



J A A R R E K E N I N G
2 0 1 6

Permar WS i.l.
Ede

I N H O U D S O P G A V E :

PAGINA

Jaarrekening:

-Balans per 31 december 2016	5
-Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2016	7
-Kasstroomoverzicht	8
-Toelichting op de Balans per 31 december 2016	9-17
-Toelichting op het Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2016	18-21

Overige gegevens:

-WNT verantwoording 2016	22-27
-Voorstel voor verwerking van het nadelig saldo	28
-Gebeurtenissen na balansdatum	29
-Controleverklaring	30
-Sisa	31
-Bijlage 1: Verloopoverzicht Materiële vaste activa	
-Bijlage 2: Verloopoverzicht Algemene reserve	
-Bijlage 3: Verloopoverzicht Voorzieningen	
-Bijlage 4: Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren	

Jaarrekening

PERMAR WS i.l.

Ede,

Permar WS i.l.

Algemeen directeur,
B. Veen

Manager financiën & ICT
T. Wolferink

Opmaakdatum: 6 april 2017

Dagelijks bestuur

Voorzitter,
E. Heinrich

Secretaris
G.J. van den Hengel

INLEIDING JAARREKENING 2016

Het Algemeen Bestuur heeft ook voor 2016 het normenkader ten behoeve van de financiële rechtmatigheid vastgesteld. Wetten in formele zin worden van buitenaf opgelegd en zijn daardoor niet beïnvloedbaar door het Algemeen Bestuur. Deze vallen dus te allen tijde onder het normenkader. Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

- Grondwet
- Gemeentewet
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Burgerlijk Wetboek
- Gemeenschappelijke Regeling Permar WS
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en daarbij behorende regelingen/protocollen
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
- Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO)
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido) en aanvullende regelingen
- Fiscale en sociale wetgeving
- BTW-compensatiefonds
- Regels omtrent Europese Aanbesteding

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen voor het jaar 2016 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

- Gemeenschappelijke Regeling Permar, Sociale Werkvoorziening Ede
- Financiële verordening Permar, Sociale Werkvoorziening (212)
- Controleverordening Permar, Sociale Werkvoorziening (213)
- Treasurystatuut
- Mandaatverlening aan Algemeen Directeur (directiestatuut)
- AB- en DB-besluiten
- Visie en strategie Permar WS
- Adviezen WSW-raad

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

A C T I V A	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vaste activa		
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
<i><u>Economisch nut</u></i>		
Grond	874	874
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.976	4.806
Machines en installaties	54	93
Transportmiddelen	188	256
Overige materiële activa	15	26
	<u>3.107</u>	<u>6.055</u>
Waardevermindering Overige materiële vaste activa	32-	
Totaal Materiële vaste activa	3.075	6.055
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	18	57
Overige uitzettingen	-	-
	<u>18</u>	<u>57</u>
Vlottende activa		
VOORRADEN		
Grond- en hulpstoffen	15	25
Gereed product en handelsgoederen	66	-
	<u>81</u>	<u>25</u>
UITZETTINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Vorderingen op Openbare lichamen	1.107	1.863
Overige vorderingen	1.313	1.080
Overlopende activa	10.985	2.733
	<u>13.405</u>	<u>5.676</u>
LIQUIDE MIDDELEN	<u>14</u>	<u>610</u>
TOTAAL	16.593	12.423

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

P A S S I V A	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vaste passiva		
ALGEMENE RESERVE	-	-
BESTEMMINGSRESERVES	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-	-
	-	-
 VOORZIENINGEN	 6.781	 1.289
 LANGLOPENDE SCHULDEN		
Onderhandse leningen binnenlandse banken	2.101	2.634
 Vlottende passiva		
NETTO VLOTTENDE SCHULDEN		
Overige schulden	2.194	3.104
Schulden aan kredietinstellingen	574	-
Overlopende passiva	4.943	5.396
	7.711	8.500
 TOTAAL	 16.593	 12.423
 Garantstellingen	 23	 23

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2016

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
NETTO-OMZET PRODUCTEN EN DIENSTEN			
Netto-omzet	8.089	8.100	9.614
Mutatie voorraden	66	-	370-
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	8.155	8.100	9.244
KOSTEN GROND- HULPSTOFFEN	844	975	1.296
NETTO TOEGEVOEGDE WAARDE	7.311	7.125	7.948
INDIRECTE PRODUCTIEKOSTEN	38	60	50
NETTO OPBRENGST PRODUCTIE	7.273	7.065	7.898
OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	410	580	697
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN	7.683	7.645	8.595
L A S T E N			
PERSONEELSKOSTEN			
Loonkosten WSW personeel	20.681	20.900	21.344
Loonkosten Ambtelijk personeel	1.508	1.778	1.577
Loonkosten Derden	3.086	3.060	3.018
Overige personeelskosten	1.296	1.495	1.290
	26.571	27.233	27.229
KAPITAALLASTEN	477	499	632
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
Huisvestingskosten	420	449	644
Onderhoudskosten	320	400	374
Marketing/verkoopkosten	11	20	96
Advies, reis en verblijfskosten	280	490	349
Algemene kosten	282	224	243
Autokosten	343	349	371
Diverse lasten	5.490	-	577
Dotaties voorzieningen	3.375	75	450
	10.520	2.007	3.104
TOTAAL DER LASTEN	37.568	29.739	30.965
BEDRIJFSRESULTAAT	29.885-	22.094-	22.370-
BIJDRAGEN GEMEENTEN			
Gemeentelijke WSW-bijdrage	18.837	19.145	20.659
Extra Gemeentelijke bijdrage	37	80	234
	18.874	19.225	20.892
GEREALISEERD TOTAAL VAN SALDO VAN BATEN EN LASTEN	11.011-	2.869-	1.478-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking (bestemmings)reserve	-	-	-
	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	11.011-	2.869-	1.478-

