

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

PAGINA

Jaarrekening:

-Balans per 31 december 2014	5
-Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2014	7
-Kasstroomoverzicht per 31 december 2014	8
-Toelichting op de Balans per 31 december 2014	9-17
-Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2014	18-22

Overige gegevens:

-Voorstel voor verwerking van het nadelig saldo	25
-Gebeurtenissen na balansdatum	26
-Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27-28
-Sisa bijlage	
-Bijlage 1: Verloopoverzicht Materiële vaste activa	
-Bijlage 2: Verloopoverzicht Algemene reserve	
-Bijlage 3: Verloopoverzicht Voorzieningen	
-Bijlage 4: Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren	

Jaarrekening

PERMAR WS

Ede,
Permar WS

Dagelijks bestuur

Voorzitter,
G. Ligtelijn-Bruins

Manager financiën & ICT
R. Journee

Secretaris
G. van den Hengel

Opmaakdatum: 21 mei 2015

INLEIDING JAARREKENING 2014

Het Algemeen Bestuur heeft ook voor 2014 het normenkader ten behoeve van de financiële rechtmatigheid vastgesteld. Wetten in formele zin worden van buitenaf opgelegd en zijn daardoor niet beïnvloedbaar door het Algemeen Bestuur. Deze vallen dus te allen tijde onder het normenkader. Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

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

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen voor het jaar 2014 onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(Bedragen x € 1.000)

A C T I V A	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Vaste activa		
MATERIËLE VASTE ACTIVA		
<i>Economisch nut</i>		
Gebouw	4.796	5.014
Grond	874	874
Installaties & Machines	382	441
Inventaris	35	46
Overige materiele activa	500	524
Vervoersmiddelen	360	519
	<u>6.947</u>	<u>7.418</u>
Totaal Materiële vaste activa	6.947	7.418
FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	96	174
Overige uitzettingen	-	13
	<u>96</u>	<u>187</u>
Vlottende activa		
VOORRADEN		
Grond- en hulpstoffen	20	30
Gereed product en handelsgoederen	370	361
	<u>390</u>	<u>391</u>
UITZETTINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA		
Vorderingen op Openbare lichamen	562	287
Overige vorderingen	1.249	1.196
Overlopende activa	1.224	2.784
	<u>3.035</u>	<u>4.267</u>
LIQUIDE MIDDELEN	<u>185</u>	<u>1.945</u>
TOTAAL	<u>10.653</u>	<u>14.208</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(Bedragen x € 1.000)

<i>P A S S I V A</i>	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Vaste passiva		
ALGEMENE RESERVE	13	-
BESTEMMINGSRESERVES	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	<u>913-</u>	<u>104</u>
	900-	104
VOORZIENINGEN	1.094	1.690
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Onderhandse leningen binnenlandse banken	3.967	6.633
Vlottende passiva		
NETTO VLOTTENDE SCHULDEN		
Overige schulden	2.898	1.923
Schulden aan kredietinstellingen	-	9
Overlopende passiva	<u>3.593</u>	<u>3.849</u>
TOTAAL	<u>10.653</u>	<u>14.208</u>
Garantstellingen	24	24

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING Permar Ws

(Bedragen x € 1.000)

