal er veel aandacht uitgaan naar relatiemanagement en indien gewenst denken we samen met opdrachtgevers en gemeenten na over mogelijkheden om de continuïteit voor medewerkers én opdrachtgevers ook na 2017 te waarborgen.

5. Financiële gegevens

5.1 Exploitatie t/m juni 2017

Permar geconsolideerd	Realisatie jun 2017	Budget jun 2017	R-B jun 2017	Prognose 2017	Begroting 2017	P-B 2017
Omzet Permar WS	3.579	3.383	197	6.965	6.765	200
Omzet Permar Energiek	258	235	23	520	470	50
<i>Bruto omzet</i>	3.837	3.618	219	7.485	7.235	250
Kosten grondstoffen en uitbesteed werk	286	185	100	550	370	180
<i>Toegevoegde waarde</i>	3.551	3.433	119	6.935	6.865	70
Indirecte productiekosten	18	30	(12)	60	60	-
<i>Brutomarge</i>	3.534	3.403	132	6.875	6.805	70
Overige bedrijfsopbrengsten	146	75	70	300	150	150
<i>Totaal bedrijfsopbrengsten</i>	3.680	3.478	202	7.175	6.955	220
Personeelskosten formatie	1.692	1.600	92	3.100	3.200	(100)
Inhuur en uitzendkrachten+Trajecten	677	360	317	1.420	720	700
Kosten secundaire arbeidsvoorwaarden	142	150	(8)	300	300	-
Opleidingskosten	116	98	19	195	195	-
Overige kosten (wo. bestuur, Arbo)	231	275	(44)	450	550	(100)
<i>Totaal personele kosten</i>	2.858	2.483	375	5.465	4.965	500
Afschrijvingen	29	40	(11)	60	80	(20)
Financieringskosten	26	65	(39)	100	130	(30)
<i>Kapitaalslasten</i>	54	105	(51)	160	210	(50)
Onderhoudskosten	174	285	(111)	350	570	(220)
Huisvestingskosten	197	198	(1)	395	395	-
Marketing / verkoopkosten	4	10	(6)	20	20	-
Algemene kosten	117	100	17	200	200	-
Advies, reis en verblijfskosten	68	90	(22)	130	180	(50)
Autokosten	154	155	(2)	310	310	-
Dotaties voorzieningen	-	-	-	-	-	-
<i>Totaal overige indirecte kosten</i>	713	838	(125)	1.405	1.675	(270)
<i>Totaal bedrijfskosten</i>	3.625	3.425	199	7.030	6.850	180
Operationeel resultaat	54	53	2	145	105	40
Diverse lasten (baten)	(19)	-	(19)	(40)	-	(40)
Vervoerskosten Wsw	205	200	5	400	400	-
Bijdragen gemeenten EBT	0	40	(40)	80	80	-
Loonkosten EBT	72	80	(8)	160	160	-
Subsidie WSW	8.993	8.630	363	17.750	17.260	490
Loonkosten WSW	9.842	9.820	22	19.640	19.640	-
Subsidieresultaat	(1.125)	(1.430)	305	(2.370)	(2.860)	490
Resultaat deelnemingen	(75)	(75)	-	(150)	(150)	-
Exploitatieresultaat	(1.127)	(1.453)	325	(2.335)	(2.905)	570
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	-	-	-	-	-	-
Te bestemmen resultaat	(1.127)	(1.453)	325	(2.335)	(2.905)	570

Algemeen

De prognose 2017 wordt in deze rapportage vergeleken met de herziene begroting 2017. In de herziene begroting, welke inmiddels door alle gemeenten is goedgekeurd, zijn naast enkele bedrijfsmatige gevolgen van de liquidatie ook de wijzigingen wet- en regelgeving en de wijzigingen in de cao's verwerkt. Het gewijzigde subsidiebedrag 2017 per SE is niet in de herziene begroting verwerkt. Dit omdat de meicirculaire pas na het opstellen van de begroting werd gepubliceerd.