KASSTROOMOVERZICHT (Bedragen x € 1.000)	Rekening 2016 €	Rekening 2015 €
Resultaat boekjaar	-11.011	-1.478
Afschrijvingskosten	326	457
Dotatie algemene reserve	-	-
Duurzame waardevermindering	2.657	-
Mutatie voorzieningen (saldo)	2.545	450
Cash flow	-5.483	-571
(Afname)/toename kortlop.schulden	2.606	1.929
(Toename)/afname vorderingen	3.269	-1.084
(Toename)/afname voorraden	-56	365
Operationele kasstroom	5.820	1.210
Investerings materiële vaste activa	-22	-46
Investerings financiële vaste activa	-	-
Ontvangen aflossing lening u/g financiële vaste activa	39	39
Desinvesterings materiële vaste activa	19	481
Investeringskasstroom	36	474
Langlopende schulden	-	-
Aflossingen leningen o/g	-1.333	-1.333
Onttrekking aan voorzieningen	-210	-255
Financieringskasstroom	-1.543	-1.588
Eigen Vermogen kasstroom		
Onttrekking algemene reserve	-	-13
Toevoeging aanzuivering vermogen deelnemende gemeenten	-	913
Onttrekking bestemmingsreserve	-	0
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-
	0	900
Toename/(afname) liquide middelen	<u>-1.170</u>	<u>425</u>
Beginstand liquide middelen	610	185
Eindstand liquide middelen	<u>-560</u>	<u>610</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-1.170</u>	<u>425</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Algemene toelichting bij de jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van directe opbrengstwaarde. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waarin de activa werden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De reden hiervoor is dat Permar WS per 1 november 2016 in liquidatie is. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet gedacht worden aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Discontinuïteit

Op 4 oktober 2016 is besloten de GR Permar WS per 1 november 2016 op te heffen en de organisatie uiterlijk 1 januari 2018 te ontbinden. De functies van niet gesubsidieerd personeel houden per 1 januari 2018 op te bestaan. Per februari 2017 is het sociaal plan goedgekeurd voor de ambtenaren en de medewerkers met een vast dienstverband bij Permar Energiek B.V. De verplichtingen voortkomend uit het sociaal plan zijn verwerkt in de jaarrekening 2016. De plaatsing van het Wsw-personeel wordt vanaf 1 januari 2018 overgenomen door de deelnemende gemeenten.

Het BBV kent geen specifieke liquidatiegrondslagen, op basis van de liquidatie heeft het bestuur van Permar WS waar noodzakelijk duurzame waardeverminderingen in de activa doorgevoerd. Dit sluit aan bij het BBV.

Permar WS zal naar verwachting aan haar verplichtingen voldoen, negatieve resultaten uit de liquidatie zijn voor rekening van de deelnemende gemeenten.

Balans

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de directe opbrengstwaarde. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waarin de activa werden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De reden hiervoor is dat Permar WS per 1 november 2016 in liquidatie is.

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Als niet-activeerbaar worden beschouwd de incidentele stoffering van het gebouw, kosten van plaatsen of herplaatsen van wanden en/of machines, tijdelijke voorzieningen getroffen tijdens de totstandkoming van het actief en de kosten van in eigen beheer ontwikkelde geautomatiseerde systemen. Investerings van minder dan € 6.000,- worden eveneens als niet-activeerbaar beschouwd.

Financiële vaste activa

De deelnemingen worden tegen de marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De overige uitzettingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende activa

Voorraden

De courante grond- en hulpstoffen en de diverse voorraden worden gewaardeerd tegen standaard-verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard-verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

De gerede- en halfproducten en het onderhanden werk worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of indien lager tegen de verwachte marktwaarde. De fabricagekostprijs bestaat uit de kosten van grondstoffen, lonen en opslagen voor indirecte kosten.

Voorraden worden tegen de marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Voor zover nodig zijn de incurante voorraden afgewaardeerd.