<i>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</i>	Rekening 2014 €	Begroting 2014 €	Rekening 2013 €
NETTO-OMZET PRODUCTEN EN DIENSTEN			
Netto-omzet	9.130	10.129	8.909
Mutatie voorraden	<u>54</u>	<u>-</u>	<u>106</u>
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	9.076	10.129	9.015
KOSTEN GROND- HULPSTOFFEN	<u>1.351</u>	<u>1.064</u>	<u>1.059</u>
NETTO TOEGEVOEGDE WAARDE	7.725	9.065	7.956
INDIRECTE PRODUCTIEKOSTEN	<u>60</u>	<u>51</u>	<u>66</u>
NETTO OPBRENGST PRODUCTIE	7.665	9.014	7.891
OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	<u>486</u>	<u>230</u>	<u>554</u>
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN	<u>8.151</u>	<u>9.244</u>	<u>8.445</u>
<i>L A S T E N</i>			
PERSONEELSKOSTEN			
Loonkosten WSW personeel	22.207	22.201	22.264
Loonkosten Ambtelijk personeel	1.538	1.557	1.513
Loonkosten Derden	2.729	2.523	2.060
Overige personeelskosten	<u>1.329</u>	<u>1.425</u>	<u>1.415</u>
	27.803	27.706	27.252
KAPITAALLASTEN	668	797	754
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
Huisvestingskosten	685	680	677
Onderhoudskosten	407	455	394
Marketing/verkoopkosten	121	104	64
Advies, reis en verblijfskosten	156	178	140
Algemene kosten	269	202	244
Autokosten	416	382	394
Diverse lasten	35	-	37
Dotaties voorzieningen	<u>250</u>	<u>134</u>	<u>3.180</u>
	2.338	2.135	5.132
TOTAAL DER LASTEN	<u>30.809</u>	<u>30.638</u>	<u>33.138</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>22.658</u>	<u>21.394</u>	<u>24.693</u>
<i>BIJDRAGEN GEMEENTEN</i>			
Gemeentelijke WSW-bijdrage	21.673	21.444	21.542
Extra Gemeentelijke bijdrage	<u>72</u>	<u>17</u>	<u>-</u>
	21.745	21.461	21.542
GEREALISEERD TOTAAL VAN SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>913</u>	<u>67</u>	<u>3.152</u>
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking (bestemmings)reserve	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.255</u>
	-	-	3.255
GEREALISEERD RESULTAAT	<u>913</u>	<u>67</u>	<u>103</u>

KASSTROOMOVERZICHT (Bedragen x € 1.000)	Rekening 2014	Rekening 2013
Resultaat boekjaar	(913)	104
Afschrijvingskosten	494	523
Dotatie algemene reserve	104	
Dotatie voorzieningen (saldo)	250	3.402
	<hr/>	<hr/>
Cash flow	(65)	4.029
(Afname)/toename kortlop.schulden	(621)	3.303
(Toename)/afname vorderingen	1.233	1.768
(Toename)/afname voorraden	1	(46)
	<hr/>	<hr/>
Operationele kasstroom	613	5.025
Investerings materiële vaste activa	43	(91)
Investerings financiële vaste activa	(91)	42
Desinvesteringen	20	33
	<hr/>	<hr/>
Investeringskasstroom	(28)	(16)
Aflossingen	(1.333)	(1.334)
Onttrekking aan voorzieningen	(846)	(2.375)
	<hr/>	<hr/>
Financieringskasstroom	(2.179)	(3.709)
Eigen Vermogen kasstroom		
Vrijval algemene reserve	-	3.255
Toevoeging aanzuivering vermogen deelnemende gemeenten	-	270
Onttrekking bestemmingsreserve	(91)	
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-
	<hr/>	<hr/>
	(91)	(2.985)
Toename/(afname) liquide middelen	<u>(1.751)</u>	<u>2.344</u>
<u>Beginstand liquide middelen</u>	1.936	(408)
Eindstand liquide middelen	<u>185</u>	<u>1.936</u>
Mutatie liquide middelen	<u>(1.751)</u>	<u>2.344</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

Algemene toelichting bij de jaarrekening

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

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

Op basis van het BBV worden verbonden partijen niet geconsolideerd in de jaarrekening. De jaarrekening presenteert derhalve het enkelvoudige resultaat van Permar WS.

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

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

Balans

Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs c.q. aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen. De uitgaven van de (ver)bouw van het pand aan het Horaplantsoen wordt geactiveerd minus de eventuele aanloop-, sloop- en overige specifieke kosten. Investerings zijn bedrijfsmiddelen die langer dan één jaar meegaan. Hieronder zijn eveneens begrepen uitgaven voor revisie en renovatie van geactiveerde bedrijfsmiddelen. De investeringen worden lineair afgeschreven en indien nodig wordt er rekening gehouden met restwaarde.

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

Financiële vaste activa

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de lagere marktwaarde.

