

**B&W ADVIES**

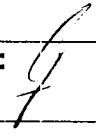
Kenmerk: 11bw000349

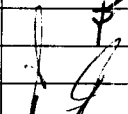
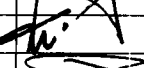
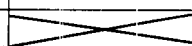
Nr.:

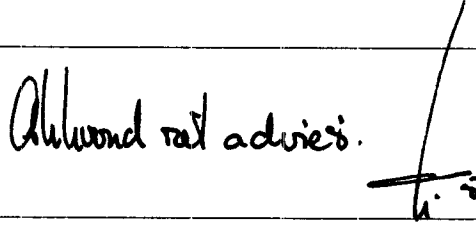
Datum ambtelijk voorstel: 23 juni 2011	Onderwerp: Presikhaaf: jaarverslag 2010
--	---

Te besluiten:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2010
2. De raad vragen zijn gevoelens over het jaarverslag 2010 aan Presikhaaf schriftelijk kenbaar te maken door middel van bijgevoegde brief.

Afdeling/ behandelend ambtenaar:
FI / M.J.A. Willems**Status advies:**
openbaar**Portefeuillehouder:**
F.M.J. van Rooijengezien: **Datum b&w-vergadering:** 5 juli 2011**Ingewonnen advies vakafdelingen:**
MO-SoZa (R. Peters)**In raadscommissie:** Burger/8 september 2011**Ingewonnen advies/informatie extern:**
N.v.t.**In raadsvergadering:** -27 september 2011**Ingewonnen advies consulenten:****Regelgeving, delegatie of mandaat:** N.v.t.
Advies Planning&Control: N.v.t.

	Akkoord	Bespreken	Opmerkingen
Burgemeester			
J.A.M. van Baal			
F.M.J. van Rooijen			
F.H.G.M. Witjes			
R.W. Mooij			
Gemeentesecretaris			
Afdelingshoofd			

Besluit b&w
Akkoord raad advies.

5/7 2011.

Bijlagen:

- jaarverslag 2010
- begeleidend schrijven bij jaarverslag 2010
- concept raadsvoorstel en -besluit
- concept brief

Toelichting

1. Aanleiding / Probleemstelling

De gemeente Overbetuwe is een van de deelnemende gemeenten in het werkvoorzieningschap Presikhaaf Bedrijven. Door middel van periodieke rapportages worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de ontwikkelingen bij Presikhaaf. Recentelijk is verschenen het jaarverslag 2010. In dit voorstel geven wij u onze reactie op deze rapportage. De raad wordt gevraagd voor 10 oktober 2011 zijn gevoelens over het jaarverslag 2010 schriftelijk aan Presikhaaf kenbaar te maken.

2. Aansluiting bij collegeprogramma('s)

Leren en Werken

3. Doelstelling en beoogd effect

Door de financiële situatie bij Presikhaaf kritisch en op de voet te blijven volgen, kan tijdig worden ingespeeld op dreigende financiële nadelen voor de gemeente. Dit is van belang omdat de gemeente Overbetuwe net als de andere deelnemende gemeenten vanwege de Gemeenschappelijke Regeling garant staat voor de exploitatietekorten wanneer deze niet door Presikhaaf zelf kunnen worden opgevangen.

4. Ingewonnen adviezen/informatie

- A. Vakafdelingen: MO-SoZa
- B. Extern: n.v.t.
- C. Consulanten: n.v.t.
- D. Planning & Control: n.v.t.

5. Ambtelijk advies aan het college

Jaarverslag 2010

Het jaar 2010 is voor Presikhaaf geen gemakkelijk jaar geweest vanwege enerzijds de tegenvallende omzetten van de verschillende activiteiten en anderzijds de discussies over de mogelijke gevolgen van de nieuwe wetgeving en de daarbij aangekondigde bezuinigingen voor 2011 en volgende jaren. Uiteindelijk is het totale exploitatieresultaat over 2010 uitgekomen op € 468.000¹ positief. Dit is bijna € 1,5 mln minder dan het voor 2010 begrote positieve resultaat van € 1.962.000. Kijkend naar de oorzaken voor het veel lagere resultaat dan blijkt dat het subsidieresultaat € 0,7 mln slechter is dan begroot als gevolg van het niet compenseren van de CAO-stijging door het Rijk.

Kijkend naar het operationele resultaat, een andere component van het totale exploitatieresultaat, dan kan de conclusie niet anders zijn dat het Presikhaaf voor het vierde jaar op rij niet is gelukt om de begrote netto-opbrengst te realiseren. Hetgeen uiteraard een zorgelijke ontwikkeling is en blijft. De gerealiseerde netto-opbrengst van € 24,2 mln is maar liefst € 2,6 mln lager dan was begroot. De grootste tegenvallers doen zich voor bij de ProductMarktCombinatie (PMC's) Industrie en Schoolmeubelen. Bij Industrie was door de recessie in het begin van het jaar te weinig werk. Later in het jaar herstelde het werkaanbod zich, echter wel tegen lagere prijzen. De schoolmeubelenmarkt heeft in 2010 nog duidelijk last gehad van de economische recessie. Door de onderwijsinstellingen wordt terughoudend omgegaan met investeringen. Op macroniveau heeft dit geleid tot een vraaguitval van minstens 15% ten opzichte van 2009. Bij Presikhaaf Schoolmeubelen is volgens het bedrijf een vergelijkbaar beeld te zien.

Positieve ontwikkelingen in de resultaatopstelling zijn het betere dan begrote resultaat van de Intratuin-vestiging in Elst, lagere personeels- en financieringslasten ter grootte van € 0,7 mln en de overige bedrijfsopbrengsten die zo'n € 0,8 mln hoger zijn. Bij laatst-

¹ Ter vergelijking: het exploitatieresultaat over 2009 kwam uit op € 2.259.000 positief.

genoemd voordeel moet echter wel de kanttekening worden geplaatst dat dit hoofdzakelijk slechts een eenmalig voordeel is vanwege de ontvangen uittredingsvergoeding van de gemeente Montferland.

Een positief punt is verder dat het weerstandsvermogen nog steeds in voldoende mate aanwezig is. Per 31 december 2010 bedroeg de omvang van het weerstandsvermogen namelijk € 7,1 mln. Het gewenste eigen vermogen is in de notitie inzake weerstandsvermogen bepaald op 12,5% van het balanstotaal. Per 31 december 2010 komt dit neer op een bedrag van ca. € 6,2 mln. Bij het vaststellen van de betreffende notitie was dit nog € 7,0 mln. Gezien de te verwachte tekorten in de komende jaren zal Presikhaaf (een deel van) dit weerstandsvermogen echter ook zeker nodig hebben om deze tekorten zelf op te kunnen vangen. Het voorstel van het Algemeen Bestuur om het resultaat na bestemming toe te voegen aan de algemene reserve (weerstandsvermogen) is een goed voorstel waarmee kan worden ingestemd. Door de accountant is ten aanzien van de getrouwheid en de rechtmatigheid een goedkeurende verklaring afgegeven. Inhoudelijk zijn er verder geen op- of aanmerkingen op het jaarverslag 2011.

Toekomst

Uit de eerste berichten over 2011 komt naar voren dat het operationele resultaat opnieuw behoorlijk onder druk staat. De bedrijfsopbrengsten vallen voorsnog lager uit dan begroot door minder opdrachten van bedrijven en gemeenten en lagere marges door de economische tegenwind. Presikhaaf geeft aan dat de achterstand op de bedrijfsopbrengsten zal worden opgepakt door meer en vooral ander werk te zoeken en de kosten te reduceren. Afgewacht zal moeten worden hoe de financiële positie zich daadwerkelijk gaat ontwikkelen. De rijksbezuinigingen en de nieuwe wetgeving hebben ongetwijfeld ook financiële gevolgen voor Presikhaaf.

Doordat Presikhaaf inmiddels beschikt over een aanzienlijke financiële buffer, lijken de kansen op extra aanvullende gemeentelijke bijdragen in de komende jaren nog steeds beperkt. Wel is het zo dat de afschaffing van de gemeentelijke GR-bijdrage in combinatie met de aangekondigde bezuinigingen voor de komende jaren de Raad van Advies van Presikhaaf zorgen baart. Zij zijn van mening dat de nadelige financiële gevolgen voor Presikhaaf worden beperkt als de deelnemende gemeenten dit samen met Presikhaaf oppakken. Hoewel ook dit jaar dus geen gemakkelijk jaar zal worden, heeft de Raad van Advies vertrouwen in de toekomst. Ook de directie voorziet moeilijke tijden, maar is net als de raad van Advies positief gestemd over de toekomst voor Presikhaaf.

6. Middelen

a. Communicatie

Is er een communicatieplan over dit onderwerp? Nee
Zo nee, waarom niet?
Nee, het onderwerp geeft geen aanleiding om een communicatieplan voor op te stellen.
Heeft er al communicatie plaatsgevonden? Nee
Zo ja, welke communicatie heeft er al plaatsgevonden?
n.v.t.
Welke in- en externe doelgroepen worden er over het besluit geïnformeerd?
Presikhaaf bedrijven wordt via een brief geïnformeerd.
Hoe wordt het voorstel gecommuniceerd?
Via een brief worden de gevoelens van de raad aan Presikhaaf kenbaar gemaakt.

b. Juridisch

Wie is het bevoegde bestuursorgaan?	Raad
Is er een beslistermijn van toepassing?	Ja
Zo ja, voor welke datum moet het besluit bekend worden gemaakt?	Voor 10 oktober 2011 moeten de gevoelens van de raad aan Presikhaaf schriftelijk kenbaar zijn gemaakt.
Is bekendmaking van het besluit verplicht?	Ja
Zo ja, hoe wordt het besluit (te zijner tijd) bekendgemaakt?	Brief aan Presikhaaf
Is mededeling van het besluit verplicht?	Nee
Zo ja, hoe wordt het besluit (te zijner tijd) meegedeeld?	n.v.t.

c. Financieel

n.v.t.

7. Uitvoering en evaluatie

Het gevoelen van de raad zal schriftelijk aan Presikhaaf kenbaar worden gemaakt.

Onderwerp: Presikhaaf: jaarverslag 2010

Ons kenmerk: 11rv000066

Programma(speerpunt): Leren en Werken

Nummer:

Elst, 5 juli 2011

AAN DE RAAD

1. Samenvatting

Onlangs is van Presikhaaf het conceptjaarverslag 2010 ontvangen. De raad wordt gevraagd voor 10 oktober 2011 zijn gevoelens hierover kenbaar te maken.

Het boekjaar 2010 is door Presikhaaf afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 468.000. Begroot was een positief resultaat van € 1.962.000. Voornaamste oorzaak voor het slechtere resultaat is een lager operationeel resultaat door tegenvallers bij met name de ProductMarktCombinaties Industrie en Schoolmeubelen. Naast minder opdrachten door vraaguitval als gevolg van de nog aanhoudende economische recessie, stonden ook de verkoopprijzen onder druk. Verder was ook subsidieresultaat slechter dan begroot doordat de CAO-stijging niet werd gecompenseerd door het Rijk.

Positief is dat het weerstandsvermogen momenteel iets boven het gewenste niveau van € 7,0 mln ligt. Gezien de verwachte tekorten in de komende jaren zal Presikhaaf dit weerstandsvermogen ook (gedeeltelijk) nodig hebben om de verwachte tekorten in de komende jaren te dekken. De kansen op extra gemeentelijke bijdragen in de komende jaren lijken nog steeds beperkt te zijn. Afgewacht moet worden wat de financiële gevolgen van de rijksbezuinigingen en de nieuwe wetgeving voor Presikhaaf zullen zijn. Volgens de eerste berichten moet ook dit jaar rekening worden gehouden met een lager operationeel resultaat door minder opdrachten van bedrijven en gemeenten en lagere marges door de economische situatie. Met het voorstel van het Algemeen Bestuur om het resultaat na bestemming toe te voegen aan het weerstandsvermogen kan worden ingestemd.

2. Waarom naar de raad

De gemeente Overbetuwe is een van de deelnemende gemeenten in het werkvoorzieningschap Presikhaaf Bedrijven. Door middel van periodieke rapportages worden de deelnemende gemeenten geïnformeerd over de ontwikkelingen bij Presikhaaf. Recentelijk is verschenen het jaarverslag 2010. In dit voorstel geven wij u onze reactie op deze rapportage. De raad wordt gevraagd voor 10 oktober 2011 zijn gevoelens over het jaarverslag 2010 schriftelijk aan Presikhaaf kenbaar te maken.

3. Doelstelling en beoogd meetbaar effect

Door de financiële situatie bij Presikhaaf kritisch en op de voet te blijven volgen, kan tijdig worden ingespeeld op dreigende financiële nadelen voor de gemeente. Dit is van belang omdat de gemeente Overbetuwe net als de andere deelnemende gemeenten vanwege de Gemeenschappelijke Regeling garant staat voor de exploitatietekorten wanneer deze niet door Presikhaaf zelf kunnen worden opgevangen.

4. Argumenten en alternatieven

Jaarverslag 2010



Het jaar 2010 is voor Presikhaaf geen gemakkelijk jaar geweest vanwege enerzijds de tegenvallende omzetten van de verschillende activiteiten en anderzijds de discussies over de mogelijke gevolgen van de nieuwe wetgeving en de daarbij aangekondigde bezuinigingen voor 2011 en volgende jaren. Uiteindelijk is het totale exploitatieresultaat over 2010 uitgekomen op € 468.000¹ positief. Dit is bijna € 1,5 mln minder dan het voor 2010 begrote positieve resultaat van € 1.962.000. Kijkend naar de oorzaken voor het veel lagere resultaat dan blijkt dat het subsidieresultaat € 0,7 mln slechter is dan begroot als gevolg van het niet compenseren van de CAO-stijging door het Rijk.

Kijkend naar het operationele resultaat, een andere component van het totale exploitatieresultaat, dan kan de conclusie niet anders zijn dat het Presikhaaf voor het vierde jaar op rij niet is gelukt om de begrote netto-opbrengst te realiseren. Hetgeen uiteraard een zorgelijke ontwikkeling is en blijft. De gerealiseerde netto-opbrengst van € 24,2 mln is maar liefst € 2,6 mln lager dan was begroot. De grootste tegenvallers doen zich voor bij de ProductMarktCombinatie (PMC's) Industrie en Schoolmeubelen. Bij Industrie was door de recessie in het begin van het jaar te weinig werk. Later in het jaar herstelde het werkaanbod zich, echter wel tegen lagere prijzen. De schoolmeubelenmarkt heeft in 2010 nog duidelijk last gehad van de economische recessie. Door de onderwijsinstellingen wordt terughoudend omgegaan met investeringen. Op macroniveau heeft dit geleid tot een vraaguitval van minstens 15% ten opzichte van 2009. Bij Presikhaaf Schoolmeubelen is volgens het bedrijf een vergelijkbaar beeld te zien.

Positieve ontwikkelingen in de resultaatopstelling zijn het betere dan begrote resultaat van de Intratuin-vestiging in Elst, lagere personeels- en financieringslasten ter grootte van € 0,7 mln en de overige bedrijfsopbrengsten die zo'n € 0,8 mln hoger zijn. Bij laatstgenoemd voordeel moet echter wel de kanttekening worden geplaatst dat dit hoofdzakelijk slechts een eenmalig voordeel is vanwege de ontvangen uittredingsvergoeding van de gemeente Montferland.

Een positief punt is verder dat het weerstandsvermogen nog steeds in voldoende mate aanwezig is. Per 31 december 2010 bedroeg de omvang van het weerstandsvermogen namelijk € 7,1 mln. Het gewenste eigen vermogen is in de notitie inzake weerstandsvermogen bepaald op 12,5% van het balanstotaal. Per 31 december 2010 komt dit neer op een bedrag van ca. € 6,2 mln. Bij het vaststellen van de betreffende notitie was dit nog € 7,0 mln. Gezien de te verwachte tekorten in de komende jaren zal Presikhaaf (een deel van) dit weerstandsvermogen echter ook zeker nodig hebben om deze tekorten zelf op te kunnen vangen. Het voorstel van het Algemeen Bestuur om het resultaat na bestemming toe te voegen aan de algemene reserve (weerstandsvermogen) is een goed voorstel waarmee kan worden ingestemd. Door de accountant is ten aanzien van de getrouwheid en de rechtmatigheid een goedkeurende verklaring afgegeven. Inhoudelijk zijn er verder geen op- of aanmerkingen op het jaarverslag 2011.

Toekomst

Uit de eerste berichten over 2011 komt naar voren dat het operationele resultaat opnieuw behoorlijk onder druk staat. De bedrijfsopbrengsten vallen vooralsnog lager uit dan begroot door minder opdrachten van bedrijven en gemeenten en lagere marges door de economische tegenwind. Presikhaaf geeft aan dat de achterstand op de bedrijfsopbrengsten zal worden opgepakt door meer en vooral ander werk te zoeken en de kosten te reduceren. Afgewacht zal moeten worden hoe de financiële positie zich daadwerkelijk gaat ontwikkelen. De rijksbezuinigingen en de nieuwe wetgeving hebben ongetwijfeld ook financiële gevolgen voor Presikhaaf.

