



Liquidatiemonitor 1^e halfjaar 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 1^e halfjaar 2018.

De activiteiten van Permar WS en haar dochterondernemingen zijn gestaakt met ingang van 1 januari 2018. Het 1^e halfjaar heeft in het teken gestaan van de overdracht van activiteiten aan de gemeente Ede, de oplevering van het jaarverslag 2017 en de jaarrekening 2017, de administratieve afwikkeling van het boekjaar 2017 en de afwikkeling van de dochterondernemingen PerTax B.V. en Permar Zorg en Meubel B.V. i.l.

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

Overdracht van activiteiten aan de gemeente Ede

In het 1^e kwartaal zijn de gesprekken om te komen tot het formaliseren van de overdracht van werkzaamheden aan de gemeente Ede in een dienstverleningsovereenkomst voortgezet.

De volgende activiteiten zijn/worden ondergebracht bij de gemeente Ede:

- a. de Van Werk Naar Werk-trajecten
- b. de inhuur van HRM faciliteiten;
- c. het verzorgen van de salarisadministratie;
- d. het verzorgen van de financiële administratie vanaf 1 januari 2018;
- e. de ondersteuning bij bestuursvergaderingen;
- f. de ICT-faciliteiten.

Eind mei 2018 is de dienstverleningsovereenkomst inclusief de uitvoeringsovereenkomsten met betrekking tot de onder a. tot en met e. vermelde activiteiten getekend. In onderlinge afstemming is afgesproken dat de uitvoeringsovereenkomst met betrekking tot de ICT-faciliteiten uiterlijk per 1 januari 2019 moet zijn opgesteld en dat de activiteiten dan ook per die datum worden ondergebracht bij de gemeente Ede. Tot die datum is de uitbestedingsrelatie met Xantion inzake de ICT-faciliteiten voortgezet.

De looptijd van de overeenkomst is gelijkgesteld aan de afronding van de liquidatie van Permar.

Oplevering jaarverslag en jaarrekening 2017

Het jaarverslag van Permar en de jaarrekeningen over 2017 van Permar WS i.l., Permar Energiek B.V. i.l. en Permar Zorg en Meubel B.V. i.l. zijn door het Algemeen Bestuur vastgesteld tijdens haar vergadering op 14 maart jl. in aanwezigheid van de externe accountant.

Op 5 april jl. heeft de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven bij de jaarrekeningen over 2017, waarbij het exploitatieresultaat over 2017 ongewijzigd is gebleven. Het Algemeen Bestuur heeft de jaarrekeningen goedgekeurd. Het jaarverslag en de jaarrekening van Permar zijn naar de colleges gestuurd.

Administratieve afwikkeling van het boekjaar 2017

In het 1^e kwartaal zijn nagenoeg alle verrichte werkzaamheden over 2017 gefactureerd aan de opdrachtgevers. De partijen die geld verschuldigd zijn aan Permar zijn actief benaderd teneinde de openstaande vorderingen te incasseren. Nagenoeg alle schulden zijn voldaan. De personeelsdossiers van de Wsw-medewerkers zijn in opdracht van de gemeenten overgedragen aan Werkkracht. De personeelsdossiers van de medewerkers die nog op de loonlijst staan van Permar zijn overgedragen aan de gemeente Ede, immers de gemeente Ede voert de HRM-functie uit. 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 en de aansprakelijkheidsverzekering.

Het resterende deel van het archief is ondergebracht bij de gemeente Ede.

Alle mobiele telefoons en laptops zijn ingezameld. De courante mobiele telefoons zijn verkocht, de incourante modellen zijn geschonken aan een goed doel. De laptops zijn door een externe partij vernietigd.

De tijdelijk gehuurde kantoorruimte is ontruimd en opgeleverd.

Het kantooradres en postadres van Permar is verplaatst naar Molenstraat 80-B in Ede.

Eind juni lopen nog de volgende kwesties:

- facturatie laatste detacheringsovereenkomsten 2017
- vorderingen incasseren
- voortgang gesprekken over onderbrengen ICT-faciliteiten bij gemeente Ede
- begeleiding VWNW-medewerkers

Afwikkeling PerTax B.V. en Permar Zorg en Meubel B.V. i.l.

PerTax B.V.