De overige uitzettingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende activa

Voorraden

De courante grond- en hulpstoffen en de diverse voorraden worden gewaardeerd tegen standaard-verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard-verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. De gereede- en halfproducten en het onderhanden werk worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of indien lager tegen de verwachte marktwaarde. De fabricagekostprijs bestaat uit de kosten van grondstoffen, lonen en opslagen voor indirecte kosten.

Voor zover nodig zijn de incurante voorraden afgewaardeerd.

De kwekerijgewassen worden gewaardeerd tegen kostprijzen waarbij rekening is gehouden met de kwaliteit van de aanwezige producten. Bedacht dient te worden dat bij deze natuurproducten een groot (theoretisch) voorraadrisico aanwezig is.

Jaarrekening 2014 van Permar WS

Uitzettingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit:

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

Resultaat na bestemming

Het resultaat is afzonderlijk opgenomen onder het eigen vermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

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

Langlopende schulden

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

Netto vlottende schulden

De netto vlottende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Netto-omzet

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

Kosten grondstoffen/uitbesteed werk

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

Indirecte productiekosten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

De indirect met de bedrijfsvoering samenhangende opbrengsten.

Loonkosten Wsw-personeel

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

Loonkosten ambtelijk personeel

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

Loonkosten derden

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

Overige personeelskosten

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

Kapitaallasten

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

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

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

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

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten

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

Gemeentelijke WSW bijdrage

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(Bedragen x € 1.000)

A C T I V A	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA MET ECONOMISCH NUT		
Boekwaarde per 1/1	7.418	7.883
Investeringen	43	91
Desinvesteringen	20	171
Afschrijvingen	494	523
Afschrijving desinvestering	-	138
Boekwaarde per 31/12	<u>6.947</u>	<u>7.418</u>

De investeringen betreffen:		
Gebouwen	6	-
Installaties/Machines	37	30
Overige materiële vaste activa	-	48
Vervoermiddelen	-	13
Totaal investeringen	<u>43</u>	<u>91</u>

Een verloopoverzicht m.b.t. de materiële vaste activa treft u aan in bijlage 1.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Kapitaalsverstrekkingen aan deelnemingen

Lening Permar Zorg+Meubel	156	195
Af: aflossingen	39	39
Af: aflossingen gereclasseerd onder overige vorderingen	<u>39</u>	-
	78	156

Kapitaal Permar Energiek BV.	18	18
De deelneming ad € 18.000 betreft het 100% aandeel in Permar Energiek BV.		
Het eigen vermogen op 31-12-2014 bedraagt - € 120.000 mede door verliezen bij Zorg en Meubel.		

Overige uitzettingen

Betreft langlopende vordering (ledenrekening Horticoop BV)	-	13
Totaal Financiële Vaste Activa	<u>96</u>	<u>187</u>

In 2014 is de regeling "schatkistbankieren" ingevoerd. Boven een batig saldo van € 250.000 gemiddeld per kwartaal, wordt onze rekening door de overheid afgeroomd. Hiervoor is een overeenkomst met de BNG getekend. Afroning van ons banksaldo is in 2014 echter niet voorgekomen. Zie hiervoor bijlage 4 schatkistbankieren.

VOORRADEN

Grond- en hulpstoffen

Kantine / huishoudelijke artikelen	3	3
Algemeen	<u>17</u>	<u>27</u>
Totaal diverse grond- en hulpstoffen	20	30

Gereed product en handelsgoederen

Onderhanden werk	-	
Kwekerij	<u>370</u>	<u>361</u>

Totaal Voorraden	<u>390</u>	<u>391</u>
------------------	------------	------------

De voorverkopen van de voorraad gewassen kwekerij bedroegen per ultimo 2014 circa € 69.000 (in 2013 was dit € 110.000).

Jaarrekening 2014 van Permar WS

UITZETTINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA
(Bedragen x € 1.000)

31-12-2014 31-12-2013
€ €

Vorderingen op Openbare lichamen

Voorziening op Openbare lichamen

562	287
-	-
<u>562</u>	<u>287</u>

Overige vorderingen

Voorziening overige vorderingen

1.259	1.144
<u>10</u>	<u>12</u>
<u>1.249</u>	<u>1.132</u>

In de post "Overige vorderingen" is ruim € 270.000 opgenomen betreffende verbonden partijen (Permar Energiek + Permar Zorg & Meubel)
Begin maart 2015 stond van deze vordering nog circa € 187.000 open.