Uitzettingen en overlopende activa

De vorderingen op openbare lichamen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit:

- Algemene reserve. Deze algemene reserve heeft ten doel een buffer te vormen voor het financiële risico dat de gemeenten lopen bij de exploitatie van de organisatie.
- Bestemmingsreserves. Deze bestemmingsreserves hebben een specifieke bestemming gekregen van het bestuur.

Resultaat na bestemming

Bij een positief resultaat wordt het resultaat afzonderlijk opgenomen onder het eigen vermogen.

Bij een negatief resultaat is het resultaat als vordering op de gemeenten opgenomen onder de vlottende activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
- b. bestaande risico's op balansdatum terzake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
- c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar hun oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.

Langlopende schulden

De onderhandse leningen binnenlandse banken worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Netto vlottende schulden

De netto vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Netto-omzet

Netto-omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Kosten grondstoffen/uitbesteed werk

De kosten van de grondstoffen en het uitbesteed werk worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen of de betaalde inkooprijzen.

Indirecte productiekosten

De kosten van hulpmaterialen en kleine gereedschappen die gezien hun aard en bestemming niet direct ten laste van orders gebracht kunnen worden maar, in totaal, wel een duidelijk verband hebben met de kosten/opbrengsten van de productie.

Overige bedrijfsopbrengsten

De indirect met de bedrijfsvoering samenhangende opbrengsten.

Loonkosten Wsw-personeel

Hieronder wordt verstaan het bruto bedrag van de lonen van Wsw-werknemers, vermeerderd met de sociale lasten, zoals ZVW, WW, WAO, WIA alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenkosten van Wsw-werknemers minus de ontvangen uitkeringen en subsidies van de bedrijfsvereniging en Wet Vermindering Afdracht (studie).

Loonkosten ambtelijk personeel

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie.

Loonkosten derden

Hieronder wordt verstaan de loonkosten van inhuur van medewerkers via Permar Energiek BV. Formatieve functies worden alleen ingevuld door aanstelling in de 100% dochteronderneming en gedetacheerd bij Permar WS.

Overige personeelskosten

De direct met de werknemers verband houdende kosten op personeelsgebied worden hieronder verantwoord.

Kapitaallasten

De kapitaallasten bestaan uit afschrijving materiële vaste activa en rente lasten:

De afschrijvingslasten materiële vaste activa zijn gebaseerd op de geactiveerde voortbrengings- en/of verkrijgingsprijs waarop lineair wordt afgeschreven op basis van de economische levensduur. Als economische levensduur wordt over het algemeen aangenomen.

- Gebouwen en terreinen (exclusief grond) 40 jaar
- Installaties 10 jaar
- Machines en inventaris 10 jaar
- Vervoermiddelen 7 jaar
- Hardware 3 jaar
- Software 2 jaar

N.B. De economische levensduur van gebouwen die staan op gehuurde grond en waarvoor geen recht van opstal is gevestigd, kan nooit de duur van het huurcontract overtreffen.

De rentelasten bestaan uit de lasten van langlopende-, kasgeldleningen en rekening-courantrente.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden verantwoord op basis van historische kosten. Incidentele kosten, niet direct behorend tot de jaarlijkse bedrijfsvoering, zijn ook onder deze post als diverse lasten verantwoord.

Rentebaten

De rentebaten betreffen de opbrengsten uit deposito's en andere beleggingen van gelden en eventueel van derden ontvangen rentevergoedingen.

Gemeentelijke WSW bijdrage

Dit is de gemeentelijke WSW bijdrage voor het realiseren van de taakstelling.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

A C T I V A

31-12-2016 31-12-2015
€ €

Vaste Activa

Materiële vaste activa

Economisch nut

Boekwaarde per 1/1	6.055	6.947
Investerings	22	46
Desinvesteringen	19	481
Afschrijvingen	326	457
Duurzame waardevermindering	2.657	-
Boekwaarde per 31/12	3.075	6.055

Alle materiële vaste activa, inclusief pand, zijn afgewaardeerd naar de directe opbrengstwaarde.

De waardevermindering Overige materiële vaste activa betreft afwaardering naar verwachte liquidatiewaarde van diverse soorten activa.

De investeringen betreffen:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-	-
Machines en installaties	19	20
Transportmiddelen	-	21
Overige materiële vaste activa	3	5
Totaal investeringen	22	46

Het verloopoverzicht van de materiële vaste activa treft u aan in bijlage 1.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

Deelneming Permar Energiek B.V.	18	18
Lening u/g Permar Energiek B.V.	-	39
	18	57

Deelneming Permar Energiek B.V.

Stand per 31 december 2014	18	18
Resultaat 2014		78-
Resultaat 2015		88-
Resultaat 2016	3.516-	
Aanzuivering eigen vermogen 2014		78
Aanzuivering eigen vermogen 2015, opgenomen onder de vlottende activa		88
Aanzuivering eigen vermogen 2016, opgenomen onder de vlottende activa	3.516	

Stand per 31 december 2016	18	18
----------------------------	-----------	-----------

Betreft een 100%-aandelenbelang in Permar Energiek B.V. De schuld aan Energiek over 2016 bedraagt 347.000

Het eigen vermogen per 31-12-2016 bedraagt € 18.000.

