



PRESIKHAAF
BEDRIJVEN

Gewijzigde Begroting 2012 Presikhaaf Bedrijven

27 juni 2012

ms

le

Presikhaaf Bedrijven
Postbus 9038
6800 EX ARNHEM
Tel. 026 – 3685 111

hb

f

Inhoud

1.	INLEIDING	1
2.	ONTWIKKELINGEN	2
3.	GEWIJZIGDE BEGROTING JAAR 2012	5
4.	MEERJARENRAMING	7
5.	Bijlagen	9
5.1.	Programmabegroting	10
5.2.	Netto-opbrengst per bedrijf	12
5.3.	Specificatie overige bedrijfskosten	13
5.4.	Specificatie incidentele baten en lasten	14
5.5.	Begrote balans	15
5.6.	Begroot kasstroomoverzicht	16
5.7.	Meerjarenraming	17
5.8.	Leningportefeuille	19
5.9.	Rekening-courant deelnemingen en participaties	20

13

14

1. INLEIDING

Na het indienen van de Begroting 2012 in het derde kwartaal van 2011 is duidelijk geworden dat door de verslechterende economie de omzet voor 2012 zou gaan afwijken van wat in de Begroting 2012 stond vermeld. Het Bestuur heeft de Colleges van B&W en de Raden tijdens de behandeling van de Begroting 2012 aangegeven dat er een Gewijzigde Begroting 2012 aan het einde van het eerste kwartaal 2012 zou worden uitgebracht.

Gewijzigde Begroting 2012

De Gewijzigde Begroting 2012 is nu beschikbaar gekomen aan het einde van het tweede kwartaal. Vanwege de ontwikkelingen rondom en eisen aan de aanvraag voor Herstructureringsfaciliteit in het eerste kwartaal 2012 heeft het Bestuur aangegeven daaraan prioriteit te willen geven en de Gewijzigde Begroting 2012 aan het einde van het tweede kwartaal in te dienen.

In dit document worden de voornaamste verschillen ten opzichte van de Begroting 2012 gepresenteerd. De strategische lijn, de werkgeversbenadering en marketing, de bedrijfsvoering, het HRM beleid zijn niet wezenlijk veranderd.

2. ONTWIKKELINGEN

In de afgelopen maanden hebben zich diverse ontwikkelingen voorgedaan; zowel op politiek gebied als bij Presikhaaf Bedrijven. In deze Gewijzigde Begroting 2012 zullen de belangrijkste ontwikkelingen worden toegelicht en hun impact op de begroting voor het jaar 2012 en de meerjarenraming worden toegelicht.

Politiek

De val van het Kabinet Rutte in april 2012 heeft geleid het controversieel verklaren van o.a. de Wet werken naar vermogen. De partijen die het demissionaire kabinet vormen (VVD en CDA) hebben samen met GroenLinks, D66 en ChristenUnie een begrotingsakkoord (het Lente akkoord) opgesteld dat de basis vormt voor de begroting voor het jaar 2013 dat eind april 2012 naar Brussels is gestuurd om te voldoen aan de begrotingseisen van de EU. Het doel van dit Lente akkoord is dat het EMU-tekort wordt teruggedrongen tot 3%.

Het Lente akkoord heeft een aantal significante gevolgen voor de gemeenten en Presikhaaf Bedrijven:

- de Wet werken naar vermogen heeft geen doorgang;
- de herstructureringsfaciliteit WSW (grootte € 400 miljoen) vervalt om zo een deel van de besparingsverliezen door het niet doorgang van Wwnv op te vangen.

Voor Presikhaaf Bedrijven betekent dat op dit moment van schrijven er grote onduidelijkheid is hoe de financiering voor uitvoering van de WSW in de komende jaren er uit zal zien. Het Lente akkoord geeft aan dat de bezuiniging op de subsidie SW is stopgezet; hoe het toekomstige subsidieregime er zal uitzien wordt niet aangegeven. In de publicatie van het CPB van 14 juni 2012 is uitgegaan dat de uitgaven in de sociale zekerheid niet dalen conform de voorgestelde bezuinigingen van het nu demissionaire kabinet.

Daarnaast ontstaat door het vervallen van de Herstructureringsfaciliteit een financieringsprobleem voor de dekking van de kosten van de transitie naar de Stip op de Horizon.