Openstaande vorderingen 2014 / 2013 ten tijde van de samenstelling van de jaarrekening	494	384
Vorderingen in % van de netto-omzet aan derden	18,9%	15,5%

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen
Vooruitbetaalde kosten
Te verrekenen met personeel
Te ontvangen van deelnemende gemeenten i.v.m. transitiekosten

507	637
135	93
97	82
<u>485</u>	<u>1.972</u>
<u>1.224</u>	<u>2.784</u>

Conform artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling WS wordt het verlies van 2014 als vordering op de deelnemende gemeenten geactiveerd. Zoals vermeld in de Gemeenschappelijke Regeling staan de deelnemende gemeenten - direct of indirect - garant voor exploitatietekorten.

Totaal uitzettingen en overlopende activa per 31 december

<u>3.035</u>	<u>4.203</u>
--------------	--------------

LIQUIDE MIDDELEN

Kassen
Banken

1	2
<u>184</u>	<u>1.943</u>
<u>185</u>	<u>1.945</u>

Totaal liquide middelen per 31 december

P A S S I V A
(Bedragen x € 1.000)

31-12-2014 31-12-2013
€ €

ALGEMENE RESERVE

De reserve is bestemd om negatieve resultaten te kunnen opvangen.

Het verloop van de reserve is als volgt:

Saldo per 1 januari	-	-
Bij: verdeeld resultaat voorgaand boekjaar	104	-
Bij: toevoegingen	-	104
	<u>104</u>	<u>104</u>
Af: onttrekkingen	91	-
Saldo per 31 december	<u>13</u>	<u>104</u>

De onttrekking betreft het negatieve resultaat over 2013 van Permar Energiek inclusief de deelnemingen.

GEREALISEERD RESULTAAT

Gerealiseerd resultaat	<u>913-</u>	<u>104</u>
------------------------	-------------	------------

Te ontvangen van deelnemende gemeenten i.v.m.
aanzuivering negatief eigen vermogen

	<u>900-</u>	<u>-</u>
--	-------------	----------

BESTEMMINGSRESERVES

Deze reserve is gevormd om de optimalisatie en herinrichting van organisatie in de jaren 2012 tot en met 2014 te bekostigen.

In 2013 is de reserve geheel in deelparten benoemd en hierdoor overgeheveld, conform BBV, naar "voorziening transitie".

Saldo per 1 januari	-	3.255
Af: vrijval	-	3.255
	<u>-</u>	<u>-</u>
Af: onttrekkingen	-	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Totaal bestemmingsreserves per 31 december

	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

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

Jaarrekening 2014 van Permar WS

(Bedragen x € 1.000)

31-12-2014 31-12-2013
€ €

VOORZIENINGEN

Het totaaloverzicht van alle voorzieningen tezamen luidt:

Saldo per 1 januari	1.690	663
Bij: dotatie	250	3.402
Af: onttrekkingen/vrijval	1.940	4.065
Saldo per 31 december	846	2.375
	1.094	1.690

VOORZIENING GROOT ONDERHOUD HORAPLANTSOEN

Deze voorziening is gevormd op basis van een meerjaren onderhoudsplan

Saldo per 1 januari	484	600
Bij: dotaties	75	-
Af: onttrekkingen/vrijval	559	600
Saldo per 31 december	6	116
	553	484

In de loop van 2013 is het onderhoudsfonds beoordeeld. In 2014 is de dotatie aangepast naar het gewenste bedrag van € 75.000.

VOORZIENING FPU (ambtenaren)

In 2013 is de voorziening geheel benut.

Saldo per 1 januari	-	63
Bij: dotatie	-	-
Af: onttrekkingen/vrijval	-	63
Saldo per 31 december	-	-

Voorziening verbonden partijen

Momenteel loopt een rechtszaak rond een claim inzake "Permar Meubelmakers BV" van € 275.000.