Lening u/g Permar Energiek B.V.

Saldo per 31 december 2015	78	117
Ontvangen aflossing	39	39
	39	78
Aflossing komend boekjaar opgenomen onder vlottende activa	39	39
Saldo per 31 december 2016	-	39

Overige uitzettingen

In 2014 is de regeling "schatkistbankieren" ingevoerd. Boven een batig saldo van € 250.000 gemiddeld per kwartaal, worden de liquide middelen ten behoeve van de overheid afgeroomd. Afroming van het banksaldo heeft in 2015 niet plaatsgevonden. Met ingang van 2016 is een overeenkomst met de BNG getekend, waardoor afroming automatisch plaatsvindt. Het overzicht schatkistbankieren 2016 treft u aan in bijlage 4.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

31-12-2016	31-12-2015
€	€

Vlottende Activa

Gereed product en handelsgoederen

Sterk naar werk (€ 61.000) + Gemeente Ede (€ 5.000)

66	-
----	---

Grond- en hulpstoffen

Kantine / huishoudelijke artikelen

Algemeen

-	3
15	22
15	25

Gereed product en handelsgoederen

81	25
-----------	-----------

Uitzettingen en overlopende activa

Vorderingen op Openbare lichamen

1.107	1.863
--------------	--------------

Overige vorderingen

Debiteuren

Voorziening overige vorderingen

1.337	1.090
23	10
1.314	1.080

In de post "Overige vorderingen" is ruim € 357.000 opgenomen betreffende verbonden partijen

(Permar Zorg en Meubel B.V.).

Begin maart 2017 stond van deze vorderingen nog circa € 349.000 open.

Openstaande vorderingen 2017 / 2016 ten tijde van de samenstelling van de jaarrekening	349	318
Vorderingen in % van de netto-omzet aan derden	28,3%	29,6%

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen

Vooruitbetaalde kosten

Te verrekenen met personeel

Te ontvangen van deelnemende gemeenten i.v.m.

- verrekening verlies 2016

- verrekening verlies 2015

- te weinig verrekend verlies 2014

399	1.036
24	39
53	63
10.509	
	1.557
-	38
10.985	2.733

Conform artikel 28 (voorheen artikel 30) van de Gemeenschappelijke Regeling WS is het verlies over zowel 2016 als 2015 als vordering op de deelnemende gemeenten geactiveerd.

Zoals vermeld in de Gemeenschappelijke Regeling staan de deelnemende gemeenten - direct of indirect - garant voor exploitatietekorten.

Liquide middelen

Kassen

Banken

1	1
13	609
14	610

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

31-12-2016	31-12-2015
€	€

P A S S I V A

Vaste Passiva

Algemene reserve

De reserve is bestemd om negatieve resultaten te kunnen opvangen.

Het verloop van de reserve is als volgt:

Saldo per 1 januari	-	13
Bij: verdeeld resultaat 2013	-	-
	-	13
Af: onttrekkingen	-	-
Af: verliesverrekening 2014	-	-
Saldo per 31 december	-	13

Gerealiseerd resultaat

-	-
---	---

Te ontvangen van deelnemende gemeenten i.v.m.
aanzuivering negatief exploitatiesaldo

11.011-	1.557-
---------	--------

Ontvangen voorschot negatief saldo

500	-
-----	---

Te ontvangen van deelnemende gemeenten i.v.m.
aanzuivering negatief exploitatiesaldo

10.511-	1.557-
---------	--------

Met ingang van boekjaar 2015 is de vordering op de gemeenten opgenomen onder de vlottende activa.

In artikel 28 lid 8 van de overeenkomst Gemeenschappelijk regeling Permar WS is bepaald dat de deelnemende gemeenten gehouden zijn een negatief exploitatiesaldo aan te zuiveren wanneer de algemene reserve ontoereikend is.

Het verloopoverzicht m.b.t. de reserves is in bijlage 2 opgenomen.

Voorzieningen

De samenstelling van de balanspost voorzieningen is als volgt:

Groot onderhoud Horaplantsoen	-	625
Transitie 2013 en 2014	-	150
Reorganisatie	102	78
Afvloeiingsregeling personeel	244	411
Antens Domen	25	25
Liquidatie Kosten	6.410	0
	6.781	1.289

Het totaaloverzicht van de voorzieningen tezamen luidt:

Saldo per 1 januari	1.289	1.094
Bij: dotatie	3.375	529
Bij: bijdrage Permar Energiek	3.169	
opgenomen onder vlottende activa	0	60
	7.833	1.683
Af: onttrekkingen/vrijval	1.052	394
Saldo per 31 december	6.781	1.289

Voor het verloop van de individuele voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 3.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

Voorziening Groot onderhoud Horaplantsoen

Deze voorziening is gevormd op basis van een meerjaren onderhoudsplan. In het kader van de liquidatie is deze voorziening ten gunste van de afwaardering van het pand vrijgevallen.