Dit heeft diverse consequenties:

- er blijven verschillende regimes bestaan voor mensen met arbeidsvermogen (Wajongers worden niet geïntegreerd in de WWb/Wwnv);
- de Wajong wordt niet beperkt tot mensen die duurzaam geen arbeidsvermogen hebben en er vindt geen aanscherping van de indicatiestelling Wsw plaats;
- gemeenten krijgen niet de beschikking over het instrument loondispensatie;
- er komt geen gebundeld participatiebudget;
- de efficiencykorting op de Wsw zal niet doorgaan (korting op het gebundelde participatiebudget), dit betekent geen korting op de SW-bijdrage in de jaren 2013 tot en met 2015 ten opzichte van het niveau van 2012 en dat er een taakstelling blijft.

Vanwege deze onzekerheid en onduidelijkheden zijn er twee meerjarenramingen opgenomen, één op basis van een gelijkblijvende Rijksbijdrage en één op basis van een dalende Rijksbijdrage vanaf 2014 op basis van de ingeboekte bezuinigingen in de Rijksbegroting 2012.

Het demissionaire kabinet bereidt nu de Miljoenennota voor die op Prinsjesdag gepresenteerd zal worden aan een Tweede Kamer die nieuw is samengesteld op grond van de verkiezingsuitslag van 12 september 2012. Op basis van deze verkiezingsuitslag zal een nieuw Kabinet worden geformeerd;

hoe het beleid op het gebied van de sociale werkvoorziening en de bredere doelgroep zoals geduid met de Wet werken naar vermogen er zal uitzien is nu ongewis.

Presikhaaf Bedrijven

Zoals reeds vermeld in de Begroting 2012: Presikhaaf Bedrijven is een mens- en arbeidsontwikkelingsbedrijf.

De primaire focus van Presikhaaf Bedrijven is zoveel mogelijk mensen uit onze doelgroep aan zo regulier mogelijk werk te helpen. Wij willen niet meer als ondernemer eigen producten voor eigen rekening en risico op de markt zetten, maar als toeleider van mensen naar de arbeidsmarkt fungeren.

Het toekomstig Presikhaaf Bedrijven ziet er dan uit als een organisatie waarbij onze doelgroep tijdelijk – gedurende kortere of langere tijd – verblijft om te werken aan hun ontwikkeling en ervaring op te doen in en met het arbeidsproces.

Presikhaaf Bedrijven heeft vele samenwerkingen met werkgevers in de regio en zorgt dat de mensen uit de doelgroep bij de werkgever aan het werk zijn.

Intern biedt Presikhaaf Bedrijven werk aan mensen die vanwege hun beperking niet direct bij werkgevers geplaatst kunnen worden. Deze activiteiten zullen zoveel mogelijk in samenwerking met en onder leiding van opdrachtgevers worden ingericht.

Dit betekent een verandering in de bedrijfsvoering en drie elementen zijn daarbij van cruciaal belang:

1. Sterke focus op werkgevers als primaire bron van werk voor onze doelgroep
 - Versterken van marketing en werkgeversbenadering
 - Meer omzet uit dienstverlening en detachering
2. Richtten op ontwikkeling van mensen uit de doelgroep en hen naar hun mogelijkheden laten uitstromen
 - Groei van het uitplaatsingen van 400 personen in 2011 naar 800 personen eind 2012
3. Verminderen van ondernemingsrisico
 - Overdracht van bedrijfsactiviteiten aan ondernemers en bedrijven

In de afgelopen periode zijn o.a. de volgende zaken gerealiseerd.

Uitplaatsingen gestegen

Het aantal uitplaatsingen is gestegen tot 800 per einde mei 2012. De groei is vooral gerealiseerd door de stijging van het aantal groepsdetacheringen bij opdrachtgevers in de maakindustrie en bij dienstverleners.

Bedrijfsactiviteiten overgedragen

De overdrachten van bedrijfsactiviteiten leiden financieel tot een verschuiving in de opbouw en aard van de omzet. Inkomsten verschuiven van opbrengsten uit contracten voor producten en levering van diensten naar detacheringsovereenkomsten. Een gevolg daarvan is dat het ondernemersrisico verminderd wordt; tegelijkertijd worden de marges daarop ook lager.