De beste inschatting van management is dat deze claim zal leiden tot een verplichting van € 175.000

Saldo per 1 januari	-	-
Bij: dotatie	175	-
Af: onttrekkingen/vrijval	175	-
Saldo per 31 december	-	-

VOORZIENING TRANSITIE 2013 en 2014

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

Saldo per 1 januari	1.059	-
Bij: dotatie	-	3.255
Af: onttrekkingen/vrijval	1.059	3.255
Saldo per 31 december	805	2.196
	254	1.059

VOORZIENING "60 jarige regeling"

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

Saldo per 1 januari	147	-
Bij: Dotatie	-	147
Af: onttrekkingen	147	147
Saldo per 31 december	35	-
	112	147

Totaal voorzieningen per 31 december 1.094 1.690

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

LANGLOPENDE SCHULDEN

Leningen BNG

De langlopende leningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten

Gemiddelde looptijd tot het jaar

gemiddelde rente in %

2020	2018
3,42%	3,31%

De contractuele aflossingsverplichting in 2014 bedroeg circa € 1.333.333

In 2014 werd bijna € 220.000 aan rente betaald. In 2013 moest ruim € 228.000 worden betaald.

Saldo per 1 januari	6.633	7.967
Nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen lopend jaar	1.333	1.334
Af: reclassificatie kortlopende gedeelte	1.333	-
Saldo per 31 december	3.967	6.633

Voor 2014 is ten opzichte van 2013 is de aflossingsverplichting van de langlopende leningen toegevoegd aan de kortlopende schulden.

Jaarrekening 2014 van Permar WS

(Bedragen x € 1.000)

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN	31-12-2014	31-12-2013
Als volgt te specificeren:	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Belastingen	633	696
Handelscrediteuren	932	978
Pensioenpremies	-	249
Aflossing langlopende leningen	1.333	-
	<u>2.898</u>	<u>1.923</u>

In 2014 zijn de pensioenpremies in de maand van verplichting afgerekend. Hierdoor is er geen schuld meer inzake pensioenen.

Voor 2014 is ten opzichte van 2013 is de aflossingsverplichting van de langlopende leningen toegevoegd aan de kortlopende schulden.

In de post handelscrediteuren zit voor 2014 een schuld aan een verbonden partij (Pertax € 66.000).

Schulden aan kredietinstellingen

Banken	-	9
	<u>-</u>	<u>9</u>

Overlopende passiva

Rente langlopende leningen	87	130
Nog te verrekenen bedragen	3.504	3.718
Te verrekenen personeel	1	1
Rekening courant Meubel	1	-
Totaal overlopende passiva per 31 december	<u>3.593</u>	<u>3.849</u>

Nog te verrekenen bedragen bestaat uit ondermeer vooruitontvangen subsidies/vorderingen op gemeenten voor € 3.398.000, en nog te betalen / te verrekenen kosten voor € 106.000.

Totaal netto vlottende schulden per 31 december	<u>6.491</u>	<u>5.781</u>
---	--------------	--------------

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Leasecontracten	Het jaarlijks leasebedrag is voor 2015 circa € 48.000 t.o.v. € 30.000 in 2013. Dit bestaat uit lease van copiërs € 30.000, lease machines € 16.000 en autolease € 2.000.
Huurcontracten	Permar heeft meerjarige huurverplichtingen, met een jaarlijks huurbedrag van totaal € 162.000, 2013 € 236.000 (verlaging door het afstoten van Morsestraat, Nijverheidsweg).
Vakantiegeldverplichtingen en verlofstuwmeer	Met de invoering van het BBV is het niet meer toegestaan de employee-benefits op te nemen in de balans. Per ultimo 2014 is de verplichting uit hoofde van vakantiegeld en verlofstuwmeer circa € 1.943.000 ten opzichte van 2013 (€ 1.400.000).
Claim Claris BV	Momenteel loopt een rechtszaak rond een claim van Claris BV met een hoogte van € 80.000. Onze advocaat heeft deze claim beoordeeld en ziet hierin voor Permar WS een laag tot geen risico.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING PER 31 DECEMBER