¹ Ter vergelijking: het exploitatieresultaat over 2009 kwam uit op € 2.259.000 positief.



Doordat Presikhaaf inmiddels beschikt over een aanzienlijke financiële buffer, lijken de kansen op extra aanvullende gemeentelijke bijdragen in de komende jaren nog steeds beperkt. Wel is het zo dat de afschaffing van de gemeentelijke GR-bijdrage in combinatie met de aangekondigde bezuinigingen voor de komende jaren de Raad van Advies van Presikhaaf zorgen baart. Zij zijn van mening dat de nadelige financiële gevolgen voor Presikhaaf worden beperkt als de deelnemende gemeenten dit samen met Presikhaaf oppakken. Hoewel ook dit jaar dus geen gemakkelijk jaar zal worden, heeft de Raad van Advies vertrouwen in de toekomst. Ook de directie voorziet moeilijke tijden, maar is net als de raad van Advies positief gestemd over de toekomst voor Presikhaaf.

5. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

Bij de reguliere momenten in de begrotingscyclus en bij het verschijnen van voortgangsrapportages zal expliciet aandacht worden geschonken aan de voortgang van ontwikkelingen rondom Presikhaaf.

6. Communicatie

De communicatie verloopt via Presikhaaf.

7. Kosten, baten en dekking

Samenvattend kan worden geconcludeerd dat Presikhaaf in een economisch gezien moeilijk jaar er toch in is geslaagd om een positief resultaat te behalen. Inzoomend op het behaalde resultaat blijkt echter wel dat het belangrijke operationele resultaat flink achter is gebleven op de begroting. Ook dit jaar ziet dit operationele resultaat er door minder opdrachten en lagere marges vooralsnog niet zo rooskleurig uit. Een andere grotere risicofactor voor Presikhaaf blijft de ontwikkeling van de gemeentelijke SW-bijdrage. Verder moet worden afgewacht wat de financiële consequenties zullen zijn van de rijksbezuinigingen en invoering van de nieuwe wetgeving. Het blijft daarom belangrijk om de ontwikkelingen bij Presikhaaf kritisch en op de voet te blijven volgen.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

Th.M.M. Hoex.

E. Tuijnman.

8. Relevante stukken

1. Conceptjaarverslag 2010
2. Begeleidend schrijven bij conceptjaarverslag 2010
3. Conceptbrief

Portefeuillehouder: F.M.J. van Rooijen

Behandelend ambtenaar voor technische vragen: M.J.A. Willems, tel.: (0481) 362300, email: M.Willems@overbetuwe.nl





Dagelijkse Bestuur Presikhaaf Bedrijven
t.a.v. de heer J.J. van Loon
Postbus 9038
6800 EX ARNHEM

Uw brief van 23 juni 2011	Uw kenmerk Dir JvL/EJ nr. 2011 -	Ons kenmerk 11uit16353	Datum 28 september 2011	Verzonden d.d.
Onderwerp: Jaarverslag 2010		Behandeld door Drs. M.J.A. Willems	Telefoonnummer (0481) 362300	Bijlage(n) geen

Geachte heer,

Op 23 juni 2011 ontvingen wij het jaarverslag en de jaarrekening 2010. U verzocht de Raad te vragen zijn gevoelens over het jaarverslag 2010 schriftelijk aan u kenbaar te maken. De Raad heeft het stuk in zijn vergadering van 27 september ll. besproken. Hieronder verwoorden wij de opmerkingen van de Raad.

Het verheugt de Raad dat het economisch gezien moeilijk jaar 2010 toch met een positief resultaat van € 468.000 is afgesloten. Ook heeft zij met instemming kennis genomen van het voorstel om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Het opnieuw behoorlijk achter blijven van de netto-opbrengst bij de begroting en de eerste berichten hierover in 2011 blijft de Raad grote zorgen baren. De Raad gaat er vanuit dat Presikhaaf al het mogelijke zal doen om de negatieve effecten zoveel mogelijk te beperken.

Met inachtneming van de hierboven genoemde opmerkingen kan de gemeenteraad van Overbetuwe instemmen met het jaarverslag 2010.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

Th.M.M. Hoex

E. Tuijnman

Afschriften:
L. Roeling (MO-SoZa)
M. Willems (Fin)



Aan het College van Burgemeester en Wethouders
van de gemeente «naam»

«Postbus»

«Postcode__woonplaats»

Betreft Jaarverslag en jaarrekening 2010

Uw ref --

Onze ref Dir JvL/EJ nr. 2011 - xxx

Datum 23 juni 2011

Geacht College,

Hierbij zenden wij u het jaarverslag en de jaarrekening 2010 met het verzoek om uw Raad te vragen haar gevoelen ter zake schriftelijk aan ons kenbaar te maken.

In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden Gelderland staat vermeld dat de deelnemende gemeenten voor het kenbaar maken van hun gevoelen zes weken de tijd krijgen, echter gezien de vakantieperiode en de gemeentelijke procedures is de reactie termijn tot 10 oktober 2011 verlengd.

Het resultaat na bestemming over het jaar 2010 bedraagt € 468.000 (positief).

Het Algemeen Bestuur heeft op 22 juni 2011 het concept jaarverslag en jaarrekening 2010 besproken, waarbij het volgende naar voren is gekomen.

- ♦ Het subsidieresultaat is € 0,7 miljoen slechter dan begroot door het niet compenseren van de CAO-stijging door de Rijksoverheid.
- ♦ Vanwege een lagere werkaanbod in het begin van 2010 en lagere prijzen bij Industrie, de terugval op de markt voor Schoolmeubelen en minder opdrachten bij Groenvoorziening kon de begrote netto-opbrengst van € 26,8 miljoen niet worden gerealiseerd en bleef € 2,6 miljoen achter op de begroting.
- ♦ De overige bedrijfsopbrengsten zijn € 0,8 miljoen hoger dan begroot door de uittredingsvergoeding van de gemeente Montferland.
- ♦ Door lagere personeelslasten en financieringslasten kon op de lasten een bedrag van € 0,7 miljoen worden bezuinigd.
- ♦ De resultaten van de verbonden partij (Intratuin Elst) was € 0,3 miljoen beter dan begroot.
- ♦ Door bovengenoemde resultaten komt het resultaat na bestemming uit op € 468.000 en dat is circa € 1,5 miljoen slechter dan begroot.

Het Algemeen Bestuur stelt voor om het resultaat na bestemming van € 468.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Deze toevoeging aan de algemene reserve is gezien de verwachtingen voor de toekomst zeker noodzakelijk aangezien het resultaat na bestemming in de meerjarenraming in de jaren 2011 tot en met 2013 € 4.966.000 negatief bedraagt. Ultimo 2013 resteert dan een weerstandsvermogen van € 2.737.000, terwijl op basis van de jaarrekening 2010 van € 6,2 miljoen noodzakelijk is.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 is ervan uitgegaan dat de gemeentelijke GR-bijdrage € 2.127.000 zou bedragen. Dit bedrag is gebaseerd op 2,97% van de gemeentelijke SW-bijdrage. De gemeentelijke SW-bijdrage valt lager uit als gevolg van de rijksbezuinigingen, waardoor de onttrekking aan de bestemmingsreserve ook lager uitvalt. Hierdoor kan een bedrag van € 103.000 van de bestemmingsreserve kan worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Het Algemeen Bestuur zal in haar vergadering van 23 november 2011 aan de hand van de schriftelijk reacties van de deelnemende gemeenten het besluit nemen om het jaarverslag en de jaarrekening 2010 al dan niet gewijzigd definitief vast te stellen. Uiteraard zullen de door u gemaakte opmerkingen dan ook besproken worden.

Indien u vragen en /of opmerkingen heeft of een toelichting wenst, dan kunt u hiervoor contact opnemen met de heer R.H.J. Bongers, of ondergetekende. U kunt ons bereiken via telefoonnummer 026 – 3685211.

Met vriendelijke groet,

namens het Dagelijks Bestuur,

J.J. van Loon
algemeen directeur

Bijlage

- jaarverslag en jaarrekening 2010

in afschrift aan

- leden Algemeen Bestuur



JAARVERSLAG

2010

INHOUDSOPGAVE

1	INLEIDING.....	1
1.1	Bericht van het Dagelijks Bestuur.....	1
1.2	Bericht van de Raad van Advies.....	2
1.3	Bericht van de Directie	3
2	ORGANISATIE EN BESTUUR	4
2.1	Bestuur en management	4
2.2	Organogram Presikhaaf Bedrijven	5
2.3	Beverweerd Holding BV	5
3	SOCIALE RESULTATEN EN ONTWIKKELINGEN.....	6
3.1	Algemeen	6
3.2	Indicatiestelling	7
3.3	Sociale resultaten	7
4	FINANCIËLE RESULTATEN EN ONTWIKKELINGEN	11
4.1	Managementsamenvatting	11
4.2	Subsidieresultaat	11
4.3	Operationeel resultaat	12
4.4	Overig resultaat	12
4.5	Exploitatieresultaat	12
4.6	De balanspositie	13
4.7	Kasstroomoverzicht.....	13
5	ONTWIKKELINGEN VAN HET LEERWERKBEDRIJF	14
5.1	Strategisch plan	14
5.2	Ontwikkeling van het leerwerkbedrijf	14
6	BERICHT VAN DE BEDRIJVEN	16
6.1	Industrie	16
6.2	Schoolmeubelen	16
6.3	Groen & Diensten	17
6.4	Plaatsingen SW-doelgroep.....	18
6.6	Intratuin	19
6.7	Vooruitblik.....	19
7	VERPLICHTE PARAGRAFEN	21
7.1	Weerstandsvermogen.....	21
7.2	Onderhoud kapitaalgoederen	22
7.3	Financiering	22
7.4	Bedrijfsvoering	24
7.5	Verbonden partijen	24
8	BALANS.....	27
9	PROGRAMMAREKENING	28
10	KASSTROOMOVERZICHT	29
11	WAARDERINGSGRONDSLAGEN.....	30
11.1	Inleiding.....	30
11.2	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	30
11.3	Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	31
12	TOELICHTING OP DE BALANS	32
13	TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING	39
15	CONTROLEVERKLARING	44
16	VERKLARENDE WOORDENLIJST	46

1 INLEIDING

1.1 Bericht van het Dagelijks Bestuur

Het Algemeen Bestuur heeft in het verslagjaar besloten om de gemeentelijke GR-bijdrage geleidelijk aan af te schaffen, omdat het Algemeen Bestuur van mening is dat Presikhaaf Bedrijven uit moet komen met de gemeentelijke SW-bijdragen, die gebaseerd zijn op de door de deelnemende gemeenten ontvangen Rijksbijdrage voor de SW. Presikhaaf Bedrijven heeft in haar begroting een verwachte compensatie van het Rijk voor de CAO-stijging SW opgenomen. In de zomer 2010 werd bekend dat het Rijk geen compensatie zou verstrekken voor de gestegen loonkosten in 2010. Op Prinsjesdag 2010 is door het Kabinet een forse bezuiniging van € 158 miljoen voor de SW vanaf het jaar 2011 afgekondigd.

Dit betekende dat de concept begroting 2011, die voor de afgekondigde bezuiniging sluitend was, moest worden aangepast. De directie heeft een resultaatverbeteringsplan 2011 - 2014 uitgewerkt, waarover met het Algemeen Bestuur en de Raad van Advies consensus is bereikt. Binnen het huidige weerstandsvermogen voorziet het plan in een positieve exploitatie in 2014.

De vrije ruimte, ook wel 4% regeling genoemd, was in het verslagjaar voor een viertal deelnemende gemeenten van kracht.

De Rechtbank heeft op 5 augustus 2010 uitspraak gedaan over het beroep inzake de uittredingskosten van de gemeente Montferland en heeft besloten dat de uitspraak van de Commissie Administratieve Geschillen van de Provincie Gelderland in stand blijft. De financiële consequenties zijn in de jaarrekening 2010 verwerkt.

Het Bestuur heeft haar zorgen over het niet realiseren van het eenderde beleid en de verlaging van het ziekteverzuim meerdere keren uitgesproken en zal de maatregelen, die door het management in het verslagjaar in gang zijn gezet, het komende jaar nauwlettend volgen.

Wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van de huidige directeur heeft het Bestuur de werving van een nieuwe algemeen directeur eind 2010 in gang gezet.

Alhoewel het jaar 2010 voor de branche vanwege zowel de huidige markt als de nog onzekere ontwikkelingen van de nieuwe wetgeving geen gemakkelijk jaar is geweest, is het Bestuur tevreden dat een positief resultaat na bestemming kon worden gerealiseerd.

Michiel van Wessem
Voorzitter

1.2 Bericht van de Raad van Advies

De Raad van Advies is in het verslagjaar vier keer bijeengewees. Diverse PMC-plannen zijn besproken. De Raad van Advies heeft een positief advies uitgebracht over een nieuwe dienstverlenende activiteit en een aantal investeringen. Daarnaast zijn discussies gevoerd over de gevolgen van de Rijksbezuinigingen en de nieuwe Wetgeving "één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt".

Alhoewel er nog veel onzekerheid is over de consequenties van deze nieuwe wetgeving en de daarbij behorende bezuinigingen voorziet de Raad van Advies een duidelijke rol van Presikhaaf Bedrijven bij de uitvoering door het inzetten van de infrastructuur en de kennis en know how van de doelgroep. Gezien de veranderingen spreekt het voor zich dat de huidige infrastructuur op onderdelen moet worden aangepast. De gemeenten ontvangen de budgetten en voeren de regie. Dit biedt kansen voor Presikhaaf Bedrijven om zich te ontwikkelen tot **het** leerwerkbedrijf voor alle doelgroepen. De Raad van Advies verwacht dat met de te voeren discussie in 2011 over het nieuwe strategisch plan belangrijke stappen kunnen worden gezet.

De afschaffing van de gemeentelijke GR-bijdrage in combinatie met de aangekondigde bezuinigen voor de komende jaren baart de Raad van Advies zorgen. Haar inziens kunnen de nadelige financiële gevolgen worden beperkt als de deelnemende gemeenten dit samen met Presikhaaf Bedrijven oppakken.

De Raad van Advies onderschrijft de wenselijkheid dat Presikhaaf Bedrijven ook in de toekomst een adequaat weerstandsvermogen opbouwt, zodat fluctuaties in de resultaten kunnen worden opgevangen.

Er is met zowel het Bestuur als de Directie uitgebreid gediscussieerd over het niet realiseren van de doelstellingen ten aanzien van het verzuim en het eenderde beleid. Een lichtpuntje ziet zij in het feit dat in 2010 de eerste drie verzuimcohorten een dalende trend van het ziekteverzuim laten zien. In hoeverre het relatief hoge verzuim te wijten is aan moeilijk beïnvloedbare factoren zal in 2011 duidelijk worden.

Het samen optrekken met het Algemeen Bestuur inzake het resultaatverbeteringsplan heeft de Raad van Advies als constructief ervaren.

Alhoewel het komende jaar geen gemakkelijk jaar zal worden, heeft de Raad van Advies vertrouwen in de toekomst omdat Presikhaaf Bedrijven al eerder heeft bewezen dat zij in staat is om een behoorlijke omslag te maken.

W. de Weerd
Voorzitter

1.3 Bericht van de Directie

Het jaar 2010 is geen gemakkelijk jaar geweest vanwege enerzijds de tegenvallende omzetten van de verschillende activiteiten en anderzijds de discussies over de mogelijke gevolgen van de nieuwe Wetgeving en de daarbij aangekondigde forse bezuinigen voor het jaar 2011 en verdere jaren.

In het bedrijf hebben de plannen rondom de nieuwe Wetgeving tot enige onrust onder het personeel geleid vanwege de zorgen voor een tweede herstelplan en de continuïteit van Presikhaaf Bedrijven. Vanwege de aandacht in de diverse media leidde dit tot angst bij SW werknemers om ten gevolge hiervan ontslagen te worden. Inmiddels zijn door het Kabinet min of meer toezeggingen gedaan dat de nieuwe Wetgeving geen consequenties voor de huidige doelgroep heeft. Of de nieuwe Wet "één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt" per 1 januari 2013 wordt ingevoerd.

Een viertal gemeenten heeft in het verslagjaar de beschikking over vrije ruimte (eigen taakstelling) gekregen. Dit heeft tot diverse aanloopproblemen geleid, waardoor veel managementaandacht noodzakelijk was. Echter door het maken van duidelijke afspraken, zijn de meeste knelpunten opgelost. Mede door het dalende subsidiebedrag per AJ, is de veronderstelling dat meerdere personen voor één budget geplaatst konden worden, achterhaalt.