Verschillende bedrijfsactiviteiten zijn overgedragen aan ondernemers; met deze ondernemers zijn langjarige afspraken gemaakt voor duurzame plaatsing van medewerkers.

- Groenproject is overgedragen aan lokale ondernemer in Zevenaar (2 personen)

- De exploitatie van Tuincentrum Elst is overgedragen aan ondernemer die een geheel nieuwe winkel heeft gebouwd (25 personen)
- Luxe Albums is overgenomen door een management buy-out (15 personen)
- Circa de helft van de groenvoorzieningsactiviteiten is overgedragen aan landelijk opererende groenvoorziener (125 personen)

Bovenstaande aantallen zijn (grotendeels) gelijk aan de aantallen die voor de overdracht werkten bij deze onderdelen of opdrachten.

De overdrachten creëren nu ruimte om meer aan begeleiding en ondersteuning van mensen te doen. Daarnaast lopen er diverse trajecten met partijen die in geïnteresseerd zijn overname van andere bedrijfsonderdelen. Naar verwachting zullen er in 2012 nog enkele andere overdrachten volgen.

Stip op de Horizon uitgewerkt

In het eerste kwartaal van 2012 is de Stip op de Horizon en het transitieplan daarvoor in samenwerking met gemeenten en andere belanghebbenden voorbereid en uitgewerkt. De aanvraag voor de Herstructureringsfaciliteit is uitgewerkt en besproken door alle aangesloten gemeenten. Daarna is de aanvraag ingediend.

Het Lente akkoord heeft de Herstructureringsfaciliteit laten vervallen; acties worden en zijn ondernomen om de bijdrage van de Rijksoverheid in de hervorming van de sociale werkvoorziening op alternatieve wijze alsnog vorm te geven.

Afwaardering

Op 18 april 2012 heeft het Algemeen Bestuur besloten om tot afwaardering van het vastgoed over te gaan. Dit heeft als gevolg een incidentele last van -€ 10,5 miljoen. Deze afwaardering is meegenomen in de ingediende aanvraag Herstructureringsfaciliteit.

3. GEWIJZIGDE BEGROTING JAAR 2012

De in 2011 ingediende Begroting 2012 ging uit van een exploitatieresultaat van -€ 700k. De Gewijzigde Begroting 2012 gaat nu uit van een exploitatieresultaat van -€ 2.600k, inclusief een boekwinst van € 400k op verkoop van vastgoed.

Het verschil van -€ 1.900k bestaat uit drie delen:

1. een verlaging van het operationeel resultaat door overdracht bedrijfsactiviteiten;
2. een verslechtering van het operationeel resultaat door moeilijke marktomstandigheden;
3. opbrengst uit verkoop van vastgoed.

Lagere rendement door overdrachten

De overdrachten van bedrijfsactiviteiten aan derden waarvoor een duurzame samenwerking en plaatsing in de plaats komt draagt bij aan een lager rendement ter grootte van € 300k. Dit is het gevolg van de overdracht van een deel van de groenvoorziening aan een ondernemer. Hiertegenover zekerheid voor werk en inzet van medewerkers het hele jaar rond en het vervallen van de noodzaak te blijven investeren ten behoeve van de bedrijfsvoering, marktwerking en exploitatie.

De activiteiten met een hoger ondernemersrisico (en een hoger rendement) worden ingeruild voor een activiteiten met een lager ondernemersrisico (m.n. het plaatsen van mensen door detacheren) met een lager rendement.

Door overdracht van activiteiten vervalt de noodzaak van de toekomstige investeringen die voor deze bedrijfsactiviteiten noodzakelijk zijn om in de markt concurrerend te blijven. Ook wordt Presikhaaf Bedrijven minder gevoelig voor variaties in diverse markten en kan geconcentreerd worden op haar kernactiviteiten.

Verslechterende economische omstandigheden

De effecten van de mindere economische vooruitzichten zijn duidelijk merkbaar in de druk op de omzetten van diverse bedrijfsonderdelen. Bedrijven en overheden beperken hun uitbestede opdrachten vanwege de noodzaak tot kostenreductie en als gevolg van lagere afzetten in hun eigen markten.

Daardoor ontstaat een lager operationeel resultaat van € 2,0 miljoen ten opzichte van de Begroting 2012.