Voorziening Transitie 2013 en 2014

Deze voorziening is gevormd om de optimalisatie en herinrichting van de organisatie te bekostigen.

Voorziening Reorganisatie

Deze voorziening is gevormd voor de personeelskosten van medewerkers die i.v.m. de reorganisatie gebruik maken van de 60 jarige regeling.

Voorziening Afvloeiingsregeling personeel

Deze voorziening is gevormd vanwege de met twee medewerkers getroffen afvloeiingsregeling.

Voorziening "Antens Domen"

Deze voorziening is gevormd voor de claim van een kweker.

Voorziening Liquidatiekosten

Deze voorziening is gevormd voor de uitvoering van het liquidatieplan van Permar WS.

Voor het verloop van de voorzieningen wordt verwezen naar bijlage 3.

Langlopende schulden

Onderhandse leningen binnenlandse banken

31-12-2016	31-12-2015
€	€

Leningen BNG

De langlopende leningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten

Gemiddelde looptijd tot het jaar

gemiddelde rente in %

2021	2020
3,97%	3,60%

De contractuele aflossingsverplichting in 2016 bedroeg circa € 1.333.333

In 2016 is bijna € 143.000 (2015: € 181.000) aan rente betaald.

Saldo per 1 januari	3.967	5.300
Af: aflossingen lopend jaar	1.333	1.333
Af: reclassificatie kortlopende gedeelte	533	1.333
Saldo per 31 december	2.101	2.634

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Bedragen x € 1.000)

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden

Overige schulden

Belastingen	699	606
Handelscrediteuren	963	1.165
Aflossing langlopende leningen	533	1.333
	2.195	3.104

In de post handelscrediteuren zijn schulden aan verbonden partijen opgenomen voor in totaal € 137.000 (2015:€ 518.000).

Schulden aan kredietinstellingen

Banksaldi	574	-
-----------	------------	---

Overlopende passiva

Rente langlopende leningen	61	83
Te restitueren aan deelnemende gemeenten ivm vrijval voorziening Transitie 2013 en 2014	-	79
Nog te verrekenen bedragen	4.541	5.091
Te verrekenen personeel	-	-
Permar Energiek B.V.	347	143
Rekening courant Permar Zorg en Meubel B.V.	-	-
	4.949	5.396

Nog te verrekenen bedragen bestaat uit ondermeer vooruitontvangen bedragen van gemeenten voor € 3.957.000, en nog te betalen / te verrekenen kosten voor € 584.000. Per 2016 wordt het vakantiegeld van het ambtelijk personeel opgenomen in het kader van het Individueel Keuzebudget (€ 42.000). De schuld aan Energiek betreft € 347.000.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leasecontracten	Per ultimo 2016 worden bedrijfsauto's, copiers en machines geleased. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt € 83.000 (2015: € 87.000). De gemiddelde resterende looptijd per jaarultimo bedraagt 22 maanden.
Huurcontracten	Permar heeft meerjarige huurverplichtingen, met een jaarlijks huurbedrag van totaal € 4.900 (2015: € 4.900).
Vakantiegeldverplichtingen en verlofstuwmeer	De BBV staat niet toe om employee-benefits op te nemen in de balans. Per ultimo 2016 is de verplichting uit hoofde van vakantiegeld en verlofstuwmeer circa 1,8 miljoen ten opzichte van 2015 (1,8 miljoen).
Vakantiegeldverplichtingen ihkv invoering IKB	Vakantiegeldverplichtingen van ambtelijk personeel maken onderdeel uit van het per 1 januari 2017 in te voeren Individueel KeuzeBudget. De verplichting uit hoofde van het vakantiegeld bedraagt per ultimo 2016 circa € 42.000 (2015: € 60.000). In 2016 opgenomen onder de overlopende passiva.
Langdurig zieke medewerkers	De loonkosten van langdurig zieke medewerkers drukken na 2 jaar ziekte niet meer op de organisatie. In tegenstelling tot voorgaande jaren wordt de dienstbetrekking van deze medewerkers niet meer ontbonden. Reden hiervoor is dat deze medewerkers een wettelijk geregelde terugkeer garantie hebben. Ultimo 2016 was 1 medewerker langdurig ziek.
Garantstelling	Ten behoeve van Permar Energiek B.V. heeft Permar WS zich garant gesteld de benodigde middelen ter beschikking te blijven stellen opdat Permar Energiek B.V. ten minste tot en met 31 december 2017 aan haar verplichtingen kan blijven voldoen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING 2016