In november zijn voor de tweede keer de PresikGAAF keurmerken aan regionale werkgevers tijdens een symposium voor ondernemers uitgereikt. We zijn verheugd dat de belangstelling hiervoor groot is en er 18 nieuwe ambassadeurs zijn bij gekomen. De media hebben hier volop aandacht aangeschonken. Door deze jaarlijkse actie en de inzet van de ambassadeurs hopen wij meer werkgevers over de streep te trekken om ook met mensen met een afstand van de arbeidsmarkt te gaan werken.

In het kader van de Wet werken naar Vermogen lopen twee pilots BuitenkanZ en Binnenste Buiten lopen volgens plan. De pilot BuitenkanZ, waarbij een speciaal daarvoor opgeleide mentor in het bedrijf de SW-werknemer begeleidt, blijkt te leiden tot duurzame plaatsingen. Onlangs zijn aan de eerste groep mentoren de certificaten uitgereikt. De pilot Binnenste Buiten, die in nauwe samenwerking met het Kennis Centrum Handel wordt uitgevoerd, zit nog in de eerste fase, dat wil zeggen het opdoen van leerwerkervaring. In 2011 hopen wij de eerste werknemers in de detailhandel te plaatsen.

In nauwe samenwerking met drie andere SW-bedrijven en Ernst & Young is een SROI project gestart, waarbij een methodiek wordt gehanteerd om het maatschappelijke rendement van een re-integratie traject te bepalen. De resultaten zullen in de zomer 2011 bekend worden.

Het ziekteverzuim laat in het verslagjaar een bescheiden daling in de eerste drie cohorten van het verzuim zien. Echter Presikhaaf Bedrijven heeft relatief veel werknemers, die een jaar of langer ziek zijn. Met een groot gedeelte van deze groep wordt het dienstverband binnen twee jaar beëindigd omdat er geen re-integratie mogelijkheden meer aanwezig zijn. Het komende jaar zal duidelijk worden of de verzuimdoelstellingen gerealiseerd kunnen worden of dat er aanwijsbare oorzaken zijn waardoor het verzuim relatief hoog is.

De doelstellingen van het eenderde beleid zijn ondanks een aantal nieuwe externe plaatsingen niet gerealiseerd. Gedetacheerde medewerkers zijn om diverse redenen teruggekomen waardoor de gewenste groei niet kon worden gerealiseerd. Eind 2010 is het project OpStap organisatiebreed geïntroduceerd en mede door het sluiten van een aantal industriële activiteiten zien wij dat de beweging van binnen naar buiten op gang komt.

Ondanks de moeilijke tijden, die nog komen gaan, heb ik alle vertrouwen in dat de medewerkers van Presikhaaf Bedrijven zich maximaal zullen inzetten om de continuïteit van het bedrijf zoveel als mogelijk te waarborgen. Alleen door er gezamenlijk de schouders onder te zetten, zullen wij de beoogde resultaten de komende jaren kunnen boeken.

Arnhem, 29 april 2011

M.D.J. van Poelje
Algemeen directeur

2 ORGANISATIE EN BESTUUR

2.1 Bestuur en management

Verantwoording over het gevoerde beheer

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Midden-Gelderland wordt gevormd door de elf aangesloten gemeenten. In de Gemeenschappelijke Regeling zijn de onderlinge verhoudingen vastgelegd. De Gemeenschappelijke Regeling dateert van 1990 en is in 1992, 1998 en 2001 gewijzigd.

De deelnemende gemeenten waren op 31 december 2010

Arnhem	Neder-Betuwe	Rozendaal
Doesburg	Overbetuwe	Westervoort
Duiven	Rheden	Zevenaar
Lingewaard	Rijnwaarden	

Het Algemeen Bestuur had op 31 december 2010 de volgende samenstelling

M.J.N. van Wessem	Arnhem
M.A.R. Leisink	Arnhem
J.A. Soek	Arnhem
J.W. Bouman	Doesburg
K.H.J.M. Schols	Duiven
B. Frings	Lingewaard
<i>geen afvaardiging</i>	Neder-Betuwe
F.M.J. Van Rooijen	Overbetuwe
T.M.N. Vugts	Rheden
A.C.L. Adema	Rozendaal
T.J. Schopman	Rijnwaarden
J.P. Breunissen	Westervoort
G.J.M. Nijland	Zevenaar

Het Dagelijks Bestuur bestond op 31 december 2010 uit de volgende leden

M.J.N. van Wessem	Voorzitter
J.P. Breunissen	Secretaris
M.A.R. Leisink	Lid
B. Frings	Lid
T.M.N. Vugts	Lid

De Raad van Advies bestond uit de volgende personen

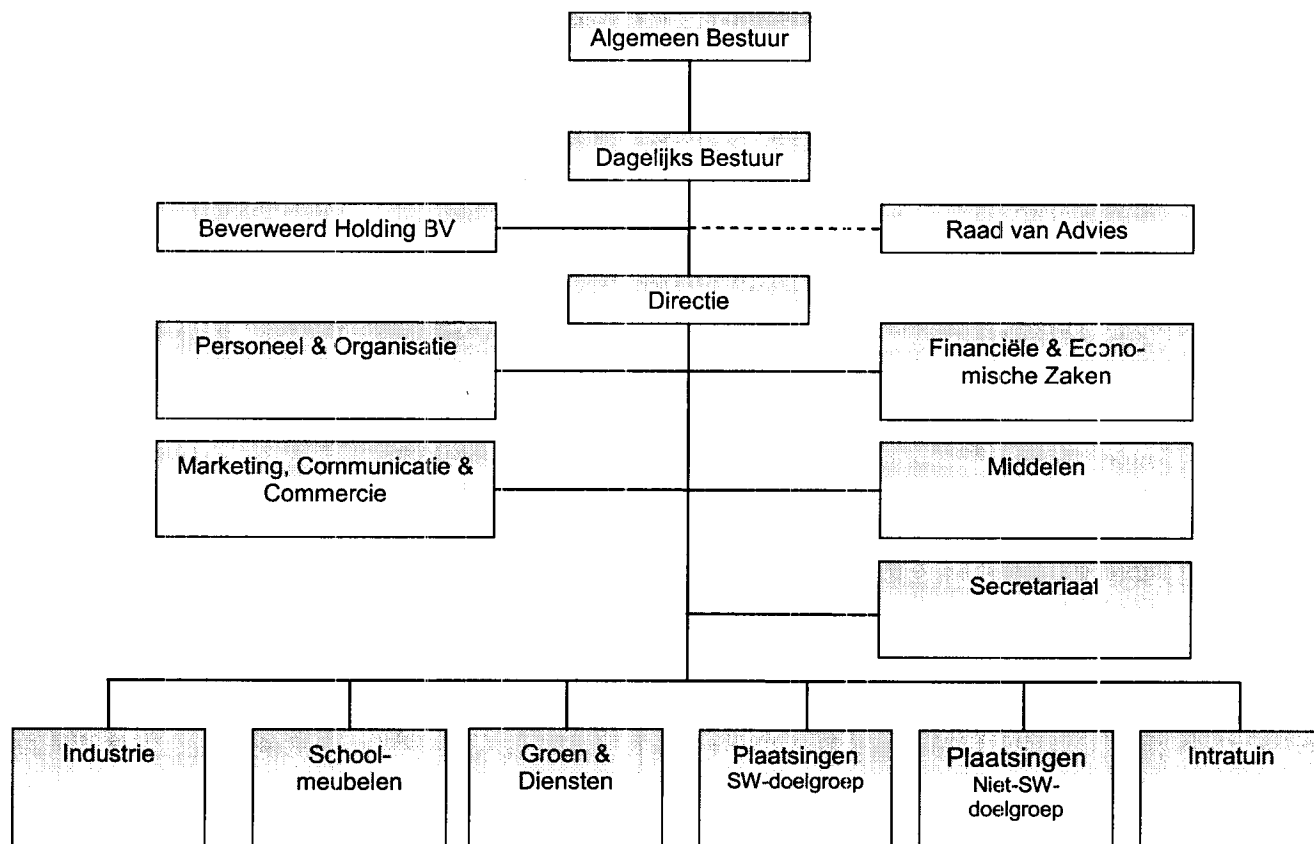
W. de Weerd	Voorzitter
E.K.C. Esseling	Lid
O. de Goeij	Lid

Het Managementteam bestond op 31 december 2010 uit de volgende personen

M.D.J. van Poelje	Algemeen directeur
H.M. Plant	Bedrijfsmanager Industrie
F.I. Klumper	Bedrijfsmanager Schoolmeubelen
H. Keller	Bedrijfsmanager Groen & Diensten
G.J. van Westerveld	Bedrijfsmanager Arbeidsintegratie
R.H.J. Bongers	Hoofd Financiële & Economische Zaken
H.F.M. Ketelaars	Hoofd Personeel & Organisatie

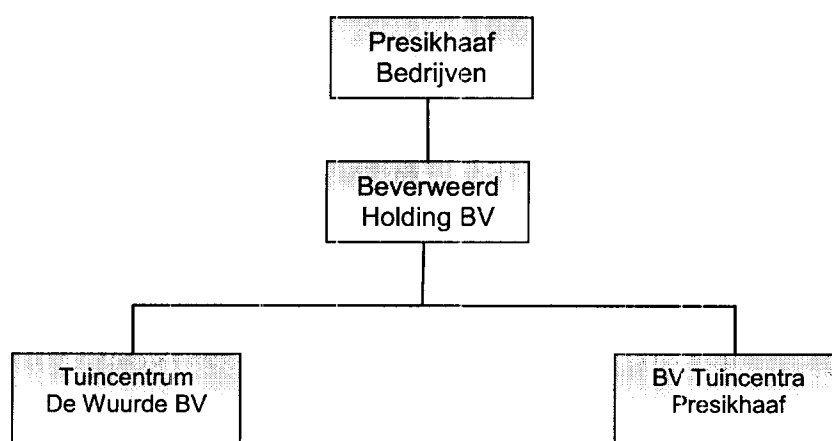
2.2 Organogram Presikhaaf Bedrijven

Organogram per 31 december 2010



2.3 Beverweerd Holding BV

De juridische structuur van Beverweerd Holding BV is als volgt:



Tuincentrum De Wuurde BV is nog operationeel en betreft de activiteiten van de Intratuinvestiging te Elst.

3 SOCIALE RESULTATEN EN ONTWIKKELINGEN

3.1 Algemeen

Nog sterker dan voorliggende jaren heeft het accent in dit verslagjaar gelegen op de persoonlijke ontwikkeling en groei van de medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Met de start van het project "Op Stap" worden medewerkers geënthousiasmeerd voor het werken binnen een reguliere werkomgeving. De medewerkers worden geholpen bij het opstellen van het CV, de sollicitatiebrief en voorbereid op het gesprek. Zowel leidinggevendenden als doorstroomconsulenten en personeeladviseurs vormen een vangnet in dit traject.

3.1.1 Werkladder en POP

Het periodiek uitvoeren van een werkladderscan is mede bepalend voor het opstellen van het ontwikkelingstraject van de medewerker; ook wel POP (Persoonlijk Ontwikkelingsplan) genoemd. Met het oog op het arbeidsontwikkelp proces is aan het in kaart brengen van de juiste competenties een hoge prioriteit gegeven. De resultaten van het individuele ontwikkelproces moeten garant staan voor een duurzame plaatsing buiten de organisatie.

3.1.2 Opleiding en ontwikkeling

In het verslagjaar is een aantal noodzakelijke opleidingen, cursussen en trainingen aan werknemers aangeboden. Deze zijn gericht op het kunnen vervullen van de huidige en mogelijk toekomstige functies. Ze hebben als doel de arbeidsparticipatie te vergroten en mogelijkheden te bieden op eventuele door- of uitstroomkansen.

In het verslagjaar hebben ruim 800 medewerkers een opleiding gevolgd. Evenals in 2009 volgden circa 750 medewerkers de AKA-opleiding (Arbeidsmarkt gekwalificeerd Assistent). Deze opleiding is in eerste instantie gericht op het vergroten van de werknemersvaardigheden. Beheersing van de Nederlandse taal is een absolute voorwaarde voor het verwerven van een arbeidsplaats buiten Presikhaaf Bedrijven en de verdere ontwikkeling. Ook is weer een aantal medewerkers na het behalen van het AKA-diploma verder gegaan met een vervolgopleiding op MBO-niveau 2, zodat de aansluiting met de arbeidsmarkt wordt vergroot.

Ruim 200 medewerkers hebben in 2010 een diploma of certificaat ontvangen.

In het verslagjaar zijn weer groepen leidinggevendenden gestart met een managementleergang op MBO-niveau 3-4. Deze leergang is verplicht voor alle leidinggevendenden uit het midden en lager kader. In het programma is een goede balans gevonden tussen het sturen op de ontwikkeling en inzetbaarheid van medewerkers in relatie tot het bevorderen van het afdelingsresultaat. De komende twee tot drie jaar zullen in totaal circa 230 leidinggevendenden aan deze leergang deelnemen.

3.1.3 Duurzame inzetbaarheid

Duurzame inzetbaarheid van medewerkers kan vergroot worden door aandacht te besteden aan gezondheid en vitaliteit in combinatie met aandacht voor het vermijdbare ziekteverzuim. Er zijn met de Arbodienst nadere afspraken gemaakt om medewerkers via trainingen meer bewust te maken van de gevolgen rondom ziekteverzuim en gezondheid. Daarnaast speelt passend werk en een adequate begeleiding een cruciale rol. Naast de genoemde punten is een goede match van essentieel belang.

3.1.4 Nieuw HRM-, cliëntvolg- en salarissysteem

Met ingang van 1 januari 2010 is het nieuwe HRM-, cliëntvolg- en salarissysteem geïmplementeerd. De invoering is succesvol verlopen. Binnen de organisatie wordt integraal met dit pakket gewerkt voor het verwerken van alle data met betrekking tot personele aangelegenheden. In 2011 zal het aantal processen in Compas worden uitgebreid.

3.1.5 Overleg over nieuw Sociaal Statuut

Met de vakorganisaties is verder overleg gevoerd over een nieuw Sociaal Statuut voor het niet-SW-personeel. Begin 2011 is de definitieve versie door partijen ondertekend.

3.2 Indicatiestelling

3.2.1 Indicaties

In 2010 zijn 407 personen door het UWV geïndiceerd voor de Sociale Werkvoorziening. Van hen kreeg 23,1% een Begeleid Werken-indicatie (28,0% in 2009). In 2010 is ten opzichte van het voorgaande jaar een stijging te zien in het aantal personen met de arbeidshandicap "ernstig" namelijk 34,6% in 2010 ten opzichte van 29,5% in 2009.

3.2.2 Herindicaties

In totaal zijn in het verslagjaar 280 herindicaties aangevraagd bij het UWV. Er zijn door het UWV 242 beschikkingen afgegeven. Dit jaar behoort ruim 96,7% van de geherïndiceerden opnieuw tot de doelgroep; 1,7% behoort tot de ondergrens en een 1,6% is op eigen initiatief gestopt met het herindicatieproces.

Het aantal personen, dat geïndiceerd werd voor het Begeleid werken nam in het verslagjaar licht af naar 23,9% ten opzichte van 24,3% in 2009.

3.3 Sociale resultaten

3.3.1 Bezetting

De totale SW-bezetting bedraagt over 2010 gemiddeld 2.677,1 AJ, waarvan 32,51 AJ werkzaam is in het kader van een overbruggingsdienstverband. De stijging van regulier personeel ten opzichte van voorliggende verslagjaren wordt grotendeels veroorzaakt doordat bij vertrek van SW-leidinggevendenden de vacature niet meer met SW-geïndiceerden kan worden ingevuld. Daarnaast kon een aantal vacatures nog niet worden ingevuld. Er is veel management aandacht besteed aan het de uitvoering van de 4% vrije ruimte, waarover vier gemeenten in het verslagjaar beschikten.

3.3.2 Eenderde beleid

Door het eenderde beleid wordt gericht gestuurd op het plaatsen van de SW-medewerkers zo hoog mogelijk op de werkladder en bij voorkeur buiten Presikhaaf Bedrijven.

In 2010 is het volgende gerealiseerd:

- ♦ 17,6% (begroot 18,6%) werkt op basis van Detachering en Begeleid Werken;
- ♦ 17,5% (begroot 20,8%) werkt in de dienstverlening;
- ♦ 64,9% (begroot 60,6%) werkt beschut binnen.

Als gevolg van de economische terugval is een aantal detacheringcontracten niet verlengd waardoor het ondanks een groot aantal nieuwe plaatsingen niet gelukt is om de begrote groei te realiseren, daarnaast is er bij de nieuwe doelgroep sprake van meervoudige problematiek. Deze staat detachering veelal in de weg.

3.3.3 WachtlIJst

De wachtlIJst is ten opzichte van 2009 toegenomen van 512 naar 548 personen per ultimo 2010.