In de meicirculaire is voor 2017 een bedrag van € 25.240 per SE voor 2017 bekend gemaakt. In de herziene begroting is uitgegaan van een bedrag van € 24.609 per SE. Dit heeft een voordelig effect van in totaal van circa € 440.000 ($700 \text{ SE} \times € 631$) op het subsidieresultaat. Het nieuwe subsidiebedrag is in de prognose verwerkt.

Het geprognosticeerde resultaat over geheel 2017 is met € 2.335.000 negatief € 570.000 gunstiger dan de begrote € 2.905.000 negatief.

Bedrijfsopbrengsten

De geprognosticeerde bruto omzet over 2017 bedraagt € 7.485.000 en is daarmee € 250.000 hoger dan begroot. De hogere omzet tot en met juni (€ 219.000) kan niet één op één worden geëxtrapoleerd voor geheel 2017. In het laatste halfjaar worden minder opbrengsten verwacht vanwege lagere opbrengsten beschut binnen en detachering schoonmaak.

De direct aan de omzet gerelateerde kosten van grondstoffen, uitbesteed werk en indirecte productiekosten zijn met € 550.000 circa € 180.000 hoger dan begroot. Het betreft voor een groot deel directe kosten voor de nog door Permar uitgevoerde schoonmaakprojecten.

Per saldo is de bruto omzet minus de direct aan de omzet gerelateerde kosten, de toegevoegde waarde, (prognose € 6.935.000 versus € 6.865.000 begroot) met € 70.000 ongeveer 1% hoger dan de begroting.

De verwachte overige opbrengsten zijn € 150.000 hoger dan begroot. Dit betreft grotendeels de doorberekening van huur van een bedrijfspand in Barneveld aan SDO en de opbrengsten van de training "sterk naar werk". Voor deze training worden echter ook extra personele kosten gemaakt.

Gedurende het jaar vervallen zowel de kosten als de opbrengsten van het bedrijfspand, omdat het huurcontract dan rechtstreeks tussen SDO en de verhuurder van het pand wordt afgesloten.

De prognose totale bedrijfsopbrengsten van € 7.175.000 is € 220.000 hoger dan begroot.

Bedrijfskosten

De totale verwachte personele lasten zijn € 500.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn een overschrijding op externe inhuur ter vervanging van niet-gesubsidieerde medewerkers en de inhuur van externe medewerkers voor enkele projecten, zoals opschonen van personeelsdossiers en trainingen "sterk naar werk". Van de laatsten worden de kosten gecompenseerd door hogere overige opbrengsten. De overige personele lasten zijn lager dan begroot.

De verwachte kapitaalslasten zijn € 50.000 lager dan de herziene begroting. De reden hiervoor is dat er, met het oog op de aanstaande liquidatie van Permar, zeer beperkt is geïnvesteerd in 2017 en voorgaande jaren.

De prognose overige indirecte kosten is in totaal € 1.405.000 en daarmee € 270.000 lager dan begroot. Het betreft hier hoofdzakelijk lagere onderhoudskosten pand. Deze kosten fluctueren gedurende het jaar, zodat deze besparing naar het einde van het jaar toe nog kan wijzigen.

Over geheel 2017 is de verwachting dat de totale bedrijfskosten de begroting met € 180.000 zullen overschrijden.

Diverse lasten (baten)

Er is tot en met juni per saldo € 19.000 aan diverse baten binnen gekomen. De verwachting is dat deze baten worden gecontinueerd in het tweede halfjaar. Prognose € 40.000 positief.

Subsidieresultaat

Het geprognosticeerde subsidieresultaat is met € 2.370.000 negatief €490.000 beter dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is de wijziging van het subsidiebedrag per SE naar € 25.240 per jaar. Dit is in de meicirculaire 2017 bekend gemaakt. In de herziene begroting is uitgegaan van een bedrag van € 24.609 per SE. Dit heeft een voordelig effect op het resultaat van circa € 440.000 ($700 \text{ SE} \times € 631$).

De salariskosten Wsw liggen in lijn met de begroting. In de herziene begroting waren de salarisverhogingen Wsw voor 2017 reeds verwerkt. Het "Lage inkomensvoordeel", een korting op de te betalen loonheffing, is nog niet in de salariskosten verwerkt.