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
Bedrijfsopbrengsten			
Netto-omzet producten en diensten			
Netto-omzet	8.089	8.100	9.614
Mutatie voorraad gereed product	-	-	-
Mutatie onderhanden werk	66	-	370-
Som de bedrijfsopbrengsten	8.155	8.100	9.244
Kosten van grond- en hulpstoffen	844	975	1.296
Netto toegevoegde waarde	7.311	7.125	7.948
Gemiddelde bezetting in FTE (inclusief indirecte afdelingen en overhead)	709	792	754
Dekkingspercentage NTW/Bedrijfslasten	19,7%	24,4%	26,2%
Indirecte productiekosten	38	60	50
De indirecte productiekosten bestaan hoofdzakelijk uit hulpstoffen en gereedschap ten behoeve van de productieafdelingen			
Overige bedrijfsopbrengsten			
Bonus Begeleid Werken	-	-	-
Incidentele baten	244	180	82
Detachering niet-WSW	34	-	192
Subsidies	20	-	90
Doorberekeningen Permar Energiek B.V./			
Stichting Voorwerk/ Permar Zorg en Meubel B.V.	31	150	26
Diverse baten voorgaande jaren	81	250	307
	410	580	697
Totaal der bedrijfsopbrengsten	7.683	7.644	8.595

Toelichting: Het totaal der bedrijfsopbrengsten is € 11.000 lager dan begroot en € 962.000 lager dan in 2015.
De netto toegevoegde waarde is € 687.000 lager dan in 2015, terwijl de overige bedrijfsopbrengsten € 286.000 lager zijn dan in 2015 en € 169.000 lager zijn dan begroot.
De daling van de overige bedrijfsopbrengsten kan worden verklaard door een stijging van de incidentele baten (€ 162.000), doorberekening aan gelieerde bedrijven (€ 5.000).
De detachering niet-WSW is gedaald (€ 158.000), evenals subsidies (€ 70.000) en diverse baten (€ 225.000) zijn ten opzichte van 2015 gedaald.

	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Lasten	€	€	€
(Bedragen x € 1.000)			

Personeelskosten

Loonkosten WSW personeel

Lonen	16.489	16.653	16.964
Sociale lasten	4.207	4.247	4.398
Ontvangen subsidies en uitkeringen	15-	-	18-
Afdracht vermindering onderwijs	-	-	-
	20.681	20.900	21.344

Aantal medewerkers in FTE	709	723	754
Aantal medewerkers in SE	740	753	787
Loonkosten per FTE	€ 29.176	€ 28.912	€ 28.308
Loonkosten per SE	€ 27.940	€ 27.756	€ 27.121

Toelichting:

De loonkosten per FTE zijn 1% hoger dan begroot en 3% hoger dan in 2015.

De stijging van de loonkosten ten opzichte van 2015 is voor 2,5% veroorzaakt door hogere lonen en voor 0,5% door een stijging van de sociale lasten.

Sociale lasten

Sociale lasten	2.837	2.548	2.667
Pensioenpremies	1.370	1.699	1.731
	4.207	4.247	4.398

Ontvangen subsidies en uitkeringen

De ontvangen subsidies en uitkeringen betreffen voornamelijk ontvangen wijong en ziektewet uitkeringen.

Loonkosten ambtelijk personeel

Lonen	1.262	1.394	1.294
Sociale lasten	295	384	321
Ontvangen uitkeringen	49-	-	38-
	1.508	1.778	1.577

Aantal ambtenaren in FTE	21	23	23
Loonkosten per FTE (ambtelijk)	€ 71.820	€ 78.154	€ 68.565
Verhouding WSW / Ambtelijk personeel	33,75	31,77	32,78

Toelichting: De stijging van de gemiddelde loonkosten per FTE ten opzichte van 2015 wordt voornamelijk veroorzaakt door wijzigingen in de CAO.

Loonkosten derden

Dienstverlening derden	3.086	3.060	3.018
Af: loonkosten subsidie diverse gemeenten	-	-	-
Saldo	3.086	3.060	3.018

Toelichting: De loonkosten derden bestaat uit inhuur vanuit Permar Energiek B.V. van ambtenaren (€ 2.192.000; 2015: €2.029.000) en trajecten (€ 99.000; 2015:€ 583.000).
Tevens is in 2016 circa € 794.000 (2015: € 406.000) betaald voor uitzendkrachten.

Jaarrekening 2016 van Permar WS i.l.

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
Overige personeelskosten			
Vervoerskosten Wsw	482	470	557
Eigen bijdragen	19-	20-	22-
	<u>462</u>	<u>450</u>	<u>535</u>
Bedrijfsgeneeskundige zorg	126	133	129
Studie- en opleidingskosten	178	266	121
Beschermingsmiddelen	28	55	52
Bijdrage Wachtgeld	-	17	7
Doorbetaling subsidie begeleid werken	297	300	303
Transitievergoeding	29	150	
Kosten ondernemingsraad	33	19	26
Overige personele kosten	143	105	117
	<u>1.296</u>	<u>1.495</u>	<u>1.290</u>

Overige personeelskosten per FTE WSW	€ 1.829	€ 2.068	€ 1.711
Overige personeelskosten per SE	€ 1.752	€ 1.985	€ 1.639

Toelichting: De overige personeelskosten bedragen circa € 199.000 minder dan begroot en circa € 6.000 minder dan in 2015.