Ook in 2010 is het screenen van de wachtlIJst voortgezet. Op grond van de Verordening Plaatsingsvolgorde zijn SW-geïndiceerden, die meteen buiten Presikhaaf Bedrijven geplaatst konden worden met voorrang geplaatst. Vier SW-geïndiceerden zijn aan de slag gegaan met een Persoons Gebonden Budget. Door het screenen van de wachtlIJst is het contact met kandidaten van de wachtlIJst verbeterd, maar wij vernemen een teleurstelling als men hoort dat er nog geen plaatsingsmogelijkheden zijn.

3.3.4 Begeleid Werken

Presikhaaf Bedrijven heeft ook in het jaar 2010 het Begeleid Werken in eigen beheer uitgevoerd. Het aantal Begeleid Werken-plaatsingen is ten opzichte van 2009 met drie plaatsen afgenomen. De economische omstandigheden waren de reden dat het tijdelijke contract niet werd omgezet naar een contract voor onbepaalde tijd. Werkgevers zijn gezien de economische situatie zeer terughoudend met het in dienst nemen van kandidaten en kiezen voor een detacheringcontract.

3.4 Arbeidsvoorwaarden

In het verslagjaar is een aantal verschillende arbeidsvoorwaardenregelingen van toepassing voor medewerkers, die werkzaam zijn bij Presikhaaf Bedrijven.

De regelingen kunnen globaal in twee groepen medewerkers worden onderverdeeld namelijk:

- ♦ medewerkers, die geplaatst worden in het kader van gesubsidieerde arbeid;
- ♦ medewerkers, die een staf- en/of ondersteunende functie ten behoeve de uitvoering van de gesubsidieerde regelingen hebben.

3.4.1 Arbeidsvoorwaarden SW

De looptijd van de CAO SW is per 1 maart 2010 verlengd tot 1 februari 2011. Hierin is overeengekomen dat werknemers die op 1 januari 2011 in dienst zijn, in januari 2011 een eenmalige uitkering ontvangen van € 220,-. Bij een niet-volledig dienstverband wordt dit bedrag naar rato vastgesteld.

Tevens is per 1 januari 2010 een gewijzigde vergoedingsregeling voor het woon-werkverkeer ingevoerd waarbij het ook mogelijk is de fiscale ruimte die kan ontstaan door een lagere kilometervergoeding dan fiscaal onbelast toelaatbaar is (€ 0,19 per kilometer), uit te ruilen tegen bepaalde looncomponenten. Dit levert voor de medewerker een extra netto loonvoordeel op. Ongeveer een kwart van de medewerkers heeft hier gebruik van gemaakt.

De onderhandelingen over een nieuwe cao zijn begin 2011 gestart. De onderhandelingen spelen zich af tegen de achtergrond van zeer slechte financiële omstandigheden van de SW-bedrijven in de sociale werkvoorziening, vooral veroorzaakt door de economische crisis en de forse bezuinigingen van het kabinet.

3.4.2 Arbeidsvoorwaarden niet-SW

Op 14 mei 2010 is een principeakkoord gesloten over de arbeidsvoorwaarden in de sector gemeenten (CAR-UWO). Dit akkoord loopt van 1 juni 2009 tot 1 juni 2011. Op het gebied van salarisontwikkeling is onder andere het volgende overeengekomen:

- ♦ de eindejaarsuitkering wordt in 2010 verhoogd van 5% naar 5,5% en in 2011 verder verhoogd naar 6%;
- ♦ in 2010 worden twee eenmalige uitkeringen betaald van 0,5% en 1% van het jaarsalaris;
- ♦ per januari 2011 worden de salarissen met 0,5% verhoogd;
- ♦ een uitkering van 1% die wordt omgezet in een gelijkwaardige structurele looncomponent (salaris), tenzij gedurende de looptijd van deze CAO geen overeenstemming wordt bereikt over een nog op te stellen leidraad over de noodzakelijke veranderingen van de gemeentelijke organisatie in het licht van de kabinetsplannen en de financiële situatie van de sector.

Andere elementen uit deze CAO gaan over koopkrachtbehoud en werkzekerheid, het terugdringen van het aantal externen, het tegengaan van agressie en geweld, levensfasebeleid en het bevorderen van de inzetbaarheid en het verbeteren van de balans werk/privé.

De stijging van de ABP pensioenpremies heeft zich, ondanks een verlaging per 1 januari 2010, per 1 augustus 2010 verder voortgezet.

3.5 Kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu

Het borgen van interne en externe kwaliteit, het veilig en gezond werken van medewerkers en het milieu en maatschappelijk verantwoord ondernemen heeft ook in het verslagjaar weer de nodige aandacht gekregen.

3.5.1 Certificering

Vier onderdelen zijn ISO 9001 gecertificeerd, te weten: Verpakkingen, Schoolmeubelen, Watermeters en Groenvoorziening. Groenvoorziening is daarnaast ook OHSAS (arbeidsomstandigheden) gecertificeerd. In het verslagjaar zijn alle certificaten gecontinueerd. Om uiting te geven aan de maatschappelijke verantwoordelijkheid heeft het onderdeel Schoolmeubelen in 2010 besloten tot milieucertificering volgens ISO 14001 en het onderdeel Groenvoorziening tot certificering volgens Groenkeur. Deze certificaten zullen naar verwachting in 2011 behaald worden.

3.5.2 Arbeidsomstandigheden

De diverse risico-inventarisaties en evaluaties (RI&E) zijn in 2010 geactualiseerd. De actieplannen worden periodiek met het management en leidinggevenden besproken en gevolgd. Ook zijn een aantal nadere inventarisaties uitgevoerd, onder andere naar fysieke belasting.

Naast de normale herhalingsopleidingen voor de bedrijfshulpverlening zijn in het verslagjaar ook aanvullende trainingen gegeven (o.a. overvaltraining en omgaan met agressie en geweld) voor relevante afdelingen.

Het aantal ongevallen in het verslagjaar ligt lager dan in eerdere jaren. In onderstaande tabellen zijn deze ongevallen nader uitgesplitst:

Oorzaken bedrijfsongevallen in 2010	
Oorzaak	Totaal
Stoten / vallen	15
Snijden	3
Beknelling	3
Overig / divers	4
Totaal	25

Onderverdeling naar de verzuimduur	
Verzuimduur (dagen)	Totaal
0	14
1-2	4
3-14	3
15-29	1
30-59	2
>=60	1
Totaal	25

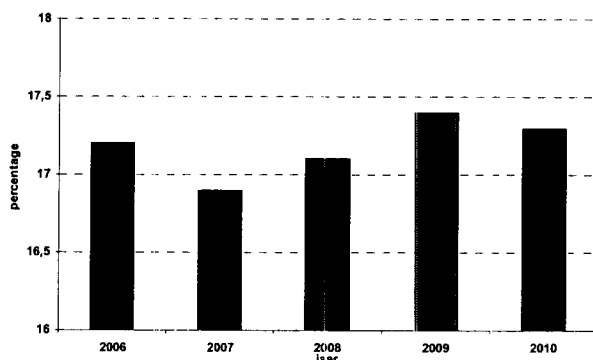
Toelichting

Ten opzichte van 2009 is het aantal geregistreerde bedrijfsongevallen met negen verminderd (van 34 naar 25). De meeste ongevallen ontstaan evenals vorige jaren als gevolg van stoten en/of vallen. Ernstige ongevallen met blijvend letsel hebben zich niet voorgedaan. Bij 13 ongevallen was in het geheel geen arbeidsmiddel betrokken, in drie gevallen niet aangedreven gereedschap. In twee gevallen heeft een medewerker zich verwond met elektrische snijdgereedschap. De overige ongevallen waren gerelateerd aan intern transport (vier maal) of aan verkeersdeelname op de openbare weg (drie maal). Er hebben zich geen ongevallen voorgedaan met vast opgestelde machines.

In twee gevallen is de Arbeidsinspectie op de hoogte gesteld. In beide gevallen oordeelde de Arbeidsinspectie dat het een ongelukkige samenloop van omstandigheden betrof waarbij Presikhaaf Bedrijven als werkgever niets te verwijten viel.

Ziekteverzuim

Grafiek 1: Gemiddeld 12-maandsziekteverzuimpercentage 2006-2010



De begrote daling van het verzuim is niet gerealiseerd. Er is wel een dalende tendens van het kort en middellang verzuim gerealiseerd. Het langdurig verzuim dat wil zeggen langer dan 1 jaar is gestegen. Doch dit is nauwelijks te beïnvloeden omdat personen, die langer dan 1 jaar ziek zijn veelal uitstromen naar de Wia en de tweejaar termijn moet worden afgewacht. Wij proberen wel in overleg met het UWV de trajecten eerder op te starten.

Ondanks inspanningen vanuit de organisatie om meer aandacht te besteden aan verzuimbeheersing is bij medewerkers en leidinggevenden onvoldoende doorgedrongen dat (ziekte)verzuim in veel gevallen een keuze is. Met andere woorden als je ziek bent voor je 'eigen' werk, dan zijn er mogelijkheden voor het verrichten andere werkzaamheden. In het verslagjaar zijn alle leidinggevenden er op aangesproken dat dit onderwerp als vast onderdeel bespreekbaar moet worden gemaakt tijdens het gestructureerde werkoverleg. Leidinggevenden worden in de aanpak van het ziekteverzuim extra ondersteund door de personeelsadviseurs.

Het aantal langdurig zieken geeft tijdens het verslagjaar een fluctuerend beeld. In vergelijking tot het vorige jaar vertoont zich een licht dalende tendens hoewel de instroom vanaf 1,5 jaar nog steeds fors is. De uitstroom is inmiddels meer onder controle en er wordt eerder gestuurd op beëindiging van de arbeidsrelatie of het aanpassen van het dienstverband.

3.5.3 Milieu en vergunningen

Ook in 2010 zijn op alle locaties door de afdeling Handhaving Milieu van de gemeentes controlebezoeken uitgevoerd. Eventuele opmerkingen zijn direct in overleg met het bevoegd gezag opgelost. Ten aanzien van de vergunde situaties zijn in 2010 geen wijzigingen opgetreden.

Op basis van de in 2009 uitgevoerde onderzoeken naar mogelijke energiebesparingsopties zijn diverse maatregelen genomen. De belangrijkste is geweest het aansluiten van de locatie Driepoorteweg op stadsverwarming. Daarnaast zijn verbeteringen doorgevoerd op het gebied van de persluchtinstallaties en is gekeken naar verlichting. Zo is bijvoorbeeld onnodige verlichting verwijderd en is geïnvesteerd in energiezuinige verlichting. Ook zijn proeven uitgevoerd naar de mogelijkheden voor het gebruik van aanwezigheidsdetectie in magazijnen. De verwachting is dat dit op korte termijn zal worden toegepast.

3.5.4 Arbodienstverlening

In het verslagjaar zijn er meer concrete afspraken gemaakt over de in te zetten dienstverlening door de Arbodienst. In het verslagjaar hebben wij te maken gehad met een verloop van het aantal artsen, waardoor er spreekuurachterstanden opstonden. Dit is niet bevorderlijk voor de reductie van het verzuim. Om het aantal spreekuurbezoeken bij de bedrijfsartsen terug te dringen is gekozen om twee bedrijfsverpleegkundigen als eerstelijns opvang in te zetten. Zodoende wordt ook sneller gereageerd bij ziekte van medewerkers. Ook zijn zowel medewerkers als leidinggevenden getraind met als doel bewustwording dat een ziekmelding vaak een keuze is. Per ultimo 2010 zijn er gesprekken gestart over de kwaliteit van dienstverlening door de Arbodienst.

4 FINANCIËLE RESULTATEN EN ONTWIKKELINGEN

4.1 Managementsamenvatting

In deze managementsamenvatting wordt de financiële positie van Presikhaaf Bedrijven over 2010 beschreven aan de hand van het resultaat (verdeeld naar subsidie-, operationeel en overig resultaat), de balanspositie en het kasstroomoverzicht. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de in het onderdeel "Jaarrekening" opgenomen balans, programmarekening en kasstroomoverzicht. Onderstaand zijn de cijfers van Presikhaaf Bedrijven verkort weergegeven.

Tabel 1: Financiële positie Presikhaaf Bedrijven

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Subsidieresultaat (1)	-1.103	-390	-457
Operationeel resultaat (2)	-1.035	+27	+165
Resultaat verbonden partijen	382	101	443
Gemeentelijke GR-bijdragen	1.720	1.720	2.108
Overig Resultaat (3)	+2.102	+1.821	+2.551
Exploitatieresultaat (4)	-36	+1.458	+2.259
Onttrekking bestemmingsreserve (5)	504	504	0
Resultaat na bestemming	+468	+1.962	+2.259

Tabel 2: Presikhaaf Bedrijven

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
SW-werknemers in fte	2.580,1	2.560,4	2.559,4
SW-werknemers in arbeidsjaren	2.677,1	2.650,0	2.656,6
Overig gesubsidieerd in fte	21,9	10,8	14,3
Regulier personeel in fte	185,7	184,5	178,0
Overig personeel in fte	47,6	37,9	41,0

- (1) Het subsidieresultaat bestaat uit de Gemeentelijke SW-bijdrage minus de salariskosten van het SW-personeel, de reiskosten woon-werkverkeer van het SW-personeel en de kosten van Begeleid Werken;
- (2) Het operationeel resultaat bestaat uit de netto-opbrengst en de overige bedrijfsopbrengsten minus de salariskosten regulier personeel, de overige personeelskosten, de afschrijvingen, de financiële baten en lasten en de overige bedrijfskosten;
- (3) Het overig resultaat bestaat uit de Gemeentelijke GR-bijdrage en het resultaat verbonden partijen;
- (4) Het exploitatieresultaat is de som van het subsidie-, het operationeel en het overig resultaat;
- (5) Over 2010 betaalden de deelnemende gemeenten niet de volledige Gemeentelijke GR-bijdrage. Besloten is om een gedeelte van de gemeentelijke GR-bijdrage te onttrekken aan het eigen vermogen.

4.2 Subsidieresultaat

Begroot was een subsidieresultaat van - € 0,4 miljoen en gerealiseerd is - € 1,1 miljoen. Dit is een verslechtering van € 0,7 miljoen. De verslechtering komt vooral door een lagere Gemeentelijke SW-

bijdrage per arbeidsjaar tegen lagere salariskosten per fte en lagere personeelsgebonden kosten SW door lagere realisatie Begeleid Werken.

De daling van het subsidieresultaat ten opzichte van 2009 komt doordat de stijging van de salariskosten per fte met 1,1% niet is gecompenseerd door een hogere Gemeentelijke SW-bijdrage.

4.3 Operationeel resultaat

De netto-opbrengst is ten opzichte van 2009 gedaald met € 2,6 miljoen (10%) terwijl de marge is gestegen van 61,5% naar 62,5%. Bij alle bedrijfsonderdelen is er sprake van een opbrengstdaling. De begroting is niet gehaald door aanhoudende economische crisis (tegenvallende verkopen bij Industrie, Schoolmeubelen, Groen & Diensten en Tuincentra) en teruglopende omzetten bij gemeenten.

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gestegen door het ontvangen bedrag ad € 753.000 voor de uittreding van de gemeente Montferland.

De salariskosten regulier personeel zijn lager dan begroot door lagere salariskosten per fte tegen een hogere bezetting. De kosten ten opzichte van 2009 zijn gestegen door een hogere bezetting (SW-ers die uit dienst zijn gegaan die niet meer kunnen worden vervangen door personen uit de diverse doelgroepen) en stijging als gevolg van de CAO en hogere pensioenlasten.

De overige personeelskosten zijn lager dan begroot door lagere opleidingskosten, lagere kosten werkkleding, lagere kosten kerstpakket en hogere aanstellingskosten. De overige personeelskosten zijn gelijk aan 2009.

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot en lager dan in 2009 door een lager investeringsniveau dan begroot en de investeringen zijn de laatste jaren lager dan het afschrijvingsniveau.

De financiële baten en lasten zijn gedaald door de aflossingen op de langlopende schulden alsmede het niet aantrekken van nieuwe langlopende schulden, maar gebruik te maken van de financieringsruimte binnen de kasgeldlimiet.

De overige bedrijfskosten zijn lager ten opzichte van 2009 door lagere onderhouds- en energiekosten en hogere afdrachtvermindering onderwijs en liggen hoger dan begroot door hogere kosten overig personeel.

4.4 Overig resultaat

Het resultaat verbonden partijen (Beverweerd Holding B.V.) is beter dan begroot door een goed resultaat van Tuincentrum de Wuurde B.V.

4.5 Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat is € 1,5 miljoen lager dan begroot door een lager subsidieresultaat van € 0,7 miljoen, een lager operationeel resultaat van € 1,1 miljoen en een beter overig resultaat van € 0,3 miljoen.

4.6 De balanspositie

Het balanstotaal bedraagt ultimo 2010 € 49,5 miljoen, dit is een daling van € 3,4 miljoen ten opzichte van 2009.