Een aantal factoren dragen daaraan bij:

- economische malaise leidt tot lagere omzetten in retail, doe-het-zelf markten en marge erosie waardoor minder omzet bij Industrie (zoals Verpakken);
- markt voor print- en drukwerk staat fors onder druk waardoor lagere omzet bij Industrie (mailing en drukwerk);
- de omzet bij Tuincentrum Arnhem groeit door toename aantal klanten als gevolg van intensieve marketingacties en -campagnes; marges staan onder druk door toegenomen acties;
- de omzet en marges bij de Kwekerij laten een stabilisatie/licht herstel zien na de dramatische verslechtering in het derde kwartaal van 2011, wel is het uitvalpercentage hoger geweest door de strenge vorstperiode van het voorjaar;
- gemeenten vertragen in het plaatsen van opdrachten (zoals op het gebied van digitaliseren en archiveren) als gevolg van bezuinigingen.

Bijdrage verkoop pand

Tot slot zal de verkoop van een pand uit de vastgoedportefeuille een bijdrage leveren van circa € 400k.

Aanvullende maatregelen

In 2012 zullen aanvullende acties worden doorgevoerd om overhead kosten verder terug te dringen; daarbij zal nadrukkelijk naar bedrijfsbureaus en ondersteunende diensten worden gekeken.

Bij het bedrijfsonderdeel Diensten liggen mogelijkheden voor verdere invulling van opdrachten; voorwaarde is wel dat daarvoor medewerkers voorhanden zijn met de juiste kwalificaties en mogelijkheden.

Ook de inzet van Wwb-ers in combinatie met een toeleidingstraject om tot plaatsing bij werkgevers na afloop te komen is hiervoor een goede mogelijkheid.

De contracten met opdrachtgevers en de daarin gehanteerde plaatsingsstarieven zullen meer in lijn worden gebracht met de loonwaarde van ingezette mensen.

4. MEERJARENRAMING

De onduidelijkheid over het beleid na de verkiezingen van 12 september 2012 en de implicaties en gevolgen van het Lente akkoord voor de meerjarenbegroting zijn complicerende factoren in het opstellen van de meerjarenraming.

In de Begroting 2012 is uitgegaan van bezuinigingen op de sociale zekerheid en de invoering van de Wet werken naar vermogen per 1 januari 2013. Met de val van het Kabinet Rutte is de Wet werken naar vermogen controversieel verklaard en als gevolg van het Lente akkoord zijn bezuinigingen op de sociale zekerheid deels vervallen. De Herstructureringsfaciliteit is in zijn geheel vervallen.

Voor 2013 betekent dit dat er alsnog een taakstelling zal zijn, eender als in 2012. Volgens het Lente akkoord zal de Rijksbijdrage voor SW-subsidie als in 2012 zijn, ter grootte van € 25.759 per AJ. Het directe gevolg is dat het subsidieresultaat in 2013 minder slecht zal zijn dan in de Begroting 2012 is gemeld.

Het Begrotingsakkoord 2013 kijkt niet verder dan 2013. Wat er daarna gebeurt zal bepaald worden door de beleidskeuzes van een volgend kabinet. Dat geldt dus ook voor omvang van het SW-subsidiebedrag na 2013.

In de recente CPB publicatie over de doorrekeningen van het Lente akkoord is een meerjarige doorrekening opgenomen; naar verwachting zal dit ook de in aanstaande SZW-begroting meegenomen zijn.

Gezien de demissionaire status van het kabinet zal de doorrekening een technische exercitie zijn, waarbij ingeboekte besparingen als gevolg van de Wwnv logischerwijs zullen worden uitgeboekt. Dat geldt dus ook voor het subsidiebedrag per plek. Beleidsmatige keuzes liggen bij een volgend kabinet.