De daling van de kosten ten opzichte van 2015 kan worden verklaard door een daling van de kosten van de vervoerskosten Wsw (€ 73.000), bedrijfsgeneeskundige zorg (€ 3.000), beschermingsmiddelen (€ 24.000), Bijdrage wachtgeld (€ 7.000), doorbetaling subsidie Begeleid Werken (€ 6.000), en de stijging van studie- en opleidingskosten (€ 57.000), transitievergoeding (€ 29.000), de kosten ondernemingsraad (€ 16.000) en een stijging van de overige personeelskosten van € 26.000.

Kapitaallasten

Afschrijvingslasten materiële vaste activa	326	325	457
Rentelasten	151	174	175
	<u>477</u>	<u>499</u>	<u>632</u>

Toelichting: De daling van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat in de afgelopen jaren nagenoeg geen investeringen zijn gedaan. Tevens zijn diverse activa volledig afgeschreven en niet opnieuw geïnvesteerd. Een nadere specificatie van de afschrijvingen en materiële vaste activa is opgenomen in bijlage 1.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huren	197	257	362
Energieverbruik	140	144	174
Belasting en verzekeringen	83	49	108
	<u>420</u>	<u>449</u>	<u>644</u>

Onderhoudskosten

320 400 374

Marketing / Verkoopkosten

11 20 96

Advies, reis- en verblijfskosten

280 490 349

Algemene kosten

282 224 243

Autokosten

343 349 371

1.656 1.933 2.077

Toelichting: De overige bedrijfskosten zijn circa € 278.000 lager dan begroot en circa € 422.000 lager dan in 2015. De daling ten opzichte van 2015 is veroorzaakt door lagere huisvestingskosten (€ 224.000), onderhoudskosten (€ 54.000), marketing en verkoopkosten (€ 85.000), advies, reis- en verblijfskosten (€ 69.000) en en autokosten (€ 28.000). De algemene kosten zijn ten opzichte van 2015 gestegen (€ 39.000),

Jaarrekening 2016 van Permar WS i.l.

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2016 €	Begroting 2016 €	Rekening 2015 €
Diverse lasten			
Resultaat deelneming Permar Energiek B.V.	3.516	-	88
Boekverlies afwaardering materiële vaste activa	1.910		
Afstoting kwekerij	-	-	420
Diverse lasten / onvoorzien	64	-	69
	5.490	-	577

Toelichting: De post resultaat deelneming Permar Energiek B.V. komt voort uit de garantstelling die is afgegeven door de organisatie om het tekort bij de 100%-deelneming aan te zuiveren.

De post diverse lasten bestaat geheel uit afrekeningen van voorgaande jaren. Dit betreft vooral energie, accountantskosten, automatisering ed.

Het boekverlies afwaardering materiële vaste activa is mede gekomen door de beslissing om het pand in de verkoop te zetten. De directe opbrengstwaarde is gebruikt als waarderingsgrondslag. Dit heeft geleid tot een afwaardering van € 1.910.000.

Dotatie voorzieningen	3.375	75	450
------------------------------	--------------	-----------	------------

Toelichting: Voor de specificatie van de dotaties, vrijval en onttrekkingen wordt verwezen naar bijlage 3.

Bijdragen gemeenten

De toegekende gemeentelijke WSW subsidie is	18.837	19.145	20.659
Extra gemeentelijke bijdrage	37	80	234

Toelichting: Aantal SE (budget)

740	753	787
-----	-----	-----

De "rijksbijdrage" is gedaald met circa € 1,8 miljoen. De daling is te verklaren door een daling van de realisatie met ongeveer 47 SE. De rijksbijdrage is gedaald van € 26.241 naar € 25.451.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2016:

In het boekjaar 2016 zijn de volgende incidentele lasten van toepassing:

de afwaardering van de materiële vaste activa van € 1.910.000.

Overige gegevens:

WNT-verantwoording 2016 Permar WS

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Permar WS van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Permar WS is €179.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	B. Veen	J. van Kouterik
Functiegegevens	Alg. directeur	Alg. directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/6 - 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	
Individueel WNT-maximum	104.417	
Beloning	104.412	
Belastbare onkostenvergoedingen	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	
<i>Subtotaal</i>	104.412	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	104.412	

Jaarrekening 2016 van Permar WS i.l.