Tabel 3: Balanspositie

(afgerond x € 1.000)

Balanstotaal 31 december 2009		+52.900
Verlaging:		
Afschrijving immateriële vaste activa	100	
Desinvestering en afschrijving materiële vaste activa	3.200	
Verlaging voorraden	700	
Verlaging vorderingen op openbare lichamen, overige uitzettingen en overlopende activa	400	
		-4.400
Verhoging:		
Investerings materiële vaste activa	1.000	
		+1.000
Balanstotaal 31 december 2010		+49.500

Het balanstotaal is lager dan begroot door lagere materiële vaste activa, dit komt vooral door lagere investeringen in de afgelopen jaren.

4.7 Kasstroomoverzicht

De stand van de liquide middelen exclusief kasgeldlening is ongewijzigd gebleven in 2010. In onderstaand overzicht worden de belangrijkste wijzigingen weergegeven.

Tabel 4: Kasstroomoverzicht

(afgerond x € 1.000)

Stand 31 december 2009 liquide middelen		+700
Verlaging liquide middelen		
Aflossing langlopende schulden	-3.500	
Investerings in vaste activa	-1.000	
Uitgaven inzake voorzieningen	-500	
		-5.000
Verhoging liquide middelen		
Exploitatieresultaat, exclusief afschrijvingskosten, dotatie voorzieningen en onttrekking aan bestemmingsreserve	+3.500	
Vermindering werkkapitaal	+1.500	
		+5.000
Stand 31 december 2010 liquide middelen		+700

Ten opzichte van de begrote stand zijn de liquide middelen € 0,2 miljoen hoger door het niet aantrekken van vaste leningen, het aantrekken van een kasgeldlening, het lagere resultaat dan begroot, lagere investeringen dan begroot en een hogere beginstand dan begroot.

5 ONTWIKKELINGEN VAN HET LEERWERKBEDRIJF

5.1 Strategisch plan

De visie van het Strategisch Plan 2009 - 2012 sluit nog goed aan bij de nieuwe Wet Werken naar Vermogen. Presikhaaf Bedrijven wil hét gemeentelijke arbeidsmarktinstrument voor de deelnemende gemeenten zijn voor de doelgroep aan de onderkant van de arbeidsmarkt zijn.

5.2 Ontwikkeling van het leerwerkbedrijf

Het leerwerkbedrijf Presikhaaf Bedrijven bestaat uit arbeidsontwikkeling, de infrastructuur en het uitplaatsen van SW-geïndiceerden. Daarnaast worden beschutte werkplekken geboden aan SW-geïndiceerden, die aangewezen zijn op het werken in een beschutte werkomgeving binnen Presikhaaf Bedrijven.

In het verslagjaar is besloten om de arbeidintegratie activiteiten van de SW- en de niet SW-doelgroep in 2011 samen te voegen.

5.2.1 Arbeidsontwikkeling

Het strategisch beleid is er op gericht om arbeidsontwikkeling niet alleen aan te bieden aan SW-geïndiceerden maar aan alle doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Er is een uniform hoofdproces, dat start met een intake, diagnose, eventueel sociale activering, opstellen van een persoonlijk ontwikkelingsplan met eventuele scholing en het intern en extern plaatsen in leerwerkplekken. De stappen en de in te zetten instrumenten kunnen per doelgroep variëren en zijn uiteraard afhankelijk van de vraag van de opdrachtgever. In het verslagjaar is het hoofdproces voor de SW-doelgroep in het nieuwe systeem, Compas, ingevoerd. De niet SW-doelgroep wordt geregistreerd in Stratech, een systeem, dat de gemeenten hanteren.

Om de interne doorstroming naar een arbeidsplaats buiten Presikhaaf bedrijven te enthousiasmeren en activeren is in het derde kwartaal het project OpStap organisatie breed geïntroduceerd. We willen hiermee de drempel om de stap naar buiten te verlagen. Een nieuwe werknemer of een medewerker, die de stap naar buiten kan zetten, wordt ondersteund door een doorstroomconsulent totdat betrokkene extern geplaatst kan worden. Veelal wordt men intern met een leeropdracht op een leerwerkplek geplaatst

5.2.2 Infrastructuur

Een leerwerkbedrijf dient over een aanbod van werkzaamheden (PMC's) te beschikken om de gewenste werkervaring op te kunnen doen. Deze activiteiten dienen aan te sluiten bij de uitstroom mogelijkheden van de regionale arbeidsmarkt.

Alle PMC's worden beoordeeld op hun bijdrage aan de arbeidsontwikkeling. Indien deze bijdrage niet voldoende is, zullen scenario's voor de betreffende PMC's moeten worden uitgewerkt

5.2.3 Het uitplaatsen

Het plaatsen op een arbeidsplaats buiten Presikhaaf bedrijven gebeurt door consultants, die hiervoor de instrumenten Detachering, Begeleid Werken en PGB kunnen inzetten. Zij worden ondersteund door job hunters, die de passende banen in de markt zoeken, en job coaches, die de medewerkers – zo nodig – op een externe arbeidsplaats begeleiden.

Bij het plaatsen van personen in een groepsdetachering wordt de medewerker ondersteund door een werkbegeleider. Het Werken Op Locatie (WOL) betreft een groepsdetachering, waar een leidinggevende van Presikhaaf Bedrijven de medewerkers begeleidt op de werkplek.

Werkgevers die medewerkers van Presikhaaf Bedrijven in hun bedrijf geplaatst hebben, kunnen in aanmerking komen van het keurmerk de Presikgaaf.

Een Commissie van Prominenten, die bestaat uit een vertegenwoordiging van regionale werkgevers, wijzen het keurmerk toe en toetsen jaarlijks of men het keurmerk mag behouden. In het verslagjaar werden 18 nieuwe keurmerken uitgereikt, waardoor het totaal aantal op 31 komt. Door het inzetten van deze bedrijven als ambassadeurs hopen wij meer werkgevers bereid te vinden, om SW-

medewerkers een arbeidsplek binnen hun bedrijf te bieden. Vooruitlopend op de nieuwe Wet werken naar Vermogen zijn twee pilots gestart namelijk Binnenstebuiten en BuitenkanZ.

Het project Binnenstebuiten is in samenwerking met het Kennis Centrum Handel, KCH, opgestart en heeft tot doel om medewerkers vanuit een leerwerktraject bij Intratuin door te laten stromen naar de detailhandel en logistieke dienstverlening.

Het project BuitenkanZ is samen met twee andere SW-bedrijven gestart en heeft tot doel om duurzame plaatsingen te bewerkstelligen door een medewerker van het bedrijf als mentor in te zetten. De mentor krijgt een training om zodoende de gedetacheerde medewerkers te begeleiden.

Met een uitzendorganisatie zijn diverse gesprekken gevoerd om te onderzoeken of een samenwerking voor beide partijen haalbaar is.

5.2.4 Beschutte werkplekken

De beschutte werkplekken bevinden zich voornamelijk bij de Industrie en de Kwekerij. Het aantal personen dat nog op een beschutte werkplek zit is bij Presikhaaf Bedrijven relatief hoog en om de doorstroom naar een arbeidsplek buiten Presikhaaf Bedrijven te bevorderen is het OpStap project gestart. Naast de beschutte werkplekken zijn er ook arbeidsplekken voor personen, die eigenlijk dienen uit te stromen naar een Dagvoorziening en om de uitstroom te vergemakkelijken bevinden deze plekken zich in een pand op het dorp.

6 BERICHT VAN DE BEDRIJVEN

6.1 Industrie

Het jaar 2010 was voor Industrie een lastig jaar. In het begin was er over de hele linie structureel te weinig werk. Dit kwam deels door de recessie en deels door de afhankelijkheid van een aantal end-of-life producten binnen Industrie. Het werkaanbod heeft zich in de loop van het jaar hersteld, echter tegen lagere prijzen.

Tegen deze achtergrond is de aanpassing van de strategische koers voor de komende jaren vastgesteld en is in de tweede helft van 2010 gestart met de implementatie daarvan. Belangrijk elementen bij deze strategische heroriëntatie zijn:

- ♦ de beweging naar buiten in Werken Op Locatie (WOL) en (groeps) Detachering;
- ♦ afbouw van eigen productie;
- ♦ resultaatverbetering: commercieel, financieel en daling van het ziekteverzuim.

Met betrekking tot WOL zijn eind 2010 de eerste successen geboekt bij verschillende opdrachtgevers. Dit zijn belangrijke eerste stappen in de verdere ontwikkeling en groei op dit terrein. Tevens zijn in het *OpStap project* de eerste mensen in traject genomen en hebben doorstroom en vacatures een centrale plaats gekregen in het denken en doen bij de leiding en medewerkers.

Albums en POM

De terugloop in afzet en omzet in dit segment is in het afgelopen jaar in een stroomversnelling gekomen. Deze marktkrimp, in combinatie met een overcapaciteit in China en stijgende grondstofprijzen, heeft onherroepelijk geleid tot dalende omzet en marges.

Drukkerij, Digitalisering, Mailing en Post

Binnen deze PMC is Post ten opzichte van 2009 met 50% gegroeid in omzet en opdrachtgevers.

Ten aanzien van Digitalisering zijn de opdrachten bij gemeenten en een verzekeraar afgerond. Deze laatste opdracht is omgezet naar een WOL-opdracht.

Tevens is met Ricoh een strategische samenwerking aangegaan. In deze samenwerking investeert Ricoh in machines, software, kennis en opleidingen. Het biedt ons de mogelijkheid om zonder grote investeringen de slag te maken naar een Digitale Printshop voor lokale bedrijven en ons te richten op repro afdelingen in de combinatie van uitbesteding printwerk en detachering van medewerkers. Deze activiteit heeft een belangrijke spin-off naar Mailing en Post.

Montage/Watermeters

De montage activiteiten bestaan uit meerdere activiteiten zoals Koffers, Watermeters en Montage voor derden. De markt voor industriële koffers heeft in het verslagjaar te maken gehad met een verminderde vraag vanwege de recessie. De recycling van de watermeters is verder gedaald door technologische ontwikkelingen. We hebben besloten geen nieuwe eigen watermeter op de markt te brengen. De hierdoor vrijkomende capaciteit is ingezet op generieke montage activiteiten voor derden. Tevens zijn er vanuit deze afdeling 15 medewerkers ingezet op twee nieuwe WOL-opdrachten.

Verpakkingen

De activiteiten binnen deze PMC werden hard getroffen door de recessie. Onze opdrachtgevers bevinden zich met name in de retailsector, die zwaar onder druk staat. In ons geval werd dit versterkt door het wegvallen van onze twee grootste opdrachtgevers.

6.2 Schoolmeubelen

Presikhaaf Schoolmeubelen richt zich op het inrichten van onderwijsinstellingen in Nederland en een beperkt aantal export landen. Het merendeel van de producten wordt in eigen beheer geproduceerd.

Vanaf augustus 2009 is de economische crisis ook duidelijk voelbaar in de onderwijswereld. In de deelsegmenten waarin Presikhaaf Schoolmeubelen primair werkzaam is wordt dat hoofdzakelijk veroorzaakt door een grote mate van onzekerheid over de plannen van de regering waardoor er terughoudend met investeringen wordt omgegaan. Dit heeft in 2010 geleid tot een terugval van de markt op macro niveau van minstens 15% ten opzichte van 2009. Bij Presikhaaf Schoolmeubelen is een vergelijkbaar beeld te zien.

Gezien de financiële ontwikkelingen zijn in 2010 alleen die investeringen vrijgegeven die op de korte termijn noodzakelijk waren voor de bedrijfsvoering. Dat betekent dat slechts 15% van de geplande investeringen doorgang heeft gevonden. Het overige deel is doorgeschoven naar 2011. Er is sterk op de voorraden gestuurd waardoor het voorraadniveau fors gedaald is ten opzichte van de begroting 2010.

In het kader van OpStap wil Presikhaaf Schoolmeubelen zich richten op het vakgericht opleiden van medewerkers waardoor de stap naar een plaatsing buiten Presikhaaf Bedrijven vergemakkelijkt wordt. In 2010 zijn hiervoor de eerste stappen gezet.

Het ziekteverzuim is ten opzichte van 2009 gedaald van 16,5% naar 15,1%. De begrote daling van het ziekteverzuim is echter niet gerealiseerd.

In het verslagjaar heeft een onderzoek plaatsgevonden naar mogelijke efficiency verbeteringen binnen productie, logistiek en inkoop. Dit onderzoek is eind 2010 afgerond. De bevindingen zullen stapsgewijs in 2011 en 2012 ingevoerd worden.

Een vergelijkbaar onderzoek is gestart voor de afdeling verkoop. Dit onderzoek is begin 2011 afgerond.

6.3 Groen & Diensten

Groen & Diensten bestaat uit Groenvoorziening, Kwekerij, Schoonmaak en Restauratieve Dienst. Het bedrijf heeft een breed aantal leerwerkbedrijven, waarbij cliënten begeleid kunnen worden vanaf de wachtlijst tot de uitplaatsing. De begroting is in 2010 niet gerealiseerd, het wegvallen van gemeentelijke opdrachten in het groen heeft tot een lagere externe bruto-opbrengst geleid en de slechte weersomstandigheden maakten extra inzet noodzakelijk, waarvoor kosten gemaakt zijn in de uitvoering. Schoonmaak en Kwekerij hebben boven begroting gepresteerd.

Groenvoorziening

Groenvoorziening levert een financiële bijdrage aan het resultaat van Presikhaaf Bedrijven en speelt daarnaast een belangrijke rol in de ontwikkeling van medewerkers en het bieden van werk aan personen, die in een beschutte werkomgeving moeten worden geplaatst. Er zijn speciale projecten zoals het beheer van fietsenstallingen en onderhoud op de hoge Veluwe of Landgoed Middachten voor bijzondere doelgroepen.

Het afgelopen jaar is een lastig jaar geweest doordat er in het begin van het jaar veel sneeuw is geweest en in het zomerseizoen veel regen, waardoor het onkruid weelderig groeide. Doordat een aantal bestekken niet meer op "regie" aan Presikhaaf Bedrijven is gegund, maar op "beeld" zijn uitbesteed heeft zowel de omzet als de marge onder druk gestaan. Het heeft meer tijd dan verwacht gekost om onze medewerkers te begeleiden in deze andere manier van werken. Bovendien worden de bestekken tegen een veel lagere marge en veelal via onderaanneming verworven, waardoor het grootste deel van de marge bij de hoofdaannemer ligt.

In het verslagjaar zijn ook andere doelgroepen (onder andere Wwb) van een tweetal gemeenten succesvol in een traject in het groen ingezet. Door een goede samenwerking tussen de gemeente en Presikhaaf Bedrijven levert dit voor beide partijen een win-win situatie op.

Kwekerij

De Kwekerij is een belangrijke pijler voor zowel het ontwikkelen en opleiden van nieuwe medewerkers, het uitplaatsen als het bieden van een beschutte werkplek.

Ondanks dat de prijzen van planten onder druk staan zijn door een aanpassing in de planning meer planten geproduceerd, ongeveer 10% meer dan in 2009. Belangrijkste aanpassingen in de planning zijn, het niet of minder rekening houden met de beschikbare arbeid maar meer sturen op beschikbare meters, een iets grotere plantdichtheid bij bepaalde soorten en sneller groeiende soorten. Hierdoor is wel de werkdruk, met name in het voorjaar, verder toegenomen. Daarnaast is door technische aanpassingen de kwaliteit verbeterd waardoor er minder uitval is.

Daarbij is tevens de basis gelegd voor een duidelijkere profilering van onze producten in de markt waardoor we een hogere marge willen realiseren. Door een organisatiewijziging is er meer focus gekomen op de begeleiding van de leerwerkplekken.

Schoonmaak

De Schoonmaakactiviteiten in de gebouwen van Presikhaaf Bedrijven worden als leerwerkbedrijf ingezet en van daar uit stromen medewerkers door naar externe opdrachten. Door het binnen halen van een schoonmaak aanbesteding van scholen is het resultaat sterk gegroeid.

Door de fysieke eisen, die het werk met zich meebrengt, is de instroom van nieuwe medewerkers beperkt. Echter als wij kijken naar de successen die we op individuele niveau met Wwb-ers hebben gerealiseerd, dan zien wij mogelijkheden om hen binnen de Schoonmaak aan werk te helpen. In het verslagjaar is een basis voor neergezet die in 2011 verder kan worden uitgerold.

Restaurantieve Dienst

De Restaurantieve Dienst verzorgt vier kantines in eigen beheer voor haar medewerkers. In 2010 is de sterk verouderde kantine van de locatie aan de Driepoortenweg vernieuwd, waardoor deze kantine ook ingezet kan worden als leerwerkbedrijf. Naast een interne kwaliteitsslag is een start gemaakt om medewerkers daar waar mogelijk te ontwikkelen naar een arbeidsplaats buiten Presikhaaf Bedrijven.