De aandelen van PerTax B.V. zijn medio januari 2018 notarieel geleverd aan Werkkracht. De verkoopprijs van de aandelen wordt bepaald op basis van de jaarrekening over 2017. Met de eigenaren van PerTax B.V. is overeengekomen dat Permar de jaarrekening over 2017 van PerTax B.V. opmaakt. De algemeen directeur van Permar is tevens aanwezig geweest bij de vergadering van aandeelhouders van PerTax B.V. waarin de jaarrekening over 2017 is vastgesteld. De algemeen directeur heeft geconstateerd dat de jaarrekening over 2017, zoals deze is opgesteld door Permar, ongewijzigd is vastgesteld door de algemene vergadering van aandeelhouders.

Medio april is de akte van kwijting opgesteld door de notaris en heeft Permar Energiek B.V. i.l. de verkoopprijs van de aandelen PerTax B.V. ontvangen op haar bankrekening.

Permar Zorg en Meubel B.V. i.l.

In het 1^e kwartaal zijn alle openstaande vorderingen ontvangen en zijn alle te betalen kosten voldaan door de vennootschap. De bankrekening is opgezegd.

Eind maart is de rekening en verantwoording alsmede het plan van verdeling gepubliceerd bij de Kamer van Koophandel. Voor 1 juni heeft zich niemand gemeld die meent gelden tegoed te hebben van de vennootschap, waarna de vennootschap per 1 juli definitief is opgeheven.

VWNW-deelnemers

Het jaar 2018 is gestart met 12 medewerkers die nog op de loonlijst van Permar stonden. Van die 12 medewerkers is één medewerker (EBA) eind januari uit dienst gegaan en is één medewerker (EBA) gedetacheerd tot eind 2018. Zijn VWNW-traject gaat van start na afloop van de detachering. De resterende 10 medewerkers zijn voor de begeleiding van hun VWNW-traject overgedragen aan de gemeente Ede.

Algemeen bekend is dat iedere medewerker in dit soort trajecten, een rouwproces doormaakt waarvoor ruimte, tijd en aandacht nodig is. Bij aanvang van de begeleiding door de gemeente Ede, begin 2018, is geïnterviewd in welke mate de medewerkers het rouwproces hebben doorlopen. Gebleken is dat een vijftal medewerkers begin 2018 niet in staat waren om een concrete invulling te geven aan hun traject met acties gericht op het vinden van een baan. Bij deze trajecten, hebben de begeleiding en acties zich gericht op het weer in de kracht zetten van de medewerkers, zodat zij in staat zijn om uitvoering te kunnen geven aan een traject gericht op het realiseren van een structurele oplossing. Ondanks de voortgang die de meesten hebben gemaakt waardoor de focus van het traject steeds meer gericht wordt op het vinden van een baan, is er nog geen sprake van een stabiele situatie bij iedereen. Dit blijkt o.a. uit de terugval van een aantal bij het opvoeren van “druk” om concreet stappen te ondernemen. De intensiviteit van het traject en de stappen die door de medewerkers en de verschillende betrokken begeleiders gezet worden, zijn niet altijd zichtbaar voor derden.

Bij de overige vijf medewerkers is minder intensieve begeleiding nodig gebleken. Met één ambtenaar is een vaststellingsovereenkomst gesloten, waardoor de ambtenaar medio het 1^e halfjaar uit dienst is getreden. In het 3^e kwartaal zullen nog twee medewerkers uit dienst treden. Eén ambtenaar loopt stage bij een externe organisatie met uitzicht op een vast aanstelling. Bij één medewerker is de persoonlijke loopbaanbegeleiding met jobsearch ondergebracht bij een extern bureau..

Het personeelsverloop in het 1^e halfjaar laat zich als volgt weergeven:

	situatie 01-01-2018		situatie 30-06-2018	
Ambtenaren	5	1	4	
EBA	7	1	6	
	12	2	10	

In het 3^e kwartaal stromen twee EBA-medewerkers uit.

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 1^e halfjaar 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 in het 1^e halfjaar voldoende is om de toekomstige uitgaven te dekken.