Om tot een meerjarenraming te komen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd in deze Gewijzigde Begroting

- Taakstelling blijft gelijk aan het niveau van 2013
- Alleen stijging salariskosten SW als gevolg van stijging sociale premies
- Tijdelijke arbeidsovereenkomsten voor nieuwe instroom op basis van minimumloon
- Versneld afbouwen maatvervoer
- Herinrichting Presikhaaf Bedrijven conform Stip op de Horizon met herstructureringskosten
- Netto opbrengsten trajecten conform aannames Stip op de Horizon 2015
- Afbouw eigen producten bij Beschermd Werken
- Groei plaatsingen door afbouw eigen bedrijven en door doorstroom
- Personele bezetting op basis van aannames Stip op de Horizon
- Huisvesting: terug naar twee gebouwen waarvan 1 grotendeels is verhuurd aan derden
- Lagere afdracht vermindering onderwijs
- Afbouw GR bijdrage conform eerder besluit
- Financiering door gemeenten van het 'resultaat na bestemming'

Er worden twee meerjarenramingen gepresenteerd

- Meerjarenraming 1: SW-bijdrage in 2013, 2014 en 2015 blijft gelijk aan SW-bijdrage 2012

- Meerjarenraming 2: een dalende SW-bijdrage na 2013 in lijn met oorspronkelijke ontwikkeling van het participatiebudget en zoals ook opgenomen de eerder ingediende Begroting 2012

De gepresenteerde meerjarenramingen komen nog niet uit qua financiële resultaten op de ramingen van de Stip op de Horizon. In de komende periode zal aanvullend beleid en zullen maatregelen worden uitgewerkt om met name voor het Beschermd Werken de opbrengsten per fte hoger te krijgen in lijn met de uitgangspunten van de Stip op de Horizon.

Samenwerking en partnerships met bedrijven, samenwerking met AWBZ instellingen en efficiency in de organisatie zijn richtingen waarin deze maatregelen zullen worden uitgewerkt.

5. Bijlagen

- 5.1 Programmabegroting
- 5.2 Netto-opbrengst per bedrijf
- 5.3 Specificatie overige bedrijfskosten
- 5.4 Specificatie incidentele baten en lasten
- 5.5 Begrote balans
- 5.6 Begroot kasstroomoverzicht
- 5.7 Meerjarenraming
- 5.8 Leningenportefeuille
- 5.9 Rekening-courant verhoudingen deelnemingen en participaties

5.1. Programmabegroting

	Begroting 2012 (w)	Begroting 2012 (v)	Rekening 2011	Rekening 2010
x € 1.000				
Gemeentelijke SW-bijdrage	67.643	68.262	67.847	72.497
Salariskosten SW	70.446	70.917	71.398	71.424
Personeelsgebonden kosten SW	1.995	2.095	2.144	2.176
SUBSIDIERESULTAAT	-4.798	-4.750	-5.695	-1.103
Bruto-opbrengst inclusief mutatie OHW	33.189	37.953	36.286	38.807
Materiaal verbruik + uitbesteed werk	11.712	13.124	14.120	14.558
Netto-opbrengst	21.477	24.829	22.166	24.249
Netto-opbrengstpercentage	64,7%	65,4%	61,1%	62,5%
Overige opbrengsten	1.575	721	905	1.697
Som der bedrijfsopbrengsten	23.052	25.550	23.071	25.946
Lasten				
Salariskosten regulier personeel	11.459	11.298	11.843	11.716
Salariskosten overig personeel	1.839	1.668	2.044	2.554
Overige personeelskosten	1.101	1.223	1.081	1.262
Afschrijvingen	1.748	1.818	3.230	3.245
Financiële baten en lasten	1.174	1.231	1.138	1.043
Overige bedrijfskosten	5.203	5.534	5.213	7.161
Totaal lasten	22.524	22.772	24.549	26.981
OPERATIONEEL RESULTAAT	+528	+2.778	-1.478	-1.035
Gemeentelijke bijdragen	1.412	1.412	60	1.720
Resultaat verbonden partijen	-140	-140	20	382
OVERIG RESULTAAT	+1.272	+1.272	+80	+2.102
EXPLOITATIERESULTAAT	-2.998	-700	-7.093	-36
Incidentele baten en lasten	-14.500	0	-1.036	0
Boekwinst verkoop activa	400	0	0	0
NOG TE BESTEMMEN RESULTAAT	-17.098	-700	-8.129	-36
Onttrekking bestemmingsreserve	0	0	+2.024	504
RESULTAAT NA BESTEMMING	-17.098	-700	-6.105	+468