6.4 Plaatsingen SW-doelgroep

Het bedrijfsonderdeel Plaatsingen SW-doelgroep is verantwoordelijk voor het ontwikkelen van de nieuwe instroom van SW-medewerkers. Tevens is Plaatsingen SW-doelgroep verantwoordelijk voor het begeleiden van de nieuwe instroom en het extern plaatsen van medewerkers middels een individuele detachering, een groepsdetachering, Begeleid Werken of met een PGB. De nieuwe medewerkers krijgen na diagnose een POP met gerichte ontwikkeldoelen per leerwerkplek gericht op de voor hen hoogst haalbare trede van de werkladder. Ook worden de contracten in het kader van 4% vrije ruimte van de deelnemende gemeenten gecoördineerd. Dit heeft in het verslagjaar onevenredig veel management aandacht gekost. Daarnaast worden de contracten van de Overbruggingsdienstverbanden voor de deelnemende gemeenten uitgevoerd. In het verslagjaar is een extra inspanning geleverd om meer medewerkers buiten Presikhaaf Bedrijven te plaatsen. Eind 2010 is het project OpStap organisatie breed geïntroduceerd. OpStap heeft tot doel om de uitstroom van medewerkers naar een arbeidsplaats buiten Presikhaaf bedrijven te begeleiden.

Alhoewel een lichte daling van het verzuim is geconstateerd, is de verzuimdoelstelling niet behaald. De nieuwe instroom kenmerkt zich door een relatief hoog verzuim vanwege enerzijds de zwakkere doelgroep en anderzijds dat men moet wennen aan het werkritme. Doordat de begrote groei van het aantal gedetacheerden niet gerealiseerd werd, was de omzet lager dan begroot.

Arbeidsonderzoekcentrum

Het arbeidsonderzoek centrum (AOC) heeft ruime expertise van de doelgroep. De test- en trainingsmethodieken worden ook ingezet voor andere doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ook vindt hier praktijkobservatie tijdens het werken plaats. Op basis hiervan wordt een inschatting gemaakt van de huidige trede en de hoogst mogelijk haalbare trede op de werkladder. Er zijn speciale testprogramma's samengesteld om snel op een uniforme wijze inzicht te krijgen in kwaliteiten van medewerkers. Het AOC wordt ingezet ten behoeve van de matching om extern duurzame plaatsingen te realiseren. De helft van de nieuwe instroom heeft psychische problemen, waardoor specialistisch psychodiagnostiek noodzakelijk is. Mede daardoor moest nieuw testmateriaal worden aangeschaft.

Detachering en Begeleid Werken

Het aantal begrote detacheringplekken kon niet worden gerealiseerd doordat enerzijds de nieuwe doelgroep veelal meervoudige problematiek heeft en anderzijds de plaatsingsmogelijkheden ten gevolge van de economische recessie afnemen. De nieuwe instroom bestaat voor 50% uit mensen met een psychische handicap, terwijl dit aandeel bij huidige medewerkers 25% is.

De plaatsingsmogelijkheden van het Begeleid Werken waren beperkt en zijn licht afgenomen, omdat werkgevers -gezien de huidige economische situatie- geen risico willen aangaan. Het aantal groepsdetacheringen is eveneens gedaald.

Regionale samenwerking

Momenteel nemen consultants aan twee regionale werkgeversservicepunten deel om middels samenwerking met alle betrokken regionale partijen dichterbij de markt te staan ten behoeve de cliënt. Tevens zijn contacten gelegd voor deelname aan het UWV-werkplein in Arnhem.

6.5 Plaatsingen niet-SW-doelgroep

Het bedrijf Plaatsingen niet SW-doelgroep is verantwoordelijk voor de begeleiding en ontwikkeling van andere doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast begeleidt zij een groep SW-medewerkers, die eigenlijk aangewezen zijn op een dagvoorziening. Om de uitstroom te bevorderen is deze groep werkzaam op het Dorp, waar Sara gehuisvest is.

Het begrote exploitatieresultaat lag in 2010 40% hoger dan begroot evenals het aantal gerealiseerde re-integratietrajecten. Het resultaat was echter 60% lager dan het recordjaar 2009 als gevolg van bezuinigingen bij Gemeenten en het UWV.

Arbeidsintegratie

"Aan het Werk" neemt een centrale plaats in bij Arbeidsintegratie bij de arbeidsontwikkeling van andere doelgroepen. Na een grondige diagnose worden deelnemers zo snel mogelijk in een traject naar werk gezet. Door het opbouwen van arbeidsritme en werknemersvaardigheden wordt de aansluiting op de arbeidsmarkt verkleint zodat een reguliere baan tot de mogelijkheden behoort.

Sociale activering

Indien voor cliënten betaald werk nog te ver weg is, wordt eerst een activeringstraject ingezet. Kenmerkend voor deze activiteit is dat niet alleen het financiële, maar ook het sociale rendement bepalend is. Het doel is altijd om de mogelijkheden van de cliënten maximaal te benutten, zodat een zo hoog mogelijke trede van de participatieladder wordt bereikt.

CAA

Bij het CAA is een aantal SW-geïndiceerden geplaatst dat aangewezen is op doorstroom naar een AWBZ-instelling (dagbesteding). Daarom is deze afdeling gehuisvest op een locatie van de Siza Dorp Groep om een overgang over deze doelgroep te vergemakkelijken.

6.6 Intratuin

Het bedrijf Intratuin heeft twee locaties te weten Arnhem en Elst. In het verslagjaar heeft de branche te maken gehad met fors tegenvallende omzetten doordat enerzijds de klanten minder besteden dan gebruikelijk en anderzijds vanwege het slechte weer, waardoor het niet mogelijk was om de gederfde omzetten later in het jaar goed te maken. Eind van het jaar steeg het consumentenvertrouwen, waardoor de verkopen aantrokken. Wij hopen dat deze trend zich in het komend jaar zal doorzetten.

In het verslagjaar is duidelijk geworden dat de nieuwbouw in Elst door een derde partij in het jaar 2011 doorgaat en Presikhaaf Bedrijven haar activiteiten op de huurlocatie gaat beëindigen. In 2010 is besloten om de gevel en het buitenterrein van de vestiging in Arnhem grondig te renoveren, waardoor de locatie ook weer aan de moderne eisen van Intratuin voldoet. De vestiging in Arnhem zal zich verder ontwikkelen als leerwerkbedrijf, waar alle doelgroepen met de afstand tot de arbeidsmarkt een traject kunnen volgen met als doel een arbeidsplaats in de detailhandel en de logistieke dienstverlening te verkrijgen. De pilot Binnenstebuiten, die in samenwerking met KCH (Kennis Centrum Handel), in 2009 is gestart moet leiden tot het succesvol uitplaatsen.

6.7 Vooruitblik

In het jaar 2010 is Presikhaaf Bedrijven achtereenvolgens geconfronteerd met het niet compenseren van de CAO-stijging voor de SW, de afschaffing op termijn van de gemeentelijke GR-bijdrage en de Rijksbezuinigingen van € 158 miljoen op macro niveau. Hierdoor was het noodzakelijk om een resultaatverbeteringplan 2011 – 2014 op te stellen, dat door kostenverlaging en opbrengstverhoging binnen het weerstandsvermogen moet leiden tot een positief resultaat in 2014. Het spreekt voor zich dat

dit gezien de huidige situatie en de ontwikkelingen ten gevolge van de nieuwe Wet Werken naar Vermogen geen gemakkelijke opgave zal zijn.

Ten aanzien van het uitwerken van een nieuwe Strategisch Plan moeten eerst de consequenties van de nieuwe Wet bekend zijn alsmede de wijze, waarop de deelnemende gemeenten regie over de nieuwe Wet willen voeren. Op dit moment zijn de verschillende strategische opties voor Presikhaaf Bedrijven bekend. Voor een verdere uitwerking moeten echter marktomvang en regelgeving aan de onderkant van de arbeidsmarkt bekend zijn. Na uitwerking en vaststelling van het Strategisch Plan zal de structuur moeten worden aangepast. Een ingrijpende reorganisatie zal vanwege de nog komende forse bezuinigen helaas onvermijdelijk zijn.

De rol die de deelnemende gemeenten Presikhaaf Bedrijven bij de nieuwe wetgeving zien invullen, zal alleszins bepalend zijn voor de te kiezen strategie, tenzij re-integratie taken verschuiven naar bijvoorbeeld de UWV.

Het is van essentieel belang dat deelnemende gemeenten en Presikhaaf Bedrijven in dit proces zoveel als mogelijk gezamenlijk optrekken, want het gaat om de inwoners van onze deelnemende gemeenten.

7 VERPLICHTE PARAGRAFEN

7.1 Weerstandsvermogen

Artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat in de paragraaf Weerstandsvermogen een relatie wordt gelegd tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan de middelen en mogelijkheden waarover Presikhaaf Bedrijven beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. De materiële vaste activa bevatten naar alle waarschijnlijkheid geen 'stille reserve'.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

In deze paragraaf wordt achtereenvolgens ingegaan op de volgende onderwerpen:

- ♦ weerstandscapaciteit;
- ♦ risico's;
- ♦ beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's.

7.1.1 Weerstandscapaciteit

Het gewenste eigen vermogen is in de notitie inzake weerstandsvermogen bepaald op 12,5% van het balanstotaal. Dit komt ultimo 2010 neer op een bedrag van circa € 6,2 miljoen, bij het vaststellen van de notitie Weerstandsvermogen was dit bedrag nog € 7,0 miljoen. Ultimo 2010 is de hoogte van de algemene reserve € 7,1 miljoen.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2009 heeft het Algemeen Bestuur besloten om het resultaat 2009 van € 2,3 miljoen voor een bedrag van € 2,2 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve en voor een bedrag van € 0,1 miljoen aan de algemene reserve. Ultimo 2010 ligt het weerstandsvermogen € 0,9 miljoen boven de norm uit de notitie Weerstandsvermogen.

Aangezien over 2011 geen gemeentelijke GR-bijdrage (€ 2,0 miljoen) is verschuldigd door de deelnemende gemeenten zal aan de bestemmingsreserve een bedrag van € 2,0 miljoen worden onttrokken.

Gezien de verwachte tekorten de komende jaren zal het weerstandsvermogen noodzakelijk zijn.

Het positieve resultaat over 2010 van € 468k, inclusief onttrekking bestemmingsreserve van € 504k, moet nog worden bestemd door het Algemeen Bestuur.

7.1.2 Risico's

De risico's bestaan uit twee categorieën, te weten algemene en specifieke risico's.

1 Algemene risico's zijn aan te merken als voor de bedrijfstak behorende normale risico's zoals:

- ♦ algemene economische ontwikkelingen;
- ♦ concurrentie uit lage lonen landen en bedrijven die zich begeven op de markt voor mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt;
- ♦ fiscale en wettelijke ontwikkelingen (wijziging in de CAO, pensioenpremies, wegvallen van bepaalde subsidies);
- ♦ uittreding gemeenten;
- ♦ visie gemeenten op Presikhaaf Bedrijven in het kader van de Wet Werken naar Vermogen;
- ♦ ministeriële bezuinigingen.

Deze risico's zijn groot; heel actueel zijn de algemene economische ontwikkelingen, maar die zijn te weinig specifiek om te kunnen kwantificeren.

2 Specifieke risico's zijn aan te merken als bij Presikhaaf Bedrijven behorende risico's zoals:

- ♦ De ontwikkeling van de netto-opbrengst: de netto-opbrengst was in de jaren 2007 tot en met 2009 redelijk stabiel met bedragen rond de € 27,0 miljoen. In 2010 is de netto-opbrengst gedaald door lagere opbrengsten en marges bij Industrie en Schoolmeubelen. In 2011 wordt mede door extra werk van deelnemende gemeenten een stijging voorzien.
- ♦ De ontwikkeling van het subsidieresultaat: het subsidieresultaat was in de jaren 2007 tot en met 2009 redelijk stabiel met bedragen rond de – € 0,5 miljoen. Doordat vanaf 2010 de CAO-stijging niet wordt gecompenseerd in de vorm van een hogere Gemeentelijke SW-bijdrage en in 2011 de Gemeentelijke SW-bijdrage met € 1.320 daalt ten opzichte van 2010 en ook niet zal worden gecompenseerd voor de CAO-stijging, bedraagt het subsidieresultaat in 2011 € 5,1 miljoen negatief. Onduidelijk is wat er gebeurt met de Gemeentelijke SW-bijdrage na invoering van de Wet werken naar Vermogen.

- ◇ Wijzigingen in de wet- en regelgeving Wsw: het belangrijkste risico is hoe de deelnemende gemeenten aankijken tegen Presikhaaf Bedrijven. Het risico op middellange termijn is nu lastig te benaderen. Dit is mede afhankelijk van de wijze waarop de deelnemende gemeenten regie gaan voeren over één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt en gebruik gaan maken van de infrastructuur en know how van Presikhaaf Bedrijven voor andere doelgroepen en de wijze waarop Presikhaaf Bedrijven in staat is om hierop in te spelen.

7.1.3 Beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's

Uitgaande van het resultaat over 2010, zoals is opgenomen in de balans, is het gewenste eigen vermogen ultimo 2010 geheel aanwezig.

7.2 **Onderhoud kapitaalgoederen**

Bij Presikhaaf Bedrijven heeft het onderhoud van kapitaalgoederen vooral betrekking op onderhoud van bedrijfsgebouwen, machines en installaties.

Ten behoeve van gebouwenbeheer (registergoed) wordt jaarlijks op basis van conditiemetingen, onderhoudsinspecties en een inventarisatie per actief een MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) opgesteld. Dit plan geeft een overzicht van het uit te voeren onderhoud en de benodigde investeringen aan het actief, zowel op lange als op korte termijn.

Voor een optimale werking en instandhouding van de infrastructuur zijn, daar waar gewenst dan wel noodzakelijk, onderhoudscontracten afgesloten met externe dienstverleners en leveranciers voor zowel het registergoed als voor de productiemiddelen.

7.3 **Financiering**

In deze paragraaf doen wij verslag van de zaken die in het kader van de financiering in 2010 hebben gespeeld. Waar mogelijk wordt een verklaring gegeven van de verschillen met de begroting voor het jaar 2010.

7.3.1 Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Ultimo 2010 bedroeg de stand van de liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen -€ 2,5 miljoen ten opzichte van begroot -€ 3,3 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een lagere stand van de vaste activa met € 4,2 miljoen, een verlaging van het werkkapitaal met € 0,8 miljoen en een hogere stand van de voorzieningen van € 1,0 miljoen verminderd met een per saldo lager exploitatie-resultaat over de jaren 2009 en 2010 van in totaal € 1,2 miljoen en het niet aantrekken van een langlopende leningen van € 4,0 miljoen.

7.3.2 Wet Fido

De wet Fido vormt een instrument voor het transparant maken van de financieringsfunctie, de sturing, beheersing en controle hierop.

Eén van de elementen uit de wet Fido is de zogenaamde kasgeldlimiet. Deze limiet bedraagt voor 2010 € 9,721 miljoen en is afgeleid van de begrote uitgaven.

In onderstaande tabel worden de kwartaaluitkomsten weergegeven. Wij zijn binnen de kasgeldlimiet gebleven in 2010.

Tabel 5: Kasgeldlimiet per kwartaal

	(x € 1.000)	1 ^e kw 2010	2 ^e kw 2010	3 ^e kw 2010	4 ^e kw 2010
Totale begrote lasten		118.555	118.555	118.555	118.555
Vastgestelde percentage		8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet (1)		9.721	9.721	9.721	9.721
Viottende korte schuld					
Schuld in rekening courant financiële instellingen		0	0	0	0
Overige geldleningen		3.200	5.200	4.600	3.200
Totaal viottende korte schuld (2)		3.200	5.200	4.600	3.200
Viottende middelen					
Contante gelden in kas		78	40	42	58
Tegoeden in rekening courant		968	842	530	616
Totaal viottende middelen (3)		1.046	882	572	674
Netto viottende schuld (2) - overschot viottende middelen (3)		2.154	4.318	4.028	2.526
Ruimte tot kasgeldlimiet (1) - (2) + (3)		7.567	5.403	5.693	7.195

Een ander element uit de wet Fido is de zogenaamde renterisiconorm. De definities van de renterisiconorm is in 2010 veranderd. De nieuwe renterisiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplicht aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Wij zijn binnen de renterisiconorm gebleven in 2010.

Tabel 6: Renterisico op vaste schuld

	(x € 1.000)	2007	2008	2009	2010
Nieuw aangetrokken vaste schuld (a)		0	0	0	nvt
Betaalde aflossingen (b)		3.832	3.832	16.083	3.521
Herfinanciering (laagste van a en b)		0	0	0	0
Renterisico op vaste schuld		0	0	0	3.521
Renterisiconorm tot 2010					
Stand van de vaste schuld per 1 januari		50.258	46.426	42.593	nvt
Renterisiconorm vanaf 2010					
Begrotingstotaal		nvt	nvt	nvt	118.555
Vastgestelde percentage		20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm		10.052	9.285	8.519	23.711
Ruimte		10.052	9.285	8.519	20.190

Rentekosten en –opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

In 2010 is geen gebruik gemaakt van rekening-courantkrediet, wel van kasgeldleningen. In de begroting is gerekend met een rentepercentage van gemiddeld 5,0%. De vaste leningen kwamen uit op een gemiddelde rente van 4,94%, hetgeen gelijk is aan 2009.