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2014 €	Begroting 2014 €	Rekening 2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
<u>NETTO-OMZET PRODUCTEN EN DIENSTEN</u>			
NETTO-OMZET PRODUCTEN EN DIENSTEN			
Netto-omzet	9.130	10.130	8.909
Mutatie voorraad gereed product	-	-	-
Mutatie onderhanden werk	54	-	106
SOM DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	9.076	10.130	9.015
KOSTEN GROND- EN HULPSTOFFEN	1.351	1.064	1.059
<u>NETTO TOEGEVOEGDE WAARDE</u>	<u>7.725</u>	<u>9.066</u>	<u>7.956</u>
Gemiddelde bezetting in FTE (inclusief indirecte afdelingen en overhead)	796	786	793
Dekkingspercentage NTW/Bedrijfslasten Het dekkingpercentage ligt normaal rond 28%	28,5%	29,8%	27,1%
<u>INDIRECTE PRODUCTIEKOSTEN</u>			
De indirecte productiekosten bestaan hoofdzakelijk uit hulpstoffen en gereedschap ten behoeve van de productieafdelingen Deze kosten bedroegen respectievelijk:	60	51	66
<u>OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN</u>			
Bonus Begeleid Werken	84	80	84
Incidentele baten	109	-	182
Doorberek.Permar Energiek/ St.Voorwerk/ Meubel	292	150	244
Afwikkelingen (voorgaande jaren)	1	-	44
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	486	230	554
TOTAAL DER BEDRIJFSOPBRENGSTEN	8.151	9.245	8.445

Toelichting: De totale opbrengsten zijn ten opzichte van de begroting ruim 7 ton lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere omzet. Lagere prijzen, naar beneden bijgestelde bestekken en minder trajecten liggen hieraan ten grondslag. De kosten Grond- en hulpstoffen zijn ten opzichte van de begroting ongeveer 3 ton hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door extra inhuur en kosten voor het opstarten van diverse schoonmaakprojecten in 2014. De incidentele baten betreffen grotendeels de verhuur van ruimtes aan gemeenten. Ten opzichte van 2013 is het totaal van de bedrijfsopbrengsten ongeveer gelijk. De omzet is gestegen, maar ook de kosten voor Grond- en hulpstoffen zijn met ongeveer hetzelfde bedrag gestegen.

L A S T E N	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
(Bedragen x € 1.000)	€	€	€

PERSONEELSKOSTEN

LOONKOSTEN WSW PERSONEEL

Lonen	17.712	17.686	17.863
Sociale lasten	4.534	4.515	4.560
Terug ontvangsten Bedrijfsvereniging	39-	-	81-
Afdracht vermindering onderwijs	-	-	78-
Totaal loonkosten Wsw	22.207	22.201	22.264

Aantal medewerkers in FTE	796	801	793
Aantal medewerkers in SE	829	827	825
Loonkosten per FTE	€ 27.898	€ 27.717	€ 28.076
Loonkosten per SE	€ 26.788	€ 26.845	€ 26.987

Toelichting:

De loonkosten per FTE zijn conform de begroting.
Ten opzichte van 2013 zijn de kosten licht gedaald, doordat de uitstromers boven het wettelijk minimumloon zaten.

Sociale lasten

Deze lasten zijn als volgt samengesteld:

Sociale lasten Wsw-personeel	2.730	2.683	2.710
Pensioenpremies	1.804	1.832	1.850
Totaal sociale lasten	4.534	4.515	4.560

Terug ontvangsten bedrijfsvereniging

De terugontvangst van de bedrijfsvereniging betreft voornamelijk wajong en ziektewet uitkeringen.
In de begroting was geen rekening gehouden met deze post.

LOONKOSTEN AMBTELIJK PERSONEEL

Lonen ambtelijk personeel	1.221	1.222	1.188
Sociale lasten ambtelijk personeel	317	335	325
Totaal loonkosten ambtelijk personeel	1.538	1.557	1.513

Aantal ambtenaren in FTE	23	22	23
Loonkosten per FTE (ambtelijk)	€ 67.338	€ 71.685	€ 66.278
Verhouding WSW / Ambtelijk personeel	34,85	36,88	34,73

Toelichting:

De stijging van de loonkosten wordt (t.o.v. de begroting) voornamelijk veroorzaakt door de hogere pensioenpremie en wijzigingen in de CAO.
De sociale lasten zijn gestegen door een hogere werkgeverspremie.