	Begroting 2012 (w)	Begroting 2012 (v)	Rekening 2011	Rekening 2010
Kengetallen / kerncijfers				
Boekwaarde immateriële vaste activa	117	117	154	211
Investerings immateriële vaste activa	0	0	0	0
Boekwaarde materiële vaste activa	22.006	19.451	33.063	35.679
Investerings materiële vaste activa	1.240	1.380	932	965
Saldo voorraden	3.800	3.700	4.486	5.176
Saldo debiteuren	3.900	4.000	5.391	5.828
Personeelsgegevens				
SW-werknemers in fte	2.532,3	2.557,1	2.538,2	2.580,1
SW-werknemers in AJ	2.626,0	2.650,0	2.633,9	2.677,1
Werknemers BW in fte	47,0	48,0	42,6	43,5
Werknemers BW in AJ	48,0	50,0	44,4	45,6
Overig gesubsidieerde werknemers in fte	7,8	9,3	19,6	21,9
Reguliere werknemers in fte	182,1	180,3	190,8	185,7
Overige werknemers in fte	34,2	36,0	47,2	47,6
Ziekteverzuimpercentage	15,5%	14,0%	16,0%	17,3%
Resultaten per fte (SW)				
Gemeentelijke SW-bijdrage	26.712	26.696	26.731	28.099
Salariskosten SW exclusief BW	28.345	28.264	28.610	28.157
Personeelsgebonden kosten SW	788	819	845	843
Subsidieresultaat	-1.895	-1.858	-2.244	-428
Netto-opbrengst	8.481	9.710	8.733	9.398
Lasten – overige bedrijfsopbrengsten	8.272	8.623	9.315	9.800
Operationeel resultaat	+209	+1.087	-582	-402
Gemeentelijke GR-bijdrage	558	552	24	667
Resultaat verbonden partijen	-55	-55	8	148
Overig resultaat	+503	+497	+32	+815
Exploitatieresultaat	-1.183	-274	-2.794	-14
Gemeentelijke SW-bijdrage per SW AJ	25.759	25.759	25.759	27.080

5.2. *Netto-opbrengst per bedrijf*

	Begroting 2012 (w)	Begroting 2012 (v)	Rekening 2011	Rekening 2010
Industrie	4.439	4.552	3.791	4.082
Schoolmeubelen	5.670	5.670	5.132	5.922
Groen en diensten	4.179	7.169	6.532	6.702
Arbeidsintegratie	4.900	4.911	4.527	5.053
Tuincentra	2.269	2.507	2.164	2.405
Centrale stafdiensten	20	20	20	85
Totaal	21.477	24.829	22.166	24.249

5.3. Specificatie overige bedrijfskosten

Een specificatie van de overige bedrijfskosten is als volgt:

	Begroting 2012 (w)	Begroting 2012 (v)	Rekening 2011	Rekening 2010
Huur- en leasekosten	508	495	616	560
Onderhoudskosten	1.098	1.192	1.254	1.454
Energieverbruik	1.464	1.467	1.556	1.608
Belastingen en verzekeringen	504	544	531	512
Algemene kosten	3.438	3.986	3.408	4.799
Subtotaal	7.012	7.684	7.365	8.933
Afdrachtvermindering onderwijs	-1.809	-2.150	-2.152	-1.772
Totaal	5.203	5.534	5.213	7.161
<u>Specificatie van algemene kosten:</u>				
Indirecte productiekosten	149	167	181	159
Inkoop- en expeditiekosten	324	328	394	422
Verkoopkosten	937	935	937	964
Kosten dienstverlening door derden	798	696	1.069	1.375
Overige algemene kosten	1.404	1.700	1.763	1.720
Mutatie voorzieningen	26	15	-846	479
Diverse baten en lasten	-200	145	-90	-320
Totaal	3.438	3.986	3.408	4.799

5.4. *Specificatie incidentele baten en lasten*

In onderstaand overzicht staat een specificatie van de incidentele baten en lasten:

	Begroting 2012 (w)	Begroting 2012 (v)	Rekening 2011	Rekening 2010
Afbouw eigen productie	10.700	0	716	0
Afvloeiing personeel	2.778	0	320	0
Move2	300	0	0	0
Bestuurlijke aanpassingen	250	0	0	0
Overig	472	0	0	0
Totaal	14.500	0	1.036	0