7.4 Bedrijfsvoering

De investeringen komen voor 2010 uit op een totaalbedrag van € 1,0 miljoen ten opzichte van een begroot bedrag van € 3,8 miljoen.

Ten aanzien van de interne beheersing heeft de accountant aangegeven dat Presikhaaf Bedrijven "in control" is.

7.5 Verbonden partijen

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

Beverweerd Holding B.V. heeft op haar beurt deelnemingen in Tuincentrum de Wuurde B.V. en B.V. Tuincentra Presikhaaf. Konfektiebedrijf Mutsaerts Holland B.V. is in 2011 opgeheven.

Voor 2011 vinden er alleen activiteiten plaats in Tuincentrum de Wuurde B.V. In de loop van 2011 zal een nieuwe Intratuin worden ontwikkeld in Elst, dit gebeurt niet via Presikhaaf Bedrijven.

De Stichting Motivatie voert externe re-integratietrajecten uit voor zowel gemeenten als het UWV. Via deze Stichting kunnen in de toekomst ook andersoortige trajecten op de externe markt worden uitgevoerd.

De Stichting Personeel Presikhaaf heeft tot doel het in dienst nemen van niet-SW-personeel.

Beide stichtingen zijn niet opgenomen in de resultaten van Presikhaaf Bedrijven aangezien er geen kapitaalbelang is.

De notitie inzake verbonden partijen is opgesteld met hierin het beleid ten aanzien van verbonden partijen, het governance model ten aanzien van verbonden partijen en een opsomming van de verbonden partijen.



J A A R R E K E N I N G

2010

8 **BALANS**

	(x € 1.000)	31 december 2010	31 december 2009
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		211	272
Materiële vaste activa		35.679	37.927
Financiële vaste activa			
Verbonden partijen		559	512
Deelnemingen		46	34
Overige uitzettingen > 1 jaar		239	275
		844	821
Viottende activa			
Voorraden		5.176	5.874
Uitzettingen < 1 jaar			
- Vorderingen op openbare lichamen		24	123
- Overige uitzettingen		5.828	5.727
Liquide middelen		674	699
Overlopende activa		1.063	1.434
		12.765	13.857
Totaal		49.499	52.877
PASSIVA			
Vaste passiva			
Algemene reserve		7.132	7.000
Bestemmingsreserve		2.127	504
Resultaat nog te bestemmen		468	2.259
Eigen vermogen		9.727	9.763
Voorzieningen		1.909	2.167
Vaste schulden		20.486	22.989
Viottende passiva			
Viottende schulden		12.275	10.813
Overlopende passiva		5.102	7.145
Totaal		49.499	52.877
Afgegeven bankgaranties		160	71

9 PROGRAMMAREKENING

	(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Gemeentelijke SW-bijdrage		72.497	72.875	71.941
Salariskosten SW-personeel		71.424	71.011	70.106
Personeelsgebonden kosten SW		2.176	2.254	2.292
SUBSIDIERESULTAAT		-1.103	-390	-457
Bruto-opbrengst (inclusief mutatie onderhanden werk)		38.807	44.401	43.606
Materiaal verbruik en kosten uitbesteed werk		14.558	17.581	16.806
Netto-opbrengst		24.249	26.820	26.800
<i>Netto-opbrengstpercentage</i>		62,5%	60,4%	61,5%
Overige bedrijfsopbrengsten		1.697	916	976
Som der bedrijfsopbrengsten		25.946	27.736	27.776
Lasten				
Salariskosten regulier personeel		11.716	11.823	11.111
Overige personeelskosten		1.262	1.475	1.258
Afschrijvingen		3.245	3.485	3.302
Financiële baten en lasten		1.043	1.446	1.508
Overige bedrijfskosten		9.715	9.480	10.432
Totaal lasten		26.981	27.709	27.611
OPERATIONEEL RESULTAAT		-1.035	+27	+165
Gemeentelijke GR-bijdragen		1.720	1.720	2.108
Resultaat verbonden partijen		382	101	443
OVERIG RESULTAAT		2.102	1.821	2.551
EXPLOITATIERESULTAAT		-36	1.458	2.259
Incidentele baten en lasten		0	0	0
RESULTAAT VOOR BESTEMMING		-36	1.458	2.259
Onttrekking bestemmingsreserve		504	504	0
RESULTAAT NA BESTEMMING		468	1.962	2.259

10 KASSTROOMOVERZICHT

	(x € 1.000)	2010	2009
Resultaat na bestemming		468	2.259
<i>Aanpassing voor:</i>			
Afschrijving immateriële activa		61	91
Afschrijving materiële activa		3.184	3.211
Mutatie voorzieningen		-258	33
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>			
Mutatie voorraden		698	239
Mutatie vorderingen op openbare lichamen		99	-91
Mutatie overige uitzettingen en overlopende activa		270	-402
Mutatie vlottende schulden en overlopende passiva (exclusief aflossingsverplichtingen)		-2.763	-1.848
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.759	3.492
Investeringsactiviteiten			
Investeringen in immateriële vaste activa		0	-12
Investeringen in materiële vaste activa		-965	-2.136
Desinvesteringen in materiële vaste activa		29	83
Mutatie financiële vaste activa		-23	-20
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-959	-2.085
Financieringsactiviteiten			
Opgenomen leningen		0	0
Aflossing leningen o/g		-3.521	-16.083
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.521	-16.083
Kasstroom uit eigen vermogen		-504	0
Mutatie liquide middelen		-3.225	-14.676
Liquide middelen minus schulden aan kredietstellingen ultimo jaar		-2.526	699
Liquide middelen minus schulden aan kredietstellingen primo jaar		699	15.375
Mutatie liquide middelen		-3.225	-14.676

11 WAARDERINGSGRONDSLAGEN

11.1 Inleiding

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Omrekening van vreemde valuta

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum, voor zover het koersrisico is afgedekt. In die gevallen vindt waardering plaats tegen de overeengekomen termijnkoersen.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling.

De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

11.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een percentage van de verkrijgingprijs, welke is gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een percentage van de verkrijgingprijs, welke is gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Voor de diverse actiefposten gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

	Afschrijvingstermijn
Grond	Geen afschrijving
Terreinvoorzieningen	10 jaar
Gebouwen	Nieuwbouw 40 jaar, bestaande bouw 20 jaar
Kassen	20 jaar
Installaties	15 – 20 jaar
Machines	4 – 10 jaar
Inventaris	5 – 10 jaar
Vervoermiddelen	4 – 8 jaar, rekening houdend met een restwaarde
Computerapparatuur	3 jaar
Software	5 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden opgenomen tegen nominale waarde of verkrijgingprijs. Met duurzame waardeverminderingen en aflossingen wordt rekening gehouden.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, de vervaardigingsprijs of tegen de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machiniekosten vermeerderd met een opslag voor indirecte kosten. Incourante voorraden zijn afgewaar-

deerd tot marktwaarde. De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs verminderd met op de balansdatum reeds voorzienbare verliezen.

Uitzettingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden

De vorderingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarde. Voor dubieuze vorderingen wordt een afwaardering toegepast voor het risico van oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve. De algemene reserve dient als algemene buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen. De bestemmingsreserve om de lagere gemeentelijke GR-bijdrage teniet te doen.

11.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de bruto-opbrengst en de kosten hiervan over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd, dan wel verricht. Verliezen op transacties worden verantwoord in het boekjaar, voor zover deze voorzienbaar zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening.

Gemeentelijke SW-bijdrage

Dit betreft de subsidie van het Rijk die via de gemeenten wordt ontvangen, zoals bedoeld in de artikelen 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening en de bijdrage door gemeenten voor 'overbruggingsdienstverbanden'.

Netto-opbrengst

De netto-opbrengst is de bruto-opbrengst minus de kosten van materiaalverbruik en de kosten van uitbesteed werk. De bruto-opbrengst is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen.

Salarissen SW- en overig personeel

Onder salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen salarissen, vermeerderd met het uitbetaalde vakantiegeld, de eindejaarsuitkering, pensioen- en sociale lasten.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Gemeentelijke GR-bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de in de Gemeenschappelijke Regeling of anderszins overeen gekomen bijdrage door gemeenten.

12 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Verloop immateriële vaste activa

(x € 1.000)	Boeterente	Kosten onderzoek en ontwikkeling	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2009	196	76	272
Investerings	0	0	0
Afschrijvingen	28	33	61
Boekwaarde per 31 december 2010	168	43	211
Cumulatieve aanschafwaarde	707	155	862
Cumulatieve afschrijvingen	539	112	651
Boekwaarde per 31 december 2010	168	43	211

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

Verdeling materiële vaste activa

(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Gronden en terreinen	5.127	5.127
Bedrijfsgebouwen	18.893	19.996
Machines en installaties	8.761	9.051
Overige materiële vaste activa	1.681	1.885
Subtotaal	34.462	36.059
Activa in uitvoering	1.217	1.871
Investeringsubsidies	0	-3
Totaal	35.679	37.927

Verloop materiële vaste activa

(x € 1.000)	Gronden en terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Machines en instal- laties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2009	5.127	19.996	9.051	1.885	36.059
Investerings	0	255	970	394	1.619
Desinvesteringen	0	0	15	14	29
Afschrijvingen	0	1.358	1.245	584	3.187
Boekwaarde per 31 december 2010	5.127	18.893	8.761	1.681	34.462
Cumulatieve aanschafwaarde	5.127	32.384	24.218	7.123	68.852
Cumulatieve afschrijvingen	0	13.491	15.457	5.442	34.390
Boekwaarde per 31 december 2010	5.127	18.893	8.761	1.681	34.462

Ultimo 2010 is er voor € 1.217.000 aan 'activa in uitvoering' tegen € 1.871.000 ultimo 2009. Per saldo resteert een netto investering van € 965.000.

Activa in uitvoering

Het betreft hier de investering ten behoeve van:

Activa in uitvoering

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Diverse bouwkundige aanpassingen		779	853
Soft- en hardware		350	701
Diverse inventarissen		45	127
Diverse machines		18	187
Diverse vervoersmiddelen		25	3
Totaal		1.217	1.871

Investeringsubsidies

De jaarlijkse vrijval van de investeringsubsidies houdt gelijke tred met de economische levensduur van het betreffende actief.

Verloop investeringsubsidies boekjaar 2010

(x € 1.000)

Saldo 31 december 2009	3
Afschrijving 2010	3
Saldo 31 december 2010	0

Financiële vaste activa

Verloop financiële vaste activa

(x € 1.000)

	Verbonden partijen	Deel- nemingen	Uitzettingen > 1 jaar	Totaal
Boekwaarde per 31 december 2009	512	34	275	821
Stortingen	0	15	14	29
Resultaat	382	0	0	382
Teruggaaf storting	0	0	-46	-46
Aflossing rekening-courant	-340	0	0	-340
Overige mutaties	5	-3	-4	-2
Boekwaarde per 31 december 2010	559	46	239	844

Verbonden partijen

Dit betreft Beverweerd Holding B.V., de waardering is als volgt opgebouwd:

(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Verbonden partijen	725	343
Rekening-courant	-166	169
Totaal	559	512

Beverweerd Holding B.V. heeft een positief eigen vermogen ultimo 2010 van € 725.000 (ultimo 2009: € 343.000).

Deelnemingen

Specificatie deelnemingen

(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Deelname certificaat Intratuin Holding B.V.	5	5
Inkoopcombinatie Zuid Nederland B.V.	41	29
Totaal	46	34

Overige uitzettingen

Specificatie overige uitzettingen

(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Vordering op Coöperatief Koninklijk Tuinbouwcentrum Horticoop UA	105	119
Vordering op Coöperatieve Bloemenveiling Flora Holland UA	89	113
SSGA (glasvezelnet)	33	36
Participatie Coöperatieve vereniging Bergerden u.a.	1	1
Participatie Energie Coöperatie Greenhouse Energy u.a.	1	1
Veiling Plantion B.V.	10	5
Totaal	239	275

Vlottende activa

Vorraden

Specificatie voorraden

(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Grond- en hulpstoffen	3.933	4.438
Halffabrikaat	1.743	1.507
Gereed product en handelsgoederen	1.295	1.396
Onderhanden werk	299	308
Bruto waardering	7.270	7.649
Voorziening voorraden	-2.094	-1.775
Netto waardering	5.176	5.874

De voorziening bedraagt 28,8% (2009: 23,2%) van de bruto waardering.

Vorderingen op openbare lichamen

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Vordering in verband met uitvoering Wsw		24	123
Totaal		24	123

Overige uitzettingen**Specificatie overige uitzettingen**

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Debiteuren		5.828	5.727
Totaal		5.828	5.727

*Debiteuren***Specificatie debiteuren**

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Debiteuren		6.152	6.105
Voorziening dubieuze debiteuren		-324	-378
Totaal		5.828	5.727

Liquide middelen**Specificatie liquide middelen**

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Kasgelden		58	85
Rekening-courant kredietstellingen		616	614
Totaal		674	699

*Rekening-courant kredietinstellingen***Specificatie rekening-courant kredietstellingen**

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Geld onderweg		56	17
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten		42	77
ABN Amro Bank N.V.		511	489
ING Bank N.V.		7	31
Totaal		616	614

Overlopende activa

Specificatie overlopende activa

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Nog te factureren		87	264
Diverse vooruitbetaalde / te vorderen posten		976	1.170
Totaal		1.063	1.434

Vaste passiva

Eigen vermogen

Verloop eigen vermogen

	(x € 1.000)	Algemene reserve	Bestemmingsreserve	Resultaat nog te bestemmen	Totaal
Stand 31 december 2009		7.000	504	2.259	9.763
Bestemming resultaat 2009		132	2.127	-2.259	0
Onttrekking bestemmingsreserve 2010		0	-504	0	-504
Resultaat 2010		0	0	468	468
Boekwaarde per 31 december 2010		7.132	2.127	468	9.727

De bestemmingsreserve is gevormd omdat de deelnemende gemeenten conform de notitie 'Weerstandsvermogen' geen gemeentelijke GR-bijdrage verschuldigd zijn indien het eigen vermogen hoger is dan € 7,0 miljoen.

Voorzieningen

Specificatie voorzieningen

	(x € 1.000)	Reorganisatievoorziening	Voorziening FPU	Totaal
Saldo 31 december 2009		1.996	171	2.167
Dotatie aan voorzieningen		210	45	255
Onttrekking aan voorziening 2010		-496	-17	-513
Saldo 31 december 2010		1.710	199	1.909

Op basis van herstelplan STERK heeft het Bestuur op 13 mei 2005 besloten een reorganisatievoorziening te vormen. De onttrekkingen hebben betrekking op boventallig personeel als uitgaven voor FPU-ers.

Specificatie onttrekking aan voorziening

	(x € 1.000)	2010	2009
Boventallig personeel		266	343
Uitgaven FPU-ers		215	265
Huisvesting		15	0
Totaal		496	608

Vaste schulden*Langlopende leningen*

Alle geldleningen zijn verstrekt door de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten. Er zijn geen zekerheden verstrekt voor de langlopende leningen.

De op de 'langlopende leningen' in het eerstvolgende boekjaar te verrichten aflossingen zijn als vlot-tende schulden in de balans verwerkt. De leningen zijn af te lossen in gelijke jaarlijkse termijnen.

Verloopoverzicht langlopende leningen

(x € 1.000)

Saldo 31 december 2009 (kortlopend en langlopend)	26.510
Af: aflossingen 2010	3.521
Saldo 31 december 2009 (langlopend)	22.989
Af: aflossingen 2011	2.503
Stand 31 december 2010 (langlopend)	20.486

Specificatie langlopende leningen - na aflossing 2011

	Groot x € 1,-	Begin / Eind	Looptijd	Rente %	Schuldrest
<i>Leningen BNG:</i>					
Leningnummer 85329	2.268.901	1996 / 2011	15 jaar	6,570	0
Leningnummer 87418	1.815.121	1997 / 2012	15 jaar	5,650	121.008
Leningnummer 88828	2.042.011	1998 / 2013	15 jaar	4,780	272.268
Leningnummer 90040	2.722.681	1999 / 2014	15 jaar	4,595	544.536
Leningnummer 91114	2.949.571	2000 / 2015	15 jaar	5,890	786.552
Leningnummer 93051	6.126.000	2002 / 2017	15 jaar	5,630	2.450.400
Leningnummer 94392	2.250.000	2002 / 2017	15 jaar	5,410	900.000
Leningnummer 94788	3.490.000	2002 / 2017	15 jaar	5,200	1.396.000
Leningnummer 97112	14.000.000	2003 / 2029	25 jaar	4,920	10.080.000
Leningnummer 97114	5.500.000	2003 / 2023	20 jaar	4,750	3.300.000
Leningnummer 97115	1.361.341	2003 / 2018	15 jaar	4,530	635.292
Totaal					20.486.056

Over 2010 bedraagt de rentelast over de vaste schulden € 1.241.411.