Deelnemingen

Het resultaat op deelnemingen is tot en met juni € 75.000 negatief en ligt hiermee in lijn met de begroting. Indien Permar Zorg & Meubel B.V. gedurende 2017 niet wordt verkocht, zal het negatieve resultaat oplopen tot de begrote € 150.000.

Risico's en kansen

Risico's 2017

- Naar het einde van 2017 toe zal vanwege de aanstaande liquidatie van Permar de onrust onder het personeel en de klanten mogelijk groeien. Dit kan een negatief resultaat op exploitatie van Permar veroorzaken. De financiële voorspelbaarheid van de resultaten 2017 neemt af hoe verder het liquidatieproces vordert.
- De prognose voor geheel 2017 is opgesteld op basis van een normaal voortgezette bedrijfsvoering in het tweede halfjaar. Het streven is om dit te realiseren, maar door de aanstaande liquidatie van Permar is dit een risico.

Risico's na 2017

- Afbouw subsidiebedrag naar € 23.315 in 2020.
- Minder uitstroom (macro) uit de Wsw, waardoor subsidiebedrag per wsw medewerker verder onder druk komt te staan.
- Onduidelijkheid of de subsidie "Lage Inkomens Voordeel" na 2017 nog beschikbaar is voor de Wsw
- Cao wijzigingen gedurende 2017 - 2018.
- Overige gevolgen liquidatie Permar.

Kansen

- Het Lage Inkomens Voordeel (dit is een heffingskorting op het minimumloon) is nog niet in deze cijfers verwerkt. Naar verwachting zal deze rond de € 200.000 bedragen.
- De kansen in 2018 liggen bij de individuele gemeenten.

5.2 Liquiditeit

Onderstaand het liquiditeitsoverzicht tot en met het eerste kwartaal 2018

	2017 3de kwartaal	2017 4de kwartaal	2018 1e kwartaal
Stand BNG per (Permar en Energiek)	jul-17	okt-17	jan-18
Ontvangsten			
Wageningen	921		
Ede	2.901		
Renkum	515		
Scherpenzeel	37		
Barneveld	615		
Extra bevoorschotting verlies 2017	1.243	726	
Resultaat 2016			
Debiteuren	1.739	1.738	1.100
Timingsverschillen	367	167	1.800
Betalen gemeenten vanuit voorziening 2016			
Betalen gemeenten vanuit voorziening 2017 *	450	200	
Verkoop pand **			
Totaal ontvangsten	<u>8.788</u>	<u>2.831</u>	<u>2.900</u>
Saldo ontvangsten+ stand BNG	<u>7.684</u>	<u>4.125</u>	<u>11-</u>
Uitgaven			
Lonen en salarissen	3.390	4.070	
Pensioen premie WSW	550	550	175
Aflossingen leningen		167	2.100
Loonbelasting + sociale lasten	1.350	1.350	500
Investeringen	-	-	
Bedrijfskosten	900	900	200
Kosten in verband met liquidatie Permar ***	200		
	<u>6.390</u>	<u>7.037</u>	<u>2.975</u>
Stand BNG ultimo	1.294	2.911-	2.985-

* Betalingen van de gemeenten der dekking van de in 2017 uitgegeven kosten die ten laste van de voorziening liquidatie vallen

** Opbrengst van het pand bij verkoop

*** Kosten gemaakt ten laste van de liquidatievoorziening Permar, deze worden een kwartaal later betaald door de gemeenten (zie *)

Tot en met het derde kwartaal 2017 blijven we binnen onze kredietlimiet van € 1.337.000. Bij verkoop van het pand zullen de inkomsten ten goede komen aan de liquiditeitspositie van Permar en daarmee het tekort op de liquiditeitsbalans grotendeels dekken.

5.3 Investerings

	Begroot	Gerealiseerd
Automatisering	0	
Machines	0	
Huisvesting	0	
Auto's en voertuigen	0	
Onvoorzien	0	
Totaal	0	0

In 2017 hebben er nog geen investeringen plaatsgevonden. Gedurende het jaar worden alleen de absoluut noodzakelijke vervangingsinvesteringen uitgevoerd.