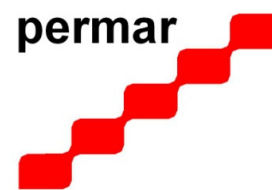


# MEMO



**Aan:** Dagelijks Bestuur van Permar WS  
**Van:** Manager FC&I  
**Datum:** 1 mei 2015  
**Betreft:** Voorstel begrotingswijziging Permar 2015

## Inleiding

Naar aanleiding van de tegenvallende jaarcijfers 2014 en de eerste cijfers in het eerste kwartaal 2015, is de begroting 2015 opnieuw bekeken. Zowel in de begroting 2014, als in de begroting 2015 was de beweging van binnen naar buiten doorberekend in de opbrengsten.

Deze beweging heeft echter nog niet in die mate plaatsgevonden. Tegelijkertijd is in beide begrotingen op de verschillende werksoorten een groei in omzet opgenomen, die in 2014 maar deels is gerealiseerd.

Ten aanzien van de kosten, zit er in de originele begroting een taakstelling van € 116k. Tegelijkertijd zien we een hogere inhuur van EBT-WWB personeel, omdat we onze projecten niet altijd met eigen personeel kunnen realiseren. Denk hierbij aan de projecten in de werksoorten Schoon, Groen en Postnl.

Bovenstaande is voor ons een reden om voor te stellen de begroting 2015 aan te passen. Hierbij zijn de jaarcijfers 2014 en de cijfers van het eerste kwartaal 2015 als vertrekpunt genomen en is alle ambitie en de taakstelling er nu -vooralsnog- uitgehaald. Er kan gezamenlijk met de gemeenten en de interne organisatie van Permar, als mogelijk vervolg hierop, bepaald worden wat reële ambities zijn om al dan niet aanvullend te vermelden bij, of daadwerkelijk op te nemen in, deze bijgestelde begroting.

## Voorstel bijstelling

We stellen voor de opbrengsten (inclusief overige opbrengsten) te verlagen met € 902k:

*Gespecificeerd:*

Energiek:	80k	Omzet trajecten aangepast aan realiteit 1 <sup>o</sup> kwartaal
Schoon:	50k	Nieuwe projecten starten wat later dan begroot
Groen:	140k	Aangepast aan realiteit 2014
Kwekerij:	150k	Aangepast aan realiteit 2014
Detachering:	482k	De beweging van binnen naar buiten is geëlimineerd

Verder wordt een verhoging van het bedrag van het bij de opdrachtverstrekking vanuit de gemeenten vastgestelde subsidiebedrag van € 25.522 voorgesteld naar het inmiddels landelijk bekende bedrag van € 25.917. Dit maakt een verschil van circa € 321k. Ten opzichte van de begroting 2015, waar uit is gegaan van een bedrag van € 25.400 is dit verschil € 418k.

*Gespecificeerd ten opzichte van subsidiebedrag van € 25.522:*

Hoger subsidie ivm verhoging bedrag:	€ 395 * 791,5 SE	€ 313k +/-
Lagere opbrengsten ivm minder SE	€ 25.522 * 6,8 SE	€ 174k - / -
Lagere loonkosten ivm minder SE	€ 26.716 * 6,8 SE	<u>€ 182k +/-</u>
		€ 321k +/-

*Gespecificeerd ten opzichte van begrote bedrag van € 25.400:*

Hoger subsidie ivm verhoging bedrag:	€ 517 * 791,5 SE	€ 409k +/-
Lagere opbrengsten ivm minder SE	€ 25.400 * 6,8 SE	€ 173k - / -
Lagere loonkosten ivm minder SE	€ 26.716 * 6,8 SE	<u>€ 182k +/-</u>
		€ 418k +/-

We stellen voor de kosten te verhogen met € 276k:

*Gespecificeerd:*

Taakstelling	116k	De taakstelling uit de originele begroting
Inhuur EBT-WWB	150k	De inhuur in het 1 <sup>e</sup> kwartaal 2015 is hoger dan begroot
Inhuur Energiek	10k	De inhuur nodig voor de nog resterende trajecten

Verder wordt voorgesteld het nadelige effect van de nieuwe wet rond de transitievergoeding van uitstromende medewerkers eveneens in deze begrotingswijziging mee te nemen. Het geraamd nadelig effect hiervan bedraagt € 200k.

### **Sturen op visie heeft financiële gevolgen**

Voor Permar is het van belang dat eenduidig op visie wordt gestuurd; Permar richt zich op mensontwikkeling.

Op korte termijn wordt hierdoor naar verwachting minder omzet gemaakt uit productiviteit vanuit eigen werksoorten, zoals Industrie en Groen, doordat bijvoorbeeld meer mensen gedetacheerd worden.

Dit kan zelfs stoppen van activiteiten impliceren. Voor de wat langere termijn levert dit naar verwachting een hogere beweging naar buiten op met bijbehorende toegevoegde waarden.

### **We zien de volgende mogelijkheden ter verbetering van het te begroten resultaat:**

1. Het realiseren van de beweging van binnen naar buiten levert per 1% € 45k op. Er zal een realistische inschatting moeten worden gemaakt hoeveel medewerkers daadwerkelijk gedetacheerd kunnen worden in 2015. Dit in overleg met de deelnemende gemeenten en de interne organisatie van Permar. Vooralsnog nemen we dit niet mee in deze begrotingswijziging.

2. In overleg gaan met de deelnemende gemeenten over de manier waarop mensen vanuit andere doelgroepen (WWB, WAJONG e.d.) in principe ten minste kostendekkend in de werksoorten van Permar kunnen worden ingezet, bijvoorbeeld bij de werksoorten Groen en Schoon.

Hierbij kan als uitgangspunt worden geformuleerd dat de inhuur voor Permar minimaal kostendekkend zou moeten zijn. Lukt dit niet dan moeten de extra kosten zichtbaar worden gemaakt en separaat worden gepresenteerd.

3. Het verhogen van onze productiviteit. Hoe kunnen we met dezelfde mensen meer opbrengsten genereren, zonder dat hierbij ons primaire doel, het ontwikkelen van onze medewerkers, in het geding komt.
4. Verder zien we nog mogelijkheden om kosten te besparen / opbrengsten te verhogen door een herbezinning ten aanzien van enkele werksoorten, waaronder die bij de Kwekerij.

#### ***Toetsing door de accountant***

In aansluiting op de opdracht vanuit het Dagelijks Bestuur aan PWC, wordt het voorstel tot bijstelling van de begroting 2015 getoetst door de accountant. PWC heeft aangegeven dat zij hiertoe op 11 mei a.s. tijd hebben kunnen vrij maken (en niet eerder). Dit voorbehoud moet dus nog worden gemaakt bij dit voorstel.

Permar geconsolideerd	feb	feb	feb	originele		mei	dec
	realisatie	budget	R-B	Begroting	Mutaties	Begroting	realisatie
	2015	2015	2015	2015	april	2015	2014
Omzet Permar WS	1.391	1.602	(211)	10.180	(750)	9.430	8.812
Omzet Permar Energiek	11	23	(13)	140	(80)	60	468
<b>Bruto omzet</b>	<b>1.401</b>	<b>1.625</b>	<b>(224)</b>	<b>10.320</b>	<b>(830)</b>	<b>9.490</b>	<b>9.280</b>
Kosten grondstoffen en uitbesteed werk	156	190	34	1.415	10	1.425	1.413
<i>Toegevoegde waarde</i>	<i>1.245</i>	<i>1.435</i>	<i>(190)</i>	<i>8.905</i>	<i>(840)</i>	<i>8.065</i>	<i>7.867</i>
Indirecte productiekosten	11	7	(4)	40	-	40	60
<b>Brutomarge</b>	<b>1.234</b>	<b>1.428</b>	<b>(194)</b>	<b>8.865</b>	<b>(840)</b>	<b>8.025</b>	<b>7.808</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	4	36	(32)	219	(72)	147	296
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1.238</b>	<b>1.465</b>	<b>(226)</b>	<b>9.084</b>	<b>(912)</b>	<b>8.172</b>	<b>8.104</b>
Personeelskosten formatie	567	587	20	3.525	200	3.725	3.543
Inhuur en uitzendkrachten+Trajecten	72	51	(22)	306		306	379
Kosten secundaire arbeidsvoorwaarden	37	33	(4)	200		200	237
Opleidingskosten	21	24	3	146		146	61
Overige kosten (wo. bestuur, Arbo)	52	54	2	322	116	438	502
<b>Totaal personele kosten</b>	<b>750</b>	<b>749</b>	<b>(0)</b>	<b>4.498</b>	<b>316</b>	<b>4.814</b>	<b>4.723</b>
Afschrijvingen	81	88	7	529		529	494
Financieringskosten	28	33	4	197	-	197	173
<b>Kapitaalslasten</b>	<b>110</b>	<b>121</b>	<b>11</b>	<b>726</b>		<b>726</b>	<b>668</b>
Onderhoudskosten	76	75	(1)	391		391	407
Huisvestingskosten	129	104	(25)	681		681	694
Marketing / verkoopkosten	9	12	2	70		70	53
Algemene kosten	29	37	8	221		221	226
Advies, reis en verblijfskosten	32	27	(5)	162		162	164
Autokosten	58	66	8	399		399	416
Dotaties voorzieningen	13	17	4	100	-	100	109
<b>Totaal overige indirecte kosten</b>	<b>346</b>	<b>337</b>	<b>(9)</b>	<b>2.023</b>		<b>2.023</b>	<b>2.069</b>
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>1.205</b>	<b>1.207</b>	<b>2</b>	<b>7.247</b>	<b>316</b>	<b>7.563</b>	<b>7.460</b>
<b>Operationeel resultaat</b>	<b>33</b>	<b>257</b>	<b>(224)</b>	<b>1.837</b>	<b>(1.228)</b>	<b>609</b>	<b>643</b>
Diverse lasten (baten)	12	-	(12)	-		-	(91)
Ontwikkelkosten toekomst	20	-	(20)				68
Kosten transitie 2012	-						-
Transitie / reorganisatievoorziening	-						-
Dekking transitie vanuit gemeenten	-						-
Bijdragen gemeenten	9	-	9	-		-	78
Subsidie WSW	3.448	3.378	70	20.277	418	20.695	21.673
Vervoerskosten Wsw	103	75	(29)	449		449	573
Loonkosten WSW / Trajecten	3.729	3.609	(119)	21.665	150	21.815	22.651
<b>Subsidieresultaat</b>	<b>(375)</b>	<b>(306)</b>	<b>(69)</b>	<b>(1.837)</b>	<b>268</b>	<b>(1.569)</b>	<b>(1.473)</b>
<b>Resultaat deelnemingen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>(98)</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>(374)</b>	<b>(49)</b>	<b>(325)</b>	<b>0</b>	<b>(960)</b>	<b>(960)</b>	<b>(905)</b>
Toevoegingen / onttrekkingen reserves	-	-	-	-		-	-
<b>Te bestemmen resultaat</b>	<b>(374)</b>	<b>(49)</b>	<b>(325)</b>	<b>0</b>	<b>(960)</b>	<b>(960)</b>	<b>(905)</b>