5.5. Begrote balans

	x € 1.000	31 december 2012	31 december 2011
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	100		200
Materiële vaste activa	22.000		33.000
Financiële vaste activa	400		500
		22.500	33.700
Vlottende activa			
Voorraden	3.800		4.500
Uitzettingen < 1 jaar			
- Bijdragen gemeenten in tekort	15.500		0
- Vordering op openbare lichamen	0		100
- Overige uitzettingen	3.900		5.400
Liquide middelen	300		300
Overlopende activa	1.000		1.100
		24.500	11.400
Totaal		47.000	45.100
PASSIVA			
Vaste passiva			
Eigen vermogen	0		1.600
Voorzieningen	4.500		1.800
Langlopende schulden	26.200		26.500
		30.700	29.900
Vlottende passiva			
Vlottende schulden	13.400		12.000
Overlopende passiva	2.900		3.200
		16.300	15.200
Totaal		47.000	45.100

fb

f

5.6. Begroot kasstroomoverzicht

	x € 1.000	2012	2011
Exploitatieresultaat		-17.100	-6.100
<i>Aanpassing voor:</i>			
Afschrijving en desinvesteringen (im)materiële vaste activa		1.800	3.600
Duurzame waardevermindering		10.500	0
Mutatie voorzieningen		2.700	-100
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>			
Mutatie voorraden		700	700
Mutatie vordering op openbare lichamen		100	100
Mutatie overige uitzettingen		1.500	200
Mutatie overlopende activa		100	0
Mutatie vlottende passiva		100	-3.300
Netto kasstroom uit operationele activiteiten		+400	-4.900
Investerings in (im)materiële vaste activa		-1.200	-900
Mutaties in financiële vaste activa		100	300
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.100	-600
Opgenomen leningen		3.000	6.000
Aflossing leningen o/g		-3.300	-2.500
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-300	+3.500
Kasstroom uit eigen vermogen		0	-2.000
Mutatie liquide middelen		-1.000	-4.000
Liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen ultimo jaar		-7.500	-6.500
Liquide middelen minus schulden aan kredietinstellingen primo jaar		-6.500	-2.500
Mutatie		-1.000	-4.000

5.7. Meerjarenraming

Meerjarenraming (op basis van gelijkblijvende gemeentelijke SW-bijdrage)

	Rekening	Rekening	Begroting	Begroting	Raming	Raming	Raming
x € 1.000	2010	2011	2012 (v)	2012 (w)	2013	2014	2015
Gemeentelijke SW-bijdrage	72.497	67.847	68.262	67.643	66.459	66.459	66.459
Salariskosten SW	71.424	71.398	70.917	70.446	69.910	70.039	70.436
Personeelsgebonden kosten SW	2.176	2.144	2.095	1.995	1.895	1.795	1.695
Subsidieresultaat	-1.103	-5.695	-4.750	-4.798	-5.346	-5.375	-5.672
Som der bedrijfsopbrengsten	25.946	23.071	25.550	23.052	22.256	17.985	18.735
Totaal lasten	26.981	24.549	22.772	22.524	21.955	15.399	15.090
Operationeel resultaat	-1.035	-1.478	+2.778	+528	+301	+2.586	+3.645
Gemeentelijke GR-bijdrage	1.720	60	1.412	1.412	712	55	50
Resultaat verbonden partijen	382	20	-140	-140	0	0	0
Overig resultaat	2.102	80	1.272	1.272	712	55	50
Exploitatieresultaat	-36	-7.093	-700	-2.998	-4.333	-2.734	-1.977
Incidentele baten en lasten	0	-1.036	0	-14.500	-8.000	-200	0
Boekwinst verkoop activa	0	0	0	+400	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat	-36	-8.129	-700	-17.098	-12.333	-2.934	-1.977
Onttrekking bestemmingsreserve	504	2.024	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	+468	-6.105	-700	-17.098	-12.333	-2.934	-1.977
Personeelsgegevens							
Aantal SW werknemers in fte	2.580,1	2.538,2	2.557,1	2.532,3	2.490,0	2.490,0	2.490,0
Aantal SW werknemers in AJ	2.677,1	2.633,9	2.650,0	2.626,0	2.580,0	2.580,0	2.580,0
Gemeentelijke SW-bijdrage per AJ	27.080	25.759	25.759	25.759	25.759	25.759	25.759