Flottende schulden

Specificatie flottende passiva

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Crediteuren		2.978	3.300
Aflossingsverplichting langlopende leningen		2.503	3.521
Overige schulden		6.794	3.992
Totaal		12.275	10.813

Crediteuren

Onder de post crediteuren staat ultimo 2010 € 170.000 (ultimo 2009: € 190.000) aan investeringscrediteuren opgenomen.

Overige schulden

Specificatie overige schulden

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Schulden aan belastingen en sociale premies		3.111	3.327
Door te betalen Gemeentelijke SW-bijdrage		61	49
Gelden uit amendement Verburg/Bussemaker		422	616
Kasgeldlening		3.200	0
Totaal		6.794	3.992

Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

	(x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Te betalen rente		501	610
Rekening-courant Stichting Motivatie		287	126
Rekening-courant Stichting Personeel Presikhaaf		186	189
Reservering activa in uitvoering		1.104	979
Vooruit ontvangen bedragen trajecten		1.675	2.805
Overig		1.349	2.436
Totaal		5.102	7.145

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In de balans zijn niet de verplichtingen tot uitdrukking gebracht met betrekking tot betaling van:

- ♦ het opgebouwde vakantiegeld en de overlopende verlofuren bedragen ultimo 2010: € 7.765.000 en ultimo 2009: € 7.438.000;
- ♦ afgegeven bankgaranties voor € 160.000 en ultimo 2009 € 71.250. De bankgaranties worden afgegeven ten behoeve van nakoming van verplichtingen uit aangegane opdrachten;
- ♦ huur- en leaseverplichtingen voor in totaal € 1.782.000 en ultimo 2009 € 1.809.000;
- ♦ diverse overeenkomsten, onder anderen met energieleveranciers, waarvoor de verplichtingen niet te kwantificeren zijn;
- ♦ voor mogelijke gevolgen van een aantal procedures en rechtszaken zijn afdoende voorzieningen getroffen.

13 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Gemeentelijke SW-bijdrage

Specificatie van de Gemeentelijke SW-bijdrage

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Realisatie in AJ (in aantallen)	2.677,1	2.650,0	2.656,6
Gemeentelijke SW-bijdrage per AJ (in €)	27.080	27.500	27.080
Gemeentelijke SW-bijdrage (x € 1.000)	72.497	72.875	71.941

De Gemeentelijke SW-bijdrage is € 420 per AJ lager dan begroot, oftewel € 1,1 miljoen. Daarnaast is de gerealiseerde taakstelling hoger dan begroot door een hogere dan begrote taakstelling van de gemeenten, hogere realisatie invulling van de vrije ruimte voor gemeenten en een lagere realisatie overbruggingsdienstverbanden.

Salariskosten SW-personeel

Specificatie salariskosten SW-personeel

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Bruto salarissen	56.369	56.127	55.487
Sociale lasten	8.644	8.543	8.448
Pensioenpremie	6.411	6.341	6.171
Totaal	71.424	71.011	70.106

Door een hogere bezetting en lagere salariskosten per fte zijn de totale salariskosten SW € 0,4 miljoen hoger dan begroot.

In onderstaand overzicht worden de gemiddelde salariskosten van het SW-personeel per fte weergegeven.

Gemiddelde salariskosten SW-personeel per fte

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salariskosten (x € 1.000)	71.424	71.011	70.106
Gemiddeld aantal fte's (excl. Begeleid Werken)	2.536,6	2.498,4	2.515,9
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	28.157	28.423	27.865

Het verschil tussen de rekening 2010 en de begroting 2010 wordt vooral veroorzaakt door lagere bruto salarissen en sociale lasten door de hogere instroom dan begroot, instroom komt binnen met minimumloon.

De werkgeverslasten voor sociale lasten en pensioenpremies zijn ten opzichte van het vorige jaar als percentage van het bruto salaris gestegen.

In onderstaande tabel worden de werkgeverslasten rekening 2010 met vergelijkende percentages begroting 2010 en rekening 2009 weergegeven.

Werkgeverslasten SW-personeel

(in %)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Sociale lasten	15,3	15,2	15,2
Pensioenpremies	11,4	11,3	11,1
Totaal sociale lasten	26,7	26,5	26,3

Personeelsgebonden kosten SW

Specificatie personeelsgebonden kosten SW

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Vervoerskosten SW	1.963	2.297	2.459
Eigen bijdrage personeel vervoerskosten SW	-237	-569	-628
Kosten Begeleid Werken	450	526	461
Totaal	2.176	2.254	2.292

De personeelsgebonden kosten SW zijn € 0,1 miljoen lager dan begroot. Dit is bijna geheel terug te voeren door de lagere realisatie Begeleid Werken dan de begroting. De andere onderverdeling tussen 'Vervoerskosten SW' en 'Eigen bijdrage personeel vervoerskosten SW' heeft te maken met een CAO-wijziging per 1 januari 2010.

Bruto- en netto-opbrengst

In onderstaande tabel worden per bedrijfsonderdeel de bruto-en de netto-opbrengsten weergegeven in vergelijking met 2009.

Bruto- en netto-opbrengst per bedrijfsonderdeel

(x € 1.000)	Rekening 2010			Rekening 2009		
	Bruto-opbrengst	Netto-opbrengst	Netto-opbrengst %	Bruto-Opbrengst	Netto-opbrengst	Netto-opbrengst %
Bedrijf:						
Industrie	7.247	4.082	56,3	9.044	4.917	54,4
Schoolmeubelen	10.099	5.922	58,6	12.424	6.698	53,9
Groen & Diensten	10.055	6.702	66,7	9.966	6.872	69,0
Arbeidsintegratie	5.220	5.053	96,8	5.923	5.906	99,7
Tuincentrum Arnhem	6.030	2.405	39,9	6.249	2.407	38,5
Centrale Stafdiensten	156	85	54,5	0	0	0,0
Totaal	38.807	24.249	62,5	43.606	26.800	61,5

Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de doorbelasting van kosten van het SW-personeel en stafkosten aan Beverweerd Holding c.s. en Stichting Motivatie. Daarnaast staan hieronder de opbrengsten van de doorbelasting van personeel aan het ROC en de ontvangen gelden voor de uittreding van de gemeente Montferland.

Salariskosten regulier personeel

In onderstaand overzicht worden de salariskosten van het regulier personeel weergegeven

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Ambtelijk personeel	8.728	9.145	8.746
Overig regulier personeel	2.988	2.678	2.365
Totaal	11.716	11.823	11.111

Het overig regulier personeel wordt vooral ingeleend van Stichting Personeel Presikhaaf.

In onderstaand overzicht worden de gemiddelde salariskosten van het regulier personeel per fte weergegeven.

Gemiddelde salariskosten regulier personeel per fte

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salariskosten (x € 1.000)	11.716	11.823	11.111
Gemiddeld aantal fte's	185,7	184,5	178,0
Gemiddelde salariskosten per fte (in €)	63.091	64.081	62.421

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn per saldo gelijk gebleven, de kosten voor opleidingen zijn hoger terwijl de aanstellingskosten voor regulier en overig personeel en overige personeelskosten lager zijn.

Afschrijvingen**Specificatie afschrijvingen**

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Immateriële vaste activa	61	54	91
Bedrijfsgebouwen	1.358	1.383	1.419
Machines en installaties	1.245	1.347	1.136
Overige materiële vaste activa	584	705	660
Subtotaal	3.248	3.489	3.306
Onttrekking aan investeringssubsidies	-3	-4	-4
Totaal	3.245	3.485	3.302

Financiële baten en lasten

De financiële lasten zijn gedaald door aflossingen op langlopende leningen.

Overige bedrijfskosten**Specificatie overige bedrijfskosten**

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Huur- en leasekosten	560	526	557
Onderhoudskosten	1.454	1.573	1.570
Energieverbruik	1.608	1.840	1.890
Belastingen en verzekeringen	512	494	481
Overige bedrijfskosten	5.581	5.047	5.934
Totaal	9.715	9.480	10.432

Op de overige bedrijfskosten is de afdrachtvermindering onderwijs in mindering gebracht (2010: € 1,8 miljoen en 2009: € 1,5 miljoen). Dit betreft de subsidie die wordt ontvangen op scholingstrajecten. De overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot door meer overig personeel dan begroot. De overige bedrijfskosten zijn lager dan over 2009 door lagere dotaties aan voorzieningen.

Gemeentelijke bijdragen

In onderstaande tabel is per gemeente de gemeentelijke bijdrage opgenomen.

	Gemeentelijke bijdragen	
	2010 x € 1.000	2009 x € 1.000
Gemeente:		
Arnhem	831	1.005
Doesburg	62	72
Duiven	68	86
Lingewaard	152	195
Neder-Betuwe	14	18
Overbetuwe	116	153
Rheden	193	222
Rijnwaarden	45	58
Rozendaal	1	2
Westervoort	65	82
Zevenaar	113	145
Totaal deelnemende gemeenten	1.660	2.038
Niet deelnemende gemeenten:		
Montferland	60	70
Overige	0	0
Totaal	1.720	2.108

Resultaat verbonden partijen

Dit betreft het resultaat van Beverweerd Holding B.V.

Specificatie aandeel verbonden partijen

(x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Beverweerd Holding B.V.	-5	-44	-19
Tuincentrum de Wuurde B.V.	387	145	462
Totaal	382	101	443

14 RECHTMATIGHEID

De extra aandacht voor rechtmatigheid is een uitdaging voor Presikhaaf Bedrijven, omdat daardoor zowel de eigen regels en voorschriften eens tegen het licht moeten worden gehouden als de feitelijke uitvoeringsorganisatie onder de loep wordt genomen. Een nieuwe afweging van de rechtmatigheidsaspecten zoals deze in de loop der jaren in de eigen verordeningen en besluiten zijn opgebouwd, biedt kansen om de processen doelmatiger, maar wellicht ook doeltreffender, in te richten. Dit coördinatieproces zal de komende jaren nog voortdurend de aandacht vragen. De feitelijke stand van zaken komt jaarlijks in beknopte vorm tot uitdrukking in de accountantsverklaring inzake de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties alsmede in het verslag van bevindingen van de accountant.

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 13 mei 2005 het normenkader ten behoeve van de financiële rechtmatigheid vastgesteld. Wetten in formele zin worden vanuit buiten 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;
- ◆ Burgerlijk Wetboek;
- ◆ Wet Milieubeheer;
- ◆ Wet Gemeenschappelijke Regeling;
- ◆ Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- ◆ Wet Financiering decentrale overheden (Fido);
- ◆ Wet sociale werkvoorziening (Wsw);
- ◆ Fiscale en sociale wetgeving;
- ◆ BTW-compensatiefonds;
- ◆ Regels omtrent Europese Aanbesteding;
- ◆ Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO).

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen en/of regelgeving vallen voor het jaar 2010 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

- ◆ Gemeenschappelijke Regeling Presikhaaf Bedrijven;
- ◆ Financiële verordening en controleverordening;
- ◆ Treasurystatuut;
- ◆ Mandaatregeling algemeen directeur Presikhaaf Bedrijven;
- ◆ Investeringsprocedure;
- ◆ Besluiten van het Dagelijks en het Algemeen Bestuur.

15 CONTROLEVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaarverslag 2010 in de hoofdstukken 8 tot en met 14 opgenomen jaarrekening 2010 met de SiSa-bijlage van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Midden Gelderland (Presikhaaf Bedrijven) gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Midden Gelderland (Presikhaaf Bedrijven) is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en de controleverordening van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Midden Gelderland (Presikhaaf Bedrijven).

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Deze financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het Algemeen Bestuur op 13 mei 2005.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Midden Gelderland (Presikhaaf Bedrijven) een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 29 april 2011
Deloitte Accountants B.V.
Was getekend: drs. M. Knip RA

16 VERKLARENDE WOORDENLIJST

AJ	Arbeidsjaren (voorheen SE)
AKA	Arbeidsmarkt gekwalificeerd Assistent
ARBO	ARBeidsOmstandigheden
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
BADO	Besluit accountantscontrole decentrale overheden
BBL	BeroepsBegeleidende leerweg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BMW	BedrijfsMaatschappelijk Werk
BW	Begeleid Werken
CAA	Centrum voor Arbeidsmatige Activiteiten
CAO	Collectieve ArbeidsOvereenkomst
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen
EOL	End of Life Product
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FPU	Flexibel Pensioen en Uittreding
GBA	Gemeentelijke Basis Administratie
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke Regeling
ICT	Informatie- en CommunicatieTechnologie
IWI	Inspectie Werk en Inkomen
KAM	Kwaliteit, Arbeidsomstandigheden en Milieu
MJOP	MeerJaren OnderhoudsPlan
PMC	Product Markt Combinatie
POM	Presentatie- en OpbergMiddelen
POP	Persoonlijk OntwikkelingsPlan
OR	OndernemingsRaad
RI&E	Risico Inventarisatie en Evaluatie
SE	Standaard Eenheid
SPAK	SPecifieke AfdrachtKorting
SPP	Stichting Personeel Presikhaaf
SROI	Social Return On Investment
SW	Sociale Werkvoorziening
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekeringen
WAO	Wet op ArbeidsOngeschiktheidsverzekering
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
Wia	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen

Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOL	Werken Op Locatie
Wopt	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
Wva	Wet vermindering afdrachten
Wwb	Wet werk en bijstand
WwnV	Wet werken naar Vermogen

Bijlage 1

SZW	GTB	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Openbaar lichaam o.p.v. Wgr (SSA tussen medeoverheden)	Hieronder per regio één gemeente (code) selecteren en in de kolom naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gefinancierde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de werkdag staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december 2010	Aard controle R	Het totaal aantal inwoners dat is uitgesloten uit het werkdagtoeslag in 2010; uitgedrukt in arbeidsgaten	Aard controle R	Het totaal aantal gefinancierde arbeidsgaten voor gefinancierde inwoners in 2010; uitgedrukt in arbeidsgaten	Het totaal aantal gefinancierde arbeidsgaten voor gefinancierde inwoners in 2010; uitgedrukt in arbeidsgaten
				Aard controle n.v.l.		Aard controle R		Aard controle R		Aard controle R	
					1 0059 (Achterspelen)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2 0200 (Apeldoorn)		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
					3 0202 (Arnhem)	1.802,25	77,77	1.724,48	1.723,18	16,86	16,86
					4 0683 (Bergen)	0,00	0,00	0,00	0,37	0,00	0,00
					5 1859 (Berkelland)	1,00	0,00	0,63	0,75	0,00	0,00
					6 1876 (Bronckhorst)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					7 0213 (Brummen)	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
					8 0214 (Buren)	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
					9 0221 (Doeburg)	128,00	8,63	84,33	84,33	1,20	1,20
					10 0222 (Doelincchen)	3,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00
					11 0225 (Druhen)	2,00	0,00	2,35	0,00	0,00	0,00
					12 0226 (Dulven)	125,75	10,66	93,14	93,14	3,65	3,65
					13 0228 (Ede)	6,00	0,00	5,34	5,34	0,00	0,00
					14 1851 (Eensmond)	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
					15 0114 (Ennen)	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
					16 0241 (Groesbeek)	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
					17 0180 (Hardenberg)	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00
					18 0246 (Heerde)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					19 0882 (Landgraaf)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					20 0327 (Leusden)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					21 1705 (Lingewaard)	301,00	8,99	224,30	224,30	5,12	5,12
					22 0285 (Millingen Aan De Rijn)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					23 1955 (Montferland)	90,50	5,21	79,12	79,12	1,61	1,61
					24 1740 (Neder-Betuwe)	19,00	1,25	19,51	19,51	0,00	0,00
					25 0288 (Nijmegen)	7,00	1,80	7,22	7,22	0,00	0,00
					26 1586 (Oost Gelre)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					27 0175 (Ommen)	0,00	0,00	0,84	0,00	0,00	0,00
					28 1734 (Overbetuwe)	241,75	12,29	171,15	171,15	3,81	3,81
					29 0439 (Purmerend)	0,00	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00
					30 0274 (Rensum)	32,25	0,13	24,98	24,98	0,00	0,00
					31 0275 (Rheden)	417,50	18,99	282,06	282,06	7,13	7,13
					32 0340 (Rhenen)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					33 0196 (Rijnwaarden)	98,50	4,88	66,75	66,75	0,84	0,84
					34 0957 (Roermond)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					35 0277 (Roosendaal)	2,00	0,00	1,84	1,84	0,00	0,00
					36 0289 (Wageningen)	2,00	0,00	1,50	1,50	0,00	0,00
					37 0293 (Westervoort)	168,00	3,00	112,38	112,38	3,58	3,58
					38 0294 (Winterswijk)	0,00	0,00	0,75	0,75	0,00	0,00
					39 0479 (Zaansel)	0,00	0,00	0,40	0,40	0,00	0,00
					40 0299 (Zevenaar)	246,50	12,43	171,73	171,73	2,00	2,00