1. Uitgaven voortvloeiend uit Sociaal Plan Permar / EBA 2017

	Voorziening 31-12-2017	Onttrekking t/m Q2 2018	Voorziening 30-06-2018
Kosten VWNW-trajecten			
VWNW-budget	69.048	1.308	67.740
Kosten inhuur adm.personeel	15.000	12.395	2.605
Loonkosten vanaf 2018	2.251.974	272.775	1.979.199
	2.336.022	286.478	2.049.544
Voorziening voor wachtgeld en transitievergoedingen			
Transitievergoeding	25.000	-	25.000
WW-uitkering ambtenaren	1.190.000	-	1.190.000
Maatwerkafspraken	310.905	255.186	55.719
	1.525.905	255.186	1.270.719
Voorziening voor stimuleringsmaatregelen			
Looncompensatie	231.337	16.326	215.011
Proportionele jubileum gratificatie	9.858	-	9.858
Afkoop verplichtingen ABP	70.000	-	70.000
	311.195	16.326	294.869
Uitbetaling opgebouwde vakantiedagen	62.228	-755	62.983
	4.235.350	557.235	3.678.115

In het 1^e halfjaar is een maatwerkafpraak afgewikkeld.

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

De onttrekkingen in het 1^e halfjaar zijn volgens verwachting. De voorziening per 30 juni 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 Q2 2018	Voorziening 30-06-2018
Inkoopcontracten	58.000	27.865	30.135

De voorziening per 30 juni 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 Q2 2018
Baten		
Netto omzet producten en dienstverlening	-	64.302
Kosten grondstoffen en uitbesteed werk	-	-243
Totaal bedrijfsopbrengsten	-	64.545
Lasten		
Personeelskosten formatie	-	89.991
Inhuur en uitzendkrachten + trajecten	200.000	83.298
Overige personeelskosten	-	9.529
<i>Personeelskosten</i>	<i>200.000</i>	<i>182.818</i>
Huisvestingskosten (incl. ICT)	70.000	24.682
Onderhoudskosten	-	1.212
Advies, reis en verblijfskosten	50.000	7.281
Algemene kosten	20.000	19.583
Autokosten	-	980
Dotaties voorzieningen	-	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>	<i>140.000</i>	<i>53.738</i>
<i>Diverse baten</i>	-	<i>10.565</i>
<i>Diverse lasten / dotatie voorzieningen</i>	-	<i>22.026</i>
Totaal lasten	340.000	248.017
Baten minus lasten	-340.000	-183.472

Per saldo is in het 1^e halfjaar € 183.472 ten laste van het Werkbudget gebracht. Op basis van de onttrekkingen in het 1^e halfjaar lijkt het werkbudget op jaarbasis niet genoeg te zijn om alle uitgaven te dekken.

Daar zijn de volgende relativerende opmerkingen bij te plaatsen:

- In de cijfers zijn alleen de baten en lasten opgenomen die daadwerkelijk zijn bijgeschreven op de bankrekening, dan wel zijn betaald in het 1^e halfjaar. Per saldo is per 30 juni nog circa € 32.000 aan inkomsten niet ontvangen en circa € 10.000 aan uitgaven nog niet betaald. Deze inkomsten en uitgaven worden in een volgende rapportage opgenomen;
- De dienstverlening door de gemeente Ede is nog niet gefactureerd over het 1^e halfjaar;

- De uitgaven voor 2018 zijn niet gelijkmatig verdeeld over het jaar. De nadruk ligt op de kosten in het 1^e halfjaar;
- In het 1^e halfjaar is circa € 40.000 aan nagekomen kosten over 2017 begrepen;
- Medio maart is de voorlopige beschikking van de LIV 2017 ontvangen. De inkomsten zijn circa € 85.000 hoger dan opgenomen in de jaarrekening 2017. De subsidie wordt in oktober ontvangen en dan in de cijfers verwerkt.

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

4. Resumé

In het 1^e halfjaar is € 768.572 uitgegeven. Dit betreft kosten voortvloeiend uit Sociaal Plan Permar / EBA 2017 (€ 557.235), afwikkeling van inkoopcontracten (€ 27,865) en kosten Werkbudget 2018 (€ 183.472).

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

Stand voorziening per 31 december 2017	€ 4.803.350
Uitgaven 1 ^e halfjaar	<u>-/- € 768.572</u>
Stand voorziening per 30 juni 2018	€ 4.034.778