LOONKOSTEN DERDEN

Dienstverlening derden	2.729	2.523	2.098
Af: loonkosten subsidie diverse gemeenten	-	-	38-
Saldo	2.729	2.523	2.060

Toelichting:

Ten opzichte van de begroting zijn er verschillen. Hogere kosten door inhuur aan het begin van het jaar doordat enkele managementfuncties waren ingevuld door externe consultants/ZZP-ers. In de loop van het jaar zijn deze functies ingevuld door mensen in loondienst binnen Permar Energiek.
Ten opzichte van 2013 ontstaat een groot verschil doordat de transitie managers zijn vervangen door regulier management.

Jaarrekening 2014 van Permar WS

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2014 €	Begroting 2014 €	Rekening 2013 €
OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Samenstelling overige personeelskosten:			
Vervoerskosten Wsw	559	645	596
Eigen bijdragen	21-	21-	20-
Subtotaal	<u>538</u>	<u>624</u>	<u>575</u>
Bedrijfsgeneeskundige zorg	201	175	215
Studie- en opleidingskosten	61	146	106
Beschermingsmiddelen	74	24	41
Bijdrage Wachtgeld	41	53	56
Doorbetaling subsidie begeleid werken	282	260	253
OR Kosten	23	33	40
Overige personele kosten	<u>109</u>	<u>110</u>	<u>129</u>
Totaal Overige personeelskosten	<u>1.329</u>	<u>1.425</u>	<u>1.415</u>
Overige personeelskosten per SE	€ 1.603	€ 1.723	€ 1.715
Overige personeelskosten per FTE	€ 1.670	€ 1.779	€ 1.784

Toelichting: Door actieve sturing op de vervoerskosten Wsw zijn deze in 2014 aanmerkelijk lager dan begroot. Daarnaast is in 2014 minder aan opleidingskosten uitgegeven dan was begroot.

TOTAAL PERSONEELSKOSTEN (inclusief loonkosten derden)	<u>27.803</u>	<u>27.706</u>	<u>27.252</u>
---	----------------------	----------------------	----------------------

KAPITAALLASTEN

Afschrijvingslasten materiële vaste activa	494	600	523
Rentelasten	<u>174</u>	<u>197</u>	<u>231</u>
	<u>668</u>	<u>797</u>	<u>754</u>

Toelichting: De daling van de afschrijvingen wordt veroorzaakt doordat in 2014 en 2013 nagenoeg geen investeringen zijn gedaan. Tevens zijn diverse activa volledig afgeschreven en niet opnieuw geïnvesteerd. Nieuwe vervoermiddelen worden gehuurd of geleased. Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen en materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 1.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De overige bedrijfslasten bestaan uit:

Huisvestingskosten

Huren	357	305	323
Energieverbruik	226	269	251
Belasting en verzekeringen	<u>102</u>	<u>106</u>	<u>103</u>
Totaal huisvestingskosten	685	680	677

Onderhoudskosten

407 455 394

Marketing / Verkoopkosten

121 104 64

Advies, reis- en verblijfskosten

156 178 140

Algemene kosten

269 202 244

Autokosten

416 382 394

SUBTOTAAL OVERIGE BEDRIJFSLASTEN	<u>2.054</u>	<u>2.001</u>	<u>1.914</u>
---	---------------------	---------------------	---------------------

Toelichting: Ten opzichte van de jaarrekening 2013 is de post Autokosten apart inzichtelijk gemaakt. In de marketing/verkoopkosten zijn advieskosten toekomst met betrekking tot de invoering participatiewet in 2015 van ongeveer € 68.000 verantwoord. In de algemene kosten zijn onder andere de boekverliezen op activa verantwoord.