Meerjarenraming (op basis van een dalende gemeentelijke SW-bijdrage na 2013)

	Rekening	Rekening	Begroting	Begroting	Raming	Raming	Raming
x € 1.000	2010	2011	2012 (v)	2012 (w)	2013	2014	2015
Gemeentelijke SW-bijdrage	72.497	67.847	68.262	67.643	66.459	59.856	56.889
Salariskosten SW	71.424	71.398	70.917	70.446	69.910	70.039	70.436
Personeelsgebonden kosten SW	2.176	2.144	2.095	1.995	1.895	1.795	1.695
Subsidieresultaat	-1.103	-5.695	-4.750	-4.798	-5.346	-11.978	-15.242
Som der bedrijfsopbrengsten	25.946	23.071	25.550	23.052	22.256	17.985	18.735
Totaal lasten	26.981	24.549	22.772	22.524	21.955	15.399	15.090
Operationeel resultaat	-1.035	-1.478	+2.778	+528	+301	+2.586	+3.645
Gemeentelijke GR-bijdrage	1.720	60	1.412	1.412	712	55	50
Resultaat verbonden partijen	382	20	-140	-140	0	0	0
Overig resultaat	2.102	80	1.272	1.272	712	55	50
Exploitatieresultaat	-36	-7.093	-700	-2.998	-4.333	-9.337	-11.547
Incidentele baten en lasten	0	-1.036	0	-14.500	-8.000	-200	0
Boekwinst verkoop activa	0	0	0	+400	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat	-36	-8.129	-700	-17.098	-12.333	-9.537	-11.547
Onttrekking bestemmingsreserve	504	2.024	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	+468	-6.105	-700	-17.098	-12.333	-9.537	-11.547
Personeelsgegevens							
Aantal SW werknemers in fte	2.580,1	2.538,2	2.557,1	2.532,3	2.490,0	2.490,0	2.490,0
Aantal SW werknemers in AJ	2.677,1	2.633,9	2.650,0	2.626,0	2.580,0	2.580,0	2.580,0
Gemeentelijke SW-bijdrage per AJ	27.080	25.759	25.759	25.759	25.759	23.200	22.050

hb

fr

5.8. Leningportefeuille

In onderstaande tabel wordt de bestaande leningenportefeuille inclusief aflossingsverplichting 2012 weergegeven.

Bedragen x € 1.000								
Nr.	Start datum	Verval Datum	Looptijd in jaren	Rente %	Nominaal bedrag	Saldo per 01-01-12	Aflossing in 2012	Saldo per 31-12-12
BNG 87418	23-12-97	23-12-12	15	5,65	1.815	121	121	0
BNG 88828	06-11-98	06-11-13	15	4,78	2.042	272	136	136
BNG 90040	25-06-99	25-06-14	15	4,60	2.723	545	182	363
BNG 91114	23-06-00	23-06-15	15	5,89	2.950	787	197	590
BNG 93051	04-02-02	04-02-17	15	5,63	6.126	2.450	408	2.042
BNG 94392	15-03-02	15-03-17	15	5,41	2.250	900	150	750
BNG 94788	28-06-02	28-06-17	15	5,20	3.490	1.396	233	1.163
BNG 97112	19-03-03	01-09-29	26,5	4,92	14.000	10.080	560	9.520
BNG 97114	31-10-03	31-10-23	20	4,75	5.500	3.300	275	3.025
BNG 97115	30-09-03	30-09-18	15	4,53	1.361	635	90	545
BNG 106706	30-06-11	30-06-21	10	3,40	3.000	3.000	300	2.700
BNG 107227	30-12-11	30-12-16	5	1,98	3.000	3.000	600	2.400
Totaal langlopende leningen					48.257	26.486	3.252	23.234
Aan te trekken financiering begroting 2012					3.000	3.000		3.000
Saldo leningen per 31 december 2012					51.257	29.486		26.234

5.9. *Rekening-courant deelnemingen en participaties*

Rekening-courant verhoudingen deelnemingen en participaties

Kredietverhouding	x € 1.000
Beverweerd Holding B.V.	400
Stichting Motivatie	100
Stichting Personeel Presikhaaf	500
Totaal	1.000