Gegevens 2015		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/6 - 31/12	1/1 – 31/05
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	0,83
Beloning	103.775	34.980
Belastbare onkostenvergoedingen	68	616
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2015	103.843	35.596

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

bedragen x € 1		B. Veen
Functiegegevens		Alg. directeur
Aanvang en einde functievervulling (uiterlijk maand 12)	01/06/2015 – 31/05/2016	
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2016	7	
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2016	5	
Aantal uren functievervulling in 2016	872	
Individueel WNT-maximum	120.000	
Maximum uurtarief	175	
Uitgekeerde bezoldiging in 2016 (t/m maand 12)	74.125	
Bezoldiging per uur	85.00	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	
Totaal bezoldiging	74.125	

bedragen x € 1	M. Eleveld	G. van den Hengel	D. Gudden
Functiegegevens	Voorz. AB/DB	Lid AB/DB	Lid AB/DB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/12 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	0	0	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Totaal bezoldiging 2015	0	0	

bedragen x € 1	E. Heinrich	H. Vreeswijk	M. Korff
Functiegegevens	Lid AB/DB	Lid AB/DB	Comm AB/DB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 16/3
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900	3.727
Beloning	0	0	2.150
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	0	0	2.150
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	2.150
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning		0	8.600
Belastbare onkostenvergoedingen		-	-
Beloningen betaalbaar op termijn		-	-
Totaal bezoldiging 2015		0	8.600

bedragen x € 1	J. van Dijk	T. van Dijk	A. Ruwhof
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Lid AB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900	17.900
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	0	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015			1/1 - 31/12
Beloning			0
Belastbare onkostenvergoedingen			-
Beloningen betaalbaar op termijn			-
Totaal bezoldiging 2015			0

bedragen x € 1	J. Weijland	L. de Brito	G. Ligtelijn-Bruins
Functiegegevens	Lid AB	Lid AB	Voorz. AB/DB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900	
Beloning	0	0	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
<i>Subtotaal</i>	0	0	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Totaal bezoldiging	0	0	
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015			1/1 – 30/11
Beloning			0
Belastbare onkostenvergoedingen			-
Beloningen betaalbaar op termijn			-
Totaal bezoldiging 2015			0

bedragen x € 1	M. Uitdehaag
Functiegegevens	Plv. voorz AB/DB
Aanvang en einde functievervulling in 2016	
Individueel WNT-maximum	
Beloning	
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 – 31/12
Beloning	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2015	0

Voorstel voor verwerking van het nadelig saldo

Het nadelig saldo van baten en lasten over het boekjaar 2016 bedraagt € 11.011.000.

Het bestuur stelt voor het nadelig saldo als volgt te verwerken:

In 2016 heeft de gemeente € 500.000,- betaald als voorschot voor het nadelig saldo.

Het resterende saldo, groot € 10.511.000, wordt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 7 maart 2017 is het besluit genomen dat de deelneming Permar Energiek in liquidatie is gegaan.

Controleverklaring

Bijlagen:

SiSa verantwoording over 2016

Nummer van betalende gemeente	Betalende gemeente	Realisatie 2016 (in SE)
60200	Apeldoorn	1,00
60202	Arnhem	4,90
60203	Barneveld	105,83
60228	Ede	366,90
60268	Nijmegen	0,83
61734	Overbetuwe	3,25
60274	Renkum	88,09
60339	Renswoude	1,42
60275	Rheden	1,00
60340	Rhenen	1,66
60279	Scherpenzeel	7,54
60345	Veenendaal	4,39
60289	Wageningen	152,34
60296	Wijchen	1,00
Totaal		740,13

Bijlage 1

(Bedragen x € 1.000)

VERLOOPOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut (x € 1.000)

	Gronden	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Transport- middelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2015	874	4.806	93	256	26	6.055
Aanschaffingen (algemeen)	-	-	19		3	22
	874	4.806	113	256	28	6.077
Desinvesteringen (boekwaarde)	-		-8	-11		-19
Afschrijvingen	-	-223	-35	-57	-11	-326
Duurzame waardevermindering	-	-2.606	-16	-1	-2	-2625
Boekwaarde per 31 december 2016						
	874	1.976	54	188	15	3.107

Bijlage 2:

(Bedragen x € 1.000)

VERLOOPOVERZICHT ALGEMENE RESERVE

Betreffende	Stand per 01-01- 2016	Toevoeging in 2016	Onttrekking in 2016	Vrijval 2016	Stand per 31-12- 2016
Bestemming resultaat	-	-	-	-	-
Totaal	-	-	-	-	-

Bijlage 3:

(Bedragen x € 1.000)

VERLOOPOVERZICHT VOORZIENINGEN

Omschrijving	Saldo	<i>Mutaties 2016</i>			Saldo
	01-01-2016	Storting	Uitgaven	Vrijval	31-12-16
Groot onderhoud Horaplantsoen	625	75	0	700	0
Voorziening Transitie	150	-	7	143	0
Voorziening Reorganisatie	78	60	36	-	102
Afvloeiingsregeling personeel	411	0	167		244
Voorziening Antens	25	0	-	-	25
Dubieuze debiteuren	10	13	-	-	23
Liquidatie Kosten	0	6.410	-	-	6.410
Totaal	1.299	6.558	210	843	6.804

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	165	79	122	27
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	85	171	128	223
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.905			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.905			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	15.036	7.152	11.210	2.490
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	165	79	122	27