Jaarrekening 2014 van Pemark WS

(Bedragen x € 1.000)

	Rekening 2014 €	Begroting 2014 €	Rekening 2013 €
DIVERSE LASTEN			
Diverse lasten / onvoorzien	<u>35</u>	<u>-</u>	<u>37</u>

Toelichting: Deze post, zoals eveneens 2013, bestaat geheel uit afrekeningen van voorgaande jaren. Dit betreft vooral energie, accountantskosten, automatisering ed.

DOTATIE VOORZIENINGEN			
In het boekjaar wordt de volgende dotatie gedaan	<u>250</u>	<u>134</u>	<u>3.180</u>

Toelichting: De dotatie voorziening bestaat uit de dotatie aan de voorziening "Groot Onderhoud" en voor verbonden partij. Voor de specificatie van de dotaties, vrijval en onttrekkingen wordt verwezen naar bijlage 3.

TOTAAL OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	<u>2.338</u>	<u>2.135</u>	<u>5.132</u>
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------

BIJDRAGEN GEMEENTEN

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN			
De toegekende gemeentelijke WSW bijdrage is	<u>21.673</u>	<u>21.444</u>	<u>21.542</u>
Extra gemeentelijke bijdrage	<u>72</u>	<u>17</u>	<u>-</u>

Korte toelichting:

Aantal SE (budget)

829	815	825
-----	-----	-----

De "rijksbijdrage" is gestegen met circa € 0,1 miljoen. De toegekende realisatie is met ongeveer 3 SE toegenomen. De realisatie bedraagt 829 SE en is met 4 Se gestegen ten opzichte van 2013. Deze toename in SE en de indexatie van het bedrag per SE van € 26.102 naar € 26.125, zorgt voor de hogere rijksbijdrage.

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2014:

In het boekjaar 2014 zijn er geen incidentele baten of lasten ontvangen of betaald.

Overige gegevens:

WNT-verantwoording 2014 Permar WS

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

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Permar WS is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen]; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum .

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.v. Kouterik
Functie(s)	Alq directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,83
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee
Bezoldiging	
Beloning	171.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging	171.600
Toepasselijk WNT-maximum	192.062
Gegevens 2013	
Functie(s) in 2013	Alq. directeur
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,83
Bezoldiging	
Beloning	171.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2013	171.600

Toezichthoudende topfunctionarissen			
bedragen x € 1	G. Ligtelijn-Bruins	M. Uitdehaag	A. Ruwhof
Functie(s)	Voorz AB/DB	Plv voorz AB/DB	Lid AB/DB
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	20/6 - 31/12	20/6 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	17.286	6.242	6.242
Gegevens 2013			
Functie(s) in 2013	Voorz AB/DB	n.v.t.	n.v.t.
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2013	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	17.145	11.430	11.430
bedragen x € 1	H. Vreeswijk	G. van den Hengel	M. Korff
Functie(s)	lid AB/DB	lid AB/DB	Comm. AB/DB
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	-	-	8.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	8.600
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524
Gegevens 2013			
Functie(s) in 2013	Lid AB/DB	Lid AB/DB	Comm. AB/DB
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	-	-	8.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2013	0	0	8.600
Toepasselijk WNT-maximum	11.430	11.430	11.430

bedragen x € 1	P. van Lent	E. Theune
Functie(s)	Plv voorz AB/DB	lid AB/DB
Duur dienstverband	1/1 - 19/6	1/1 - 19/6
Bezoldiging		
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	5.282	5.282
Gegevens 2013		
Functie(s) in 2013	Plv voorz AB/DB	Lid AB/DB
Duur dienstverband in 2013	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2013	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.430	11.430

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Bezoldiging of ontsluitkering niet-topfunctionarissen

n.v.t.

Vorstel voor verwerking van het nadelig saldo van baten en lasten

Het nadelig saldo wordt deels onttrokken aan de Algemene Reserve en in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2015 heeft een verdere verkenning plaatsgevonden over de samenwerking tussen Permar en IW4. Er worden momenteel verschillende scenario's voor deze samenwerking uitgewerkt. Halverwege 2015 zal er duidelijkheid komen voor welke vorm van samenwerking gekozen gaat worden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Bijlagen: