



Begroting De Betho

www.debetho.nl

Begroting De Betho 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

A. Voorwoord

B. Beleidsbegroting

- Programmaplan
 - Algemeen
 - Programmaresultaat
 - Algemene dekkingsmiddelen
 - Vennootschapsbelasting
 - Overheadkosten
 - Onvoorzien
 - Beleidsindicatoren
- Paragrafen
 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - Onderhoud kapitaalgoederen
 - Financiering
 - Bedrijfsvoering (en organisatiestructuur)
 - Verbonden partijen

C. Financiële begroting

- Balansprognose 31 december De Betho
- Overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
 - Totaaloverzicht op hoofdlijnen
 - Programmabegroting
 - Overheadkosten
- Toelichting balansprognose De Betho
- Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
 - Toelichting op de programmabegroting
 - Toelichting op de overheadkosten
 - Incidentele baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
- Meerjarenraming
- Geprognoseerde balans
- Bijlage taakvelden

D. Overige gegevens

- Gemeentelijke bijdrage
- Overzicht netto omzet per werksoort
- Overzicht netto omzet per gemeente



de Betho

Voorwoord

www.debetho.nl

Voorwoord

Algemeen

De Betho heeft het meerjarenbeleid volledig afgestemd op de gevolgen van een terugloop van het aantal Sw medewerkers. Daar tegenover staat een verwachte toename van het aantal medewerkers in het kader van Beschut Werken. De verwachting is dat in een meerjarenperspectief ongeveer 1/3 van de uitstroom aan Wsw medewerkers wordt vervangen door instroom van Beschut Werken medewerkers.

Dit betekent dat er vanaf 2021 steeds jaarlijks relatief kleine aanpassingen in de organisatie moeten worden gedaan om een geleidelijke krimp op te vangen.

In de begroting 2021 en in de meerjarenraming is vanwege deze langzame krimp van het aantal medewerkers rekening gehouden met een geleidelijke terugloop in omzet en kosten. De afgesproken omzettaakstelling met de deelnemende gemeenten wordt eveneens geheel naar verhouding omlaag gebracht.

De re-integratie activiteiten die De Betho verricht in opdracht van de deelnemende gemeenten zijn ondergebracht in een aparte afdeling Betho Training en Ontwikkeling (BTO). De activiteiten van BTO worden apart van de Wsw gefinancierd en begroot. De begroting voor BTO is in 2021 ongeveer gelijk aan die van 2020. Na enkele jaren van besparingen is een evenwicht bereikt, dat bij ongewijzigd beleid over meerdere jaren stabiel kan blijven.

Financiële resultaten

De verwachting is dat de resultaten van De Betho zich na een aantal zeer positieve jaren zich richting een klein positief resultaat zullen bewegen.

De Betho is in staat gebleken de gevolgen van de komst van de Participatiewet op te vangen en de financiën op orde te houden.

De Betho heeft hierdoor bij ongewijzigd beleid bij de Rijksoverheid of de deelnemende gemeenten structureel geen extra gemeentelijke bijdrage nodig tot tenminste 2030.

Organisatie

Tot en met 2020 heeft De Betho de organisatie sterk aangepast vanwege de door de Rijksoverheid opgelegde bezuinigingen en de inkrimping van het personeelsbestand. Met name staffuncties zijn tot het minimum terug gebracht. De Betho is getransformeerd tot een uitvoeringsorganisatie die bedrijfsmatig en resultaatgericht werkt.

De organisatie zal vanaf 2021 nog steeds worden aangepast aan de teruglopende aantallen gesubsidieerde medewerkers. Het aantal medewerkers blijft van een dusdanige omvang (verwachting ca. 450 in 2020) dat De Betho een gezonde organisatie is en kan blijven.

Tot slot

De Betho heeft een gezond financieel perspectief. De gevolgen van de komst van de Participatiewet zijn goed opgevangen en De Betho gaat bij ongewijzigd lokaal en landelijk beleid een relatief stabiele toekomst tegemoet.

Tevens merken we op dat op het moment van het opstellen van deze begroting nog geen rekening kon worden gehouden met de gevolgen van de "Corona crisis".

Namens het algemeen bestuur,

A.B. van der Reest
Voorzitter.

Namens het managementteam,

C.A.A. Roovers,
Directeur.



de Betho

Beleidsbegroting

www.debetho.nl

Programmaplan

(in euro x 1.000)

Algemeen

De jaarstukken van De Betho hebben betrekking op één programma: Het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden. Dit betreft zowel de uitvoering van de Wsw voor de deelnemende gemeenten als ook het in opdracht van de deelnemende gemeente uitvoeren van andere vormen van gesubsidieerde arbeid en andere onderdelen van reïntegratie-activiteiten voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, niet zijnde de Wsw doelgroep.

Om aan zoveel mogelijk mensen uit de doelgroep werkgelegenheid te bieden dient de personeelsformatie (in dienst en ingeleend) hierop te worden afgestemd, waarbij de totale kosten de totale opbrengsten niet zullen overschrijden.

Waar nodig en mogelijk wordt gebruik gemaakt van verbonden partijen, mede om flexibel op veranderingen in te kunnen spelen.

De uitvoering van dit programma dient te worden gerealiseerd met minimaal een nihil resultaat, alles daarboven wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. In dit overzicht is de terugstorting aan de gemeenten in het programmaresultaat meegenomen.

Voor 2019 bedraagt deze € 1.340.000. In de begrotingen 2020 en 2021 zijn resp. € 31.000 en € 514.000 opgenomen.

	Realisatie 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programmaresultaat	20.016	19.382	634	19.125	18.631	494	19.187	18.508	679
Algem. dekkingsmiddelen	0	2	-2	0	2	-2	0	2	-2
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor overhead	20.016	19.384	632	19.125	18.633	492	19.187	18.510	677
Overheadkosten	0	968	-968	0	1.132	-1.132	0	1.252	-1.252
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor best.res.	20.016	20.352	-336	19.125	19.765	-640	19.187	19.762	-575
Bestemmingsreserve	336	0	336	640	0	640	575	0	575
Gerealiseerd resultaat	20.352	20.352	0	19.765	19.765	0	19.762	19.762	0

Programmaresultaat

In het programmaresultaat 2021 wordt een lagere netto omzet, licht dalende personeelskosten en tegelijkertijd een lagere rijkssubsidie verwacht. Het verwachte resultaat in 2021 is licht hoger dan 2020.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen betreffen uitsluitend het saldo van de financieringsfunctie welke bestaan uit bankkosten en rentekosten en -opbrengsten. Deze zijn nagenoeg nihil.

Vennootschapsbelasting

Bedrag heffing vennootschapsbelasting niet van toepassing

Overheadkosten

Onder overheadkosten vallen de personele kosten die betrekking hebben op de directie, administratie, personele- en sociale zaken, automatisering en facilitair.

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Staf personeel, Wsw personeel en inleen	645	785	912
Automatisering	88	90	99
Huisvesting	30	30	30
Belastingen en verzekeringen	60	57	61
Reklame/marketing	10	23	18
Diversen	135	147	132
Totaal overheadkosten	968	1.132	1.252

Onvoorzien

Er zijn geen onvoorziene baten en lasten. Voorzover er afwijkingen zijn, worden deze niet separaat weergegeven, maar rechtstreeks op het betreffende grootboek boekt.

Programmaplan

Beleidsindicatoren van "bestuur en ondersteuning".

	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>
<u>Formatie</u>			
Personeel In dienst in FTE (Wsw- en staf personeel) per 1.000 inwoners	3,37	3,65	3,55
Het betreft hier de aantallen uit het werkgebied op peildatum 01 januari 2020.			
<u>Bezetting</u>			
Personeel in dienst in FTE (Wsw- en stafpersoneel) per 1.000 inwoners	3,43	3,45	3,36
Het betreft hier een gemiddelde per inwoner uit het werkgebied over het gehele jaar.			
<u>Apparaatskosten</u>			
De overheadskosten per inwoner (van het werkgebied):	8	9	10
<u>Externe inhuur</u>			
Kosten externe inhuur als percentage van totale loonsom +/- externe inhuur	12,3%	14,3%	19,0%
Externe inhuur betreft de kosten van inleen via B-Flex b.v. , inleen via uitzendbureau's en payroll. Payroll is inclusief beschut werken.			
De totale loonsom heeft betrekking op het gehele personeel.			
<u>Overhead</u>			
De overheadskosten als percentage van de totale lasten.	4,8%	5,7%	6,3%

Beleidsindicatoren van "sociaal domein".

Netto arbeidsparticipatie (2018)

Borsele	72,0%
Goes	69,0%
Kapelle	72,0%
Noord Beveland	65,0%
Reimerswaal	71,0%
Tholen	70,0%

Lopende reïntegratievoorziening per 10.000 inwoners van 15-74 jaar (1e halfjaar 2019)

Borsele	8,9
Goes	16,7
Kapelle	8,6
Noord Beveland	10,8
Reimerswaal	12,3
Tholen	11,6

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

(in euro x 1.000)

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing. Dit besluit bepaalt dat bij de begroting niet alleen een risicoparagraaf moet worden bijgevoegd, waarin is aangegeven welke financiële risico's worden gelopen de komende jaren, maar waar tevens het weerstandsvermogen wordt vastgesteld dat dient ter financiering van risico's en tegenvallers.

<u>Weerstandsvermogen</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2021</u>
Algemene reserve	1.005	970	970
Bestemmingsreserves:			
- Brand	8.041	7.591	7.141
- Reorganisatiekosten Participatiewet	2.532	2.397	2.292
- Zonnepanelen	323	293	263
- Vakantiegeld Wsw	575	550	540
- Milieu en energie	215	200	180
- Actueel houden Machinepark	151	0	0
Totaal	12.842	12.001	11.386

Algemene reserve

Bij De Betho wordt een (algemene) reserve opgebouwd om exploitatietekorten c.q. schommelingen in de omzet op te vangen. Voor De Betho geldt dat de tekorten in deze reserves door de deelnemende gemeenten worden aangevuld naar rato van hun deelname. De in de nieuwe VZG-richtlijn (2018) opgenomen maximale grootte van 5% van de inkomsten, is hiermee van toepassing.

Bruto omzet	6.261	6.080	5.850
Rijkssubsidie	11.591	10.775	10.707
Overige subsidies (o.a. LIV)	274	175	195
Beschut Werken	676	995	1.335
Overige inkomsten (o.a. huur)	247	263	228
Overige bijdragen	1.230	1.125	1.125
Totaal inkomsten	20.279	19.413	19.440
Berekende max. alg. res. (5%)	1.014	971	972

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve had tot 2017 een tweeledig doel. Enerzijds voor de opvang van de gevolgen van de brand, anderzijds voor de opvang van de noodzakelijke reorganisatiekosten als gevolg van de invoering van de Participatiewet.

Om meer duidelijkheid te verschaffen wordt vanaf 2017 de bestemmingsreserve gesplitst weergegeven. De looptijd voor het gedeelte betrekking hebbend op de brand is 40 jaar, hetgeen overeenkomt met de afschrijvingstermijn van het gebouw Klein Frankrijk 2.

De resterende looptijd bedraagt eind 2021 nog 32 jaar, jaarlijks valt een deel hiervan vrij ten gunste van het resultaat.

Risicobeheersing

Bij het opstellen van de jaarrekening/begroting is rekening gehouden met kwantificeerbare risico's, die in de cijfers zijn verwerkt.

Andere risico's van de komende jaren, welke niet financieel verwerkt kunnen worden, zijn de veranderingen in de (landelijke) structuur van de Wsw. Deze zijn niet exact te kwantificeren, maar hebben wel grote gevolgen voor de Wsw en De Betho. Het beleid van De Betho is erop gericht de kosten te minimaliseren en contracten (zowel algemeen als personeel) zo veel mogelijk flexibel te houden, zodat direkt op veranderingen kan worden ingespeeld.

Vooralsnog wordt er van uit gegaan dat de aanwezige bestemmingreserve Reorganisatie Participatiewet voldoende is om deze gevolgen gedurende een aantal jaren, in ieder geval tot 2025, te kunnen opvangen.

De extra kosten als gevolg van de brand kunnen worden opgevangen uit de bestemmingsreserve Brand. De verzekeringsuitkering, die in 2011 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve, is voldoende om de extra kosten de komende jaren op te kunnen vangen.

Het risico bij de dochterondernemingen is nihil, hiervoor worden dan ook geen reserves opgebouwd. Zie de betreffende paragraaf.

Kengetallen

Netto schuldquote	-33%	-29%	-26%
Netto schuldquote (corr. leningen)	-33%	-29%	-26%
Solvabiliteitsratio	78%	86%	83%
Structurele exploitatieruimte	-5%	-7%	-3%

Onderhoud kapitaalgoederen (in euro x 1.000)

De invoering van de participatiewet betekent een daling van het investeringsniveau. Dit houdt in eerste instantie in dat de investeringen zich m.n. beperken tot machines, inventaris en vervoersmiddelen. Deze trend is reeds enkele jaren geleden ingezet.

De brand, waarbij het gebouw en de inventaris volledig verloren is gegaan, heeft tot gevolg dat er veel extra investeringen nodig waren in machines en installaties.

In 2013 is de nieuwbouw van het pand Klein Frankrijk 2 gerealiseerd. Mede hierdoor kunnen de investeringen de jaren hierna tot een minimum beperkt blijven.

In 2018 is geïnvesteerd in zonnepanelen Klein Frankrijk 2, waardoor de externe behoefte aan elektriciteit voor het pand sterk gereduceerd is.

In 2019 is het pand Klein Frankrijk 3 volledig asbestvrij gemaakt. Er is nu geen asbest in de panden meer aanwezig. In 2021 zijn met name investeringen in machines en voertuigen gepland. Een aantal machines dient na 10 jaar vervangen te worden. Voertuigen worden in de regel om de 5 jaar vervangen.

Investeringen lager dan € 1.500 worden rechtstreeks in de kosten geboekt.

<u>Investeringen</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Grond/terreinen	0	0	0	0	0
Gebouwen	0	0	0	0	0
Machines	77	50	150	50	50
Installaties	0	25	150	25	25
Inventaris	0	0	30	0	0
Transportmiddelen	39	255	320	250	250
Totaal	116	330	650	325	325

Voor het groot onderhoud zijn twee voorzieningen gevormd. Het groot onderhoud is bestemd voor gebouwen, installaties en (grote) machines

De voorziening groot onderhoud gebouwen is in 2019 verhoogd i.v.m. het herstellen van de vloer in de kantine van het pand Klein Frankrijk 2. Dit zal plaatsvinden in 2020. Vanaf 2017 worden er geen reguliere toevoegingen meer gedaan.

Voor het onderhoud van de installaties is vanaf 2013 een overeenkomst gesloten met de installateur, waarbij voor een periode van 12 jaar het onderhoud is afgekocht.

De voorziening groot onderhoud machines was gevormd voor groot onderhoud en revisie van enkele grote (belangrijke) machines. Deze is in 2019 omgezet in een bestemmingsreserve met als doel het machinepark up-to-date te houden.

Hiermee is de voorziening groot onderhoud machines komen te vervallen.

Het reguliere (klein) onderhoud gebeurt jaarlijks en wordt via de lopende exploitatie verrekend.

<u>Groot onderhoud</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Gebouwen	30	110	0	0	0
Installaties	0	0	0	0	0
Machines	0	20	60	15	20
Totaal	30	130	60	15	20

Financiering

De wet financiering decentrale overheden (wet FIDO) bepaalt dat in de begroting een financieringsparagraaf dient te worden opgenomen. De provincie controleert of de in de begroting opgenomen financieringsparagraaf in overeenstemming is met het Treasurystatuut.

Het algemeen bestuur van De Betho heeft in 2012 een wijziging van het Treasurystatuut goedgekeurd, hetgeen gebaseerd is op de wet FIDO.

In de wet FIDO zijn een aantal belangrijke bepalingen opgenomen, die expliciet zichtbaar dienen te worden gemaakt.

* Kasgeldlimiet

De totale netto vlottende schuld (gemiddeld per kwartaal) mag de kasgeldlimiet niet overschrijden. Voor de kasgeldlimiet geldt een minimum bedrag van € 300.000. De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 8,2% van het totaal van de jaarbegroting.

* Renterisiconorm

Dit is een % van de vaste schuld per aanvang boekjaar. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden

* Kredietrisico

Het risico op verstrekte gelden aan derden. Behalve aan B-Flex b.v. (100%) worden geen gelden verstrekt aan derden.

Berekening kasgeldlimiet (in euro x 1.000)

Totaaltelling van de jaarbegroting	13.775
Door minister vastgesteld percentage	8,2%
Kasgeldlimiet (A)	<u>1.130</u>

Schuld in rekening courant	0
Liquide middelen (incl. saldo schatkistbankieren)	<u>7.250</u>
Totaal netto vlottende schuld (B)	<u>-7.250</u>

Kasgeldruimte (A) -(B)	<u>8.380</u>
-------------------------------	---------------------

Berekening renterisiconorm (in euro x 1.000)

Renteherziening op vaste schuld (A)	0
Nieuwe geldleningen (B)	0
Aflossingen (C)	0
Renterisico vaste schuld (A + laagste B, C)	<u>0</u>

Totaal vaste schuld aanvang boekjaar (D)	0
Door minister vastgesteld % (E)	20%
Renterisiconorm (D x E)	<u>0</u>

Rentetoerekening

Zowel de ontvangen als de betaalde rente is (nagenoeg) nihil. Van een toerekening is dan ook geen sprake.

Er zijn geen uitstaande leningen, daarmee is de rentelast nihil. Ook voor de komende jaren wordt dit niet verwacht.

Bedrijfsvoering

Algemeen

De per 01 januari 2015 ingevoerde Participatiewet heeft tot gevolg dat de organisatie te maken krijgt met een afbouw van het aantal Wsw-werknemers enerzijds en een afnemende rijkssubsidiestroom anderzijds. Daarnaast is de hoogte van de rijkssubsidie gebaseerd op de landelijke totalen, die ook weer kunnen leiden tot aanzienlijke verschillen per individueel Sw-bedrijf.

Personeel en werkzaamheden

De Betho heeft tijdig ingespeeld op de invoering van de Participatiewet door de werkzaamheden nog meer af te stemmen op de overblijvende doelgroep. Dit betekent dat kapitaalsintensievere en/of meer hoogwaardig werk is vervangen door eenvoudiger werk. Tegelijkertijd is er ruimte gecreëerd voor mensen vanuit de WWB, waarbij gebruik wordt gemaakt van de productie-faciliteiten van De Betho. De doelstelling voor deze groep is het ontwikkelen van werknemersvaardigheden. Samen met de deelnemende gemeenten is er begin 2017 voor gekozen de Betho in te zetten voor de gehele doelgroep, waarbij ook de eerste (introductie-)fase bij De Betho zal plaatsvinden.

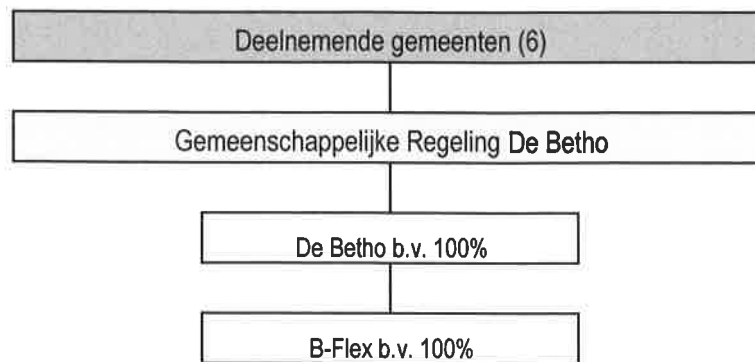
Financiën

De Betho is een kostenbewuste organisatie. De afnemende rijkssubsidie heeft er toe geleid dat De Betho nog meer gericht is op kostenverlaging en een zo hoog mogelijke (netto) omzet. Ook in de begroting 2021 wordt deze tendens voortgezet.

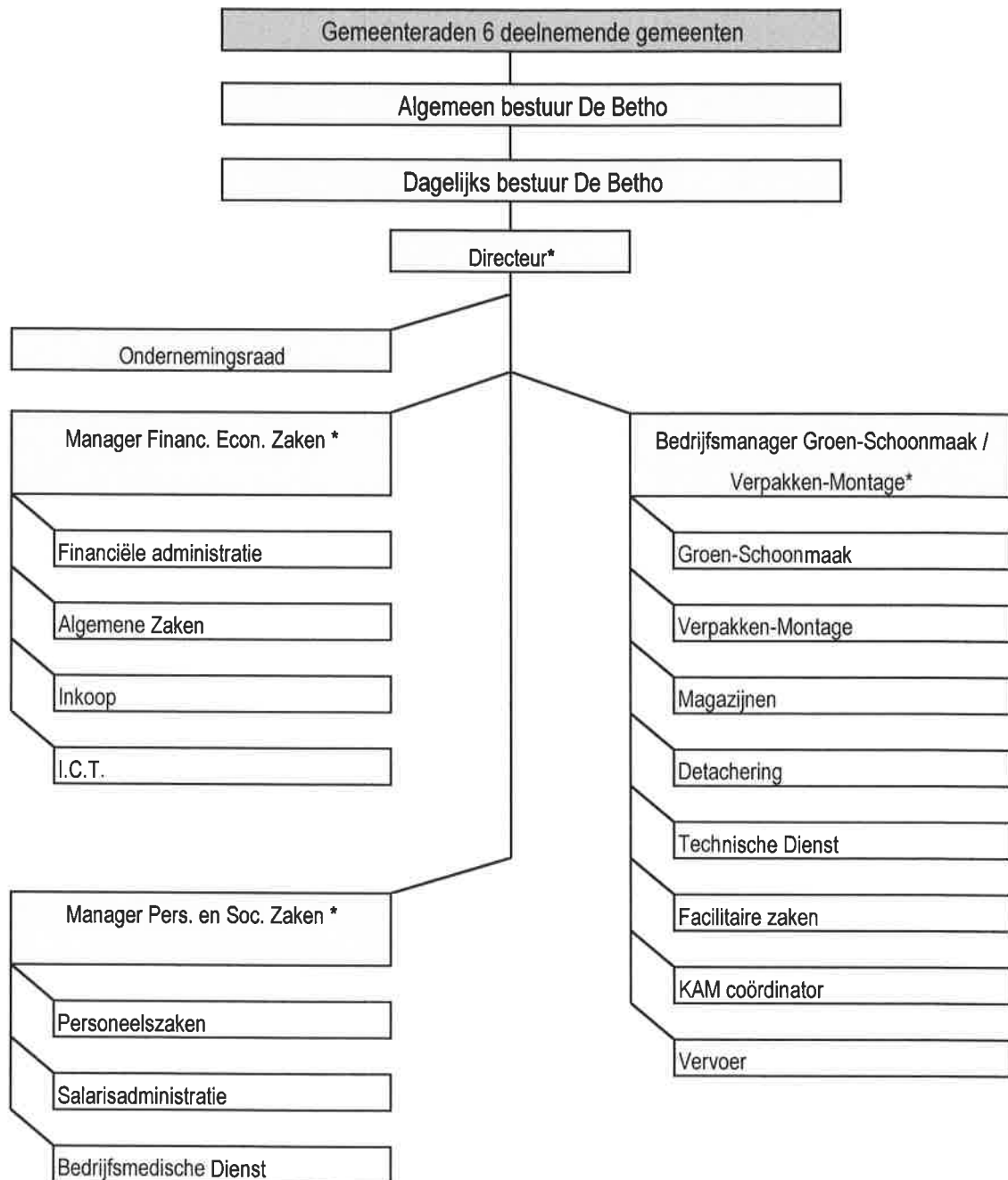
Voor de komende jaren vindt geen verandering in de kostenbewuste werkwijze plaats, wel zal nog nadrukkelijker gezocht worden naar enerzijds besparingsmogelijkheden en kostenverlagingen, anderzijds naar, voor zover mogelijk, stabilisatie van de netto omzet.

De Betho is al jaren in staat om zich aan de veranderde omstandigheden aan te passen. Ook nu is de organisatie aan een omschakeling bezig gericht op de toekomstige "werknemer" met minder financiële mogelijkheden.

Organisatiestructuur De Betho



Organogram De Betho



*) Lid Managementteam

Toelichting organisatiestructuur

Het Bestuur

Overeenkomstig artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling bestaat het Bestuur van de GR De Betho uit het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de Voorzitter.

Samenstelling Algemeen Bestuur per 31-12-2019:

Namens de Gemeente Borsele:
mevr. M.C.J. v.d. Plasse

Namens de Gemeente Goes:
dhr. A.B. van der Reest

Namens de Gemeente Kapelle:
mevr. A. Evertz

Namens de Gemeente Noord-Beveland:
mevr. A.P.L.M. Slenter-Jamar

Namens de Gemeente Reimerswaal:
dhr. D. Verburg

Namens de Gemeente Tholen:
dhr. F.J.A. Hommel

Adviseurs GR De Betho:
dhr. C.A.A. Roovers
dhr. L.J. Verschuure

Dagelijks Bestuur

Vanuit het Algemeen Bestuur wordt een aantal leden gekozen tot Dagelijks Bestuur, welke het dagelijks beheer voert.

Ook is het Dagelijks Bestuur o.a. belast met:

- het voorbereiden, voor zover niet aan anderen opgedragen, van al hetgeen in het Algemeen Bestuur ter overweging en ter beslissing moet worden gebracht;
- het uitvoeren van besluiten van het Algemeen Bestuur;
- het nemen van conservatoire maatregelen indien deze in verband met het spoedeisend karakter noodzakelijk zijn.

Samenstelling Dagelijks Bestuur per 31-12-2019:

dhr. A.B. van der Reest	voorzitter
mevr. M.C.J. v.d. Plasse	secretaris/penningmeester
dhr. F.J.A. Hommel	vice-voorzitter

Adviseurs GR De Betho:
dhr. C.A.A. Roovers
dhr. L.J. Verschuure

Managementteam

dhr. C.A.A. Roovers	directeur
dhr. S.F. Aarts	manager P.S.Z.
dhr. E.R. Vahlenkamp	bedrijfsmanager
dhr. L.J. Verschuure	manager F.E.Z.

Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin De Betho direct of indirect zowel een bestuurlijk als financieel belang heeft.

De Betho heeft nog 2 deelneming met een 100% belang.

1. De Betho b.v.

De Betho b.v. is gevestigd op Klein Frankrijk 2 te Goes.

Dit betreft een directe 100% deelneming.

De Betho b.v. is een lege vennootschap, waarin de activiteiten zich beperken tot het uitvoeren van het beheer over de eigen dochterondernemingen.

Het resultaat van De Betho b.v. komt rechtstreeks ten gunste c.q. ten laste van GR De Betho en is reeds in het resultaat meegenomen. Het verwachte resultaat en de financiële risico's voor de komende jaren zijn nihil.

Het eigen vermogen bedraagt aan zowel het begin als het einde van het boekjaar € 18.151 De schulden (kortlopend) zijn in 2019 afgenomen van € 18.000 naar nihil.

De Betho B.V. heeft dan ook niets bijgedragen aan het resultaat van GR De Betho.

2. B-Flex b.v.

B-Flex b.v. is gevestigd op Klein Frankrijk 2 te Goes.

Dit betreft een 100% dochteronderneming van De Betho b.v.

B-Flex b.v. neemt alleen personeel aan in tijdelijke dienst en leent deze uitsluitend uit aan GR De Betho. Alle kosten worden rechtstreeks in rekening gebracht bij GR De Betho.

Het resultaat en de financiële risico's voor de komende jaren zijn dan ook nihil.

Het eigen vermogen bedraagt aan zowel het begin als het einde van het boekjaar € 18.151 De schulden (kortlopend) zijn in 2019 toegenomen van € 1.682 naar € 29.532.

Dit betreft de m.n. belastingen en sociale premies.

De B-Flex B.V. heeft (financieel) dan ook niets bijgedragen aan het resultaat van GR De Betho.



de Betho

Financiële begroting

www.debetho.nl

Balansprognose per 31 december De Betho (x Euro 1.000)

Activa	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Vaste activa			
Materieel vaste activa	6.792	6.452	6.422
Financiële vaste activa	18	18	18
Totaal	<u>6.810</u>	<u>6.470</u>	<u>6.440</u>
Vlottende activa			
Voorraden	55	85	85
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	9.347	7.400	7.050
Liquide middelen	220	200	200
Totaal	<u>9.622</u>	<u>7.685</u>	<u>7.335</u>
Totaal generaal	<u>16.432</u>	<u>14.155</u>	<u>13.775</u>

Passiva	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.005	970	970
Bestemmingsreserve Gevolgen Brand	8.041	7.591	7.141
Bestemmingsreserve Reorganisatiekosten Participatiewet	2.532	2.397	2.292
Bestemmingsreserve Zonnepanelen	323	293	263
Bestemmingsreserve Vakantiegeld Wsw	575	550	540
Bestemmingsreserve Milieu en Energie	215	200	180
Bestemmingsreserve Actueel Houden Machinepark	151	162	102
Resultaat boekjaar	0	0	0
	<u>12.842</u>	<u>12.163</u>	<u>11.488</u>
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud gebouwen	132	0	0
Voorziening groot onderhoud machines	0	0	0
Voorziening kosten (oud-) personeel	65	0	0
	<u>197</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende passiva			
Crediteuren	307	200	200
Rekening courant verhoudingen niet financiële instellingen	44	10	0
Overige schulden	719	750	700
Overlopende passiva	2.323	1.032	1.387
	<u>3.393</u>	<u>1.992</u>	<u>2.287</u>
Totaal generaal	<u>16.432</u>	<u>14.155</u>	<u>13.775</u>

Overzicht baten en lasten De Betho in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
--------------	-----------------	--	--	----------------	--	--	----------------	--	--

Totaaloverzicht

	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Saldo</u>
Programma Betho	20.016	19.382	634	19.125	18.631	494	19.187	18.508	679
Algemene dekkingsmiddelen	0	2	-2	0	2	-2	0	2	-2
Overheadkosten	0	968	-968	0	1.132	-1.132	0	1.252	-1.252
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo baten en lasten	20.016	20.352	-336	19.125	19.765	-640	19.187	19.762	-575
Toevoeging/onttrekking reserves	336	0	336	640	0	640	575	0	575
Gerealiseerd resultaat	<u>20.352</u>	<u>20.352</u>	<u>0</u>	<u>19.765</u>	<u>19.765</u>	<u>0</u>	<u>19.762</u>	<u>19.762</u>	<u>0</u>

Het resultaat kan worden opgesplitst in:

Incidenteel resultaat	607	347	170
Structureel resultaat	733	-316	344
Terugstorting deelnemende gemeentes	-1.340	-31	-514

In het programma Betho is ook de terugstorting aan de deelnemende gemeenten meegenomen.

Deze bedraagt in 2019 € 1.340.000 , de begroting 2020 gaat uit van € 31.000 , de begroting 2021 gaat uit van € 514.000 .

Overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar (x Euro 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<u>Programmabegroting De Betho</u>			
Omzet			
Bruto omzet, inclusief mutatie onderhanden werk	6.261	6.080	5.850
Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>-680</u>	<u>-790</u>	<u>-600</u>
Netto omzet	5.581	5.290	5.250
Bedrijfslasten			
<u>Loonkosten Wsw-personeel</u>			
Lonen Wsw-personeel	10.183	9.883	9.667
Sociale lasten Wsw-personeel	2.708	2.713	2.599
Terugontvangsten Wsw-personeel	<u>-258</u>	<u>-150</u>	<u>-170</u>
Totaal loonkosten Wsw-personeel	12.633	12.446	12.096
<u>Diverse bedrijfskosten</u>			
Overige kosten Wsw-personeel	637	487	510
Lonen, salarissen en sociale lasten	1.024	1.382	1.077
Afschrijvingen	625	645	655
Diverse bedrijfslasten	2.229	2.790	2.948
Gemeentelijke terugstortingen	1.340	31	514
Diverse baten en lasten	-44	-90	-62
Onvoorzien	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal diverse bedrijfskosten	5.811	5.245	5.642
Bedrijfsresultaat	-12.863	-12.401	-12.488
Bijdragen			
Rijksbijdrage	11.591	10.775	10.707
Bijdrage inzake B-Flex / BTO	770	670	670
Bijdrage inzake Beschut Werken	676	995	1.335
Gemeentelijke bijdrage	<u>460</u>	<u>455</u>	<u>455</u>
Totaal bijdragen	13.497	12.895	13.167
Resultaat voor bestemming	<u>634</u>	<u>494</u>	<u>679</u>

Overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar (x Euro 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<u>Overheadkosten</u>			
Bedrijfslasten			
<u>Loonkosten Wsw-personeel</u>			
Lonen Wsw-personeel	53	27	58
Sociale lasten Wsw-personeel	<u>18</u>	<u>7</u>	<u>16</u>
Totaal loonkosten Wsw-personeel	71	34	74
<u>Diverse bedrijfskosten</u>			
Lonen, salarissen en sociale lasten	340	621	638
Afschrijvingen	25	25	25
Diverse bedrijfslasten	<u>532</u>	<u>452</u>	<u>515</u>
Totaal diverse bedrijfskosten	<u>897</u>	<u>1.098</u>	<u>1.178</u>
Bedrijfsresultaat	<u><u>-968</u></u>	<u><u>-1.132</u></u>	<u><u>-1.252</u></u>

Toelichting balansprognose De Betho (x Euro 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	
ACTIVA				
Vaste activa				
Materieel vaste activa				
<u>Investerings met economisch nut</u>				
Boekwaarde per 1 januari	7.330	6.792	6.452	
Investerings/desinvesterings	112	330	650	
Afschrijvingen	-650	-670	-680	
Boekwaarde per 31 december	6.792	6.452	6.422	
<u>Specificatie materiële vaste activa</u>				
Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2021	Investerings 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Grond	483	0	0	483
Terreinen	0	0	0	0
Gebouwen	4.245	0	144	4.101
Installaties	855	150	274	731
Machines	106	150	51	205
Inventaris	61	30	27	64
Vervoersmiddelen	702	320	184	838
Totaal	6.452	650	680	6.422
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen				
Deelneming De Betho b.v.	18	18	18	
Saldo per 31 december	18	18	18	

Toelichting balansprognose De Betho (x Euro 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Viottende activa			
Voorraden			
Grondstoffen:			
-Magazijn	78	75	75
-Voorziening incurante voorraad	-8	-5	-5
Totaal grondstoffen	70	70	70
Gereed Product	2	5	5
Totaal onderhanden werk	-17	10	10
Totaal voorraden	55	85	85
Het onderhanden werk is verminderd met aan opdrachtgevers gefactureerde termijnen.			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	1.279	1.025	1.025
Debiteuren dubieus	-55	-25	-25
Totaal debiteuren	1.224	1.000	1.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist, looptijd < 1 jaar	7.831	6.150	5.800
Vorderingen op openbare lichamen	15	25	25
Totaal vorderingen	9.070	7.175	6.825
<u>Overlopende activa</u>			
Overige overlopende activa	277	200	200
Overige vorderingen	0	25	25
Totaal overlopende activa	277	225	225
Totaal uitz. met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	9.347	7.400	7.050
Liquide middelen			
Kas, bank	220	200	200
Totaal liquide middelen	220	200	200

Toelichting balansprognose De Betho (x Euro 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve			
Saldo per 1 januari	1.005	1.005	970
Toevoeging	0	0	0
Onttrekking	0	-35	0
Saldo per 31 december	1.005	970	970
Conform de nieuwe VZG richtlijn mag de algemene reserve 5% van de jaaromzet bedragen. De vrijval komt binnen een periode van 5 jaar ten gunste van de deelnemende gemeenten.			
Bestemmingsreserve Gevolgen Brand			
Saldo per 1 januari	8.452	8.041	7.591
Vrijval/storting	-411	-450	-450
Saldo per 31 december	8.041	7.591	7.141
De bestemmingsreserve gevolgen brand is ontstaan uit de verzekeringsuitkering t.g.v. de brand in 2011. Jaarlijks vindt een vrijval plaats om de extra kosten (o.a. extra afschrijving) a.g.v. de brand te compenseren.			
Bestemmingsreserve Reorganisatiekosten Participatiewet			
Saldo per 1 januari	2.628	2.532	2.397
Vrijval/storting	-96	-135	-105
Saldo per 31 december	2.532	2.397	2.292
Bestemmingsreserve Zonnepanelen			
Saldo per 1 januari	355	323	293
Storting/onttrekking	-32	-30	-30
Saldo per 31 december	323	293	263
Bestemmingsreserve Vakantiegeld Wsw			
Saldo per 1 januari	587	575	550
Storting/onttrekking	-12	-25	-10
Saldo per 31 december	575	550	540
Bestemmingsreserve Milieu en Energie			
Saldo per 1 januari	0	215	200
Storting/onttrekking	215	-15	-20
Saldo per 31 december	215	200	180
Bestemmingsreserve Actueel Houden Machinepark			
Saldo per 1 januari	0	151	162
Storting/onttrekking	151	11	-60
Saldo per 31 december	151	162	102

Toelichting balansprognose De Betho (x Euro 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud gebouwen			
Saldo per 1 januari	36	132	0
Storting	131	0	0
Aanwendungen	-35	-132	0
Saldo per 31 december	132	0	0
Voorziening groot onderhoud machines			
Saldo per 1 januari	265	0	0
Storting	11	0	0
Aanwending/vrijval	-276	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0
Voorziening kosten (oud-) personeel			
Saldo per 1 januari	658	65	0
Toevoeging	14	0	0
Aanwendungen	-208	0	0
Vrijval	-399	-65	0
Saldo per 31 december	65	0	0
Kortlopende schulden			
Crediteuren			
Omvang per 31 december	307	200	200
Rekening courant verhouding met niet-financiële instellingen			
Rekening courant B-Flex b.v.	44	10	0
Omvang per 31 december	44	10	0
Overige schulden			
Sociale premies	495	450	450
Belastingen	172	200	200
Overige schulden	52	100	50
Totaal overige schulden	719	750	700
In de post overige schulden is o.a. de vakantiegeldverplichting voor het stafpersoneel opgenomen.			
Overlopende passiva			
Omzetbonus gemeenten	153	125	115
Gemeentelijke terugstorting	1.340	66	514
Verlofverplichting Wsw- en stafpersoneel	492	435	375
Overige overlopende passiva	338	406	383
Totaal overlopende passiva	2.323	1.032	1.387

In deze post zijn o.a. opgenomen de nog terug te betalen omzetbonus gemeenten, het nog aan de gemeenten terug te betalen resultaat van het lopende boekjaar en het verlofstuwmeer van het totale personeel.

Ook is opgenomen de (verplichte) vrijval van de algemene reserve i.v.m. de 5% richtlijn VZG, deze komt ten gunste van de deelnemende gemeenten.

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
--------------	-----------------	----------------	----------------

Toelichting Programmabegroting De Betho

De begroting heeft betrekking op één programma: Het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden.

In de begroting 2021 is geen expliciete post onvoorzien opgenomen, deze wordt in de reguliere posten meegenomen. In de jaarrekening wordt dan ook geen toelichting gegeven op de benutting van de post onvoorzien.

De jaarrekening 2019 en de begrotingen 2020 en 2021 zijn gebaseerd op het nieuwe BBV 2018.

Netto omzet

Detacheringen:

Bruto omzet	1.901	1.855	1.795
Kosten grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	23	20	15
Netto omzet	1.878	1.835	1.780

Groenbedrijf:

Bruto omzet	1.911	1.250	1.750
Kosten grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	297	280	250
Netto omzet	1.614	970	1.500

Schoonmaakbedrijf:

Bruto omzet	1.175	1.750	1.150
Kosten grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	104	190	100
Netto omzet	1.071	1.560	1.050

Verpakken en montage:

Bruto omzet	1.268	1.150	1.150
Kosten grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	101	95	90
Netto omzet	1.167	1.055	1.060

Omzet overig:

Bruto omzet (na aftrek bonus)	6	75	5
Kosten grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	155	205	145
Netto omzet	-149	-130	-140

Totaal:

Bruto omzet	6.261	6.080	5.850
Kosten grond- en hulpstoffen/uitbesteed werk	680	790	600
Netto omzet totaal	5.581	5.290	5.250

De omzet overig betreft de niet aan de bedrijfsonderdelen toe te rekenen omzet en de omzetcorrectie in verband met de omzetbonus gemeenten.

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Loonkosten Wsw			
<u>Lonen Wsw-personeel</u>			
Lonen Wsw-personeel	10.183	9.883	9.667
Totaal lonen Wsw-personeel	10.183	9.883	9.667
<u>Sociale lasten Wsw-personeel</u>			
Sociale lasten Wsw-personeel	1.847	1.866	1.773
Pensioenpremie	861	847	826
Totaal sociale lasten	2.708	2.713	2.599
<u>Terugontvangsten Wsw-personeel</u>			
Ontvangen ziekengelden	-54	0	0
Tegemoetkoming Lage Inkomens Voordeel	-204	-150	-170
Totaal terugontvangsten	-258	-150	-170
Totale loonkosten Wsw-personeel De Betho	12.633	12.446	12.096
Uitgangspunt is een CAO loonkostenstijging van totaal 5,0 % over 2020 en 2021.			
De daling van de loonkosten wordt veroorzaakt door de daling van het aantal Wsw-personeelsleden a.g.v de invoering van de Participatiewet.			
Diverse bedrijfskosten			
<u>Overige kosten Wsw-personeel</u>			
Vervoerskosten Wsw	102	137	137
-/- eigen bijdrage	-18	-17	-17
Subtotaal	84	120	120
Bedrijfsgeneeskundige zorg	87	85	92
Overige personeelskosten	466	282	298
Totaal overige kosten Wsw-personeel	637	487	510
Gemiddeld aantal FTE's excl. Begeleid Werken	417,5	404,0	385,0
Gemiddeld aantal FTE's Begeleid Werken	20,4	15,0	15,0
<u>Lonen, salarissen en sociale lasten staf</u>			
Loonkosten stafpersoneel			
Lonen en salarissen	950	1.047	829
Sociale lasten	116	138	128
Pensioenlasten	166	197	120
	1.232	1.382	1.077
Saldo vrijval / onttrekking / aanvulling voorziening	-208	0	0
Totaal lonen, salarissen en sociale lasten staf	1.024	1.382	1.077
Aantal ambtelijke medewerkers in FTE's gem.	16,8	19,3	15,2
De vrijval van de bestemmingsreserve (€ 105.000) in het kader van het generatiepact is niet in mindering gebracht op de loonkosten, maar wordt separaat weergegeven bij de vrijval bestemmingsreserve.			
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijving materiële vaste activa	625	645	655
Totaal afschrijvingen	625	645	655

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Diverse bedrijfslasten			
Huren			
Huur gebouwen en terreinen	0	1	0
Huur machines	0	1	1
Totaal huren	0	2	1

Onderhoudskosten

Onderhoud gebouwen en terreinen	142	41	45
Onderhoud machines/installaties/inventaris	57	220	220
Onderhoud transportmiddelen	209	217	216
Schoonmaakkosten/afvoer bedrijfsafval	47	40	45
Totaal onderhoudskosten	455	518	526

Voor 2020 en 2021 is geen (extra) dotatie aan de voorzieningen Groot Onderhoud gebouwen voorzien.
Interne uren voor onderhoud zijn niet als kosten meegenomen.

Indirecte productiekosten

Vrachtkosten/administratiekosten	2	2	2
Hulpstoffen	48	71	51
Gereedschappen/mallen/proefmodellen	15	30	40
Diensten van derden	1.274	1.956	1.952
Overige personeelskosten	149	-59	68
Overige indirecte productiekosten	31	32	35
Totaal indirecte productiekosten	1.519	2.032	2.148

In de post diensten van derden zijn de kosten van inleen personeel via B-Flex bv en payrollling meegenomen.
Ook de kosten van Beschut Werken zijn in deze post opgenomen.

Overige bedrijfskosten

Energieverbruik	49	12	53
Belastingen en verzekeringen	120	139	144
Reis- en verblijfkosten	34	60	32
Accountants- en advieskosten	0	0	0
Verkoopkosten	0	0	0
Resultaat desinvesteringen	-14	-15	-25
Overige bedrijfskosten	66	42	69
Totaal overige bedrijfskosten	255	238	273

Bij het energieverbruik is de SDE subsidie voor de zonnepanelen en het eigen verbruik (ca. € 30.000) verrekend.

Totaal diverse bedrijfslasten	2.229	2.790	2.948
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Gemeentelijke terugstortingen

Retour gemeenten overresultaat	1.340	31	514
Totaal gemeentelijke terugstortingen	1.340	31	514

Het betreft hier de bestemming van het overresultaat. Overresultaten komen conform bestuursbesluit ten gunste van de deelnemende gemeenten naar rato van hun deelneming.

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Diverse baten en lasten			
Verhuur bedrijfsgebouwen	-24	-21	-21
Overige baten	-35	-85	-50
Overige lasten	15	16	9
Totaal diverse baten en lasten	-44	-90	-62
Onvoorzien			
Onvoorzien saldo	0	0	0
Totaal onvoorzien	0	0	0
Financiële baten en lasten			
Overige rentebaten/bankkosten	2	2	2
Totaal financiële baten en lasten	2	2	2
Bijdragen			
Rijkssubsidie			
Rijkssubsidie De Betho	11.591	10.775	10.707
Totaal rijkssubsidie	11.591	10.775	10.707
Verh. loonkosten Wsw De Betho / rijkssubsidie (in %)	109%	116%	113%
Realisatie SE De Betho gem.	439,7	420,0	402,0
Rijkssubsidie per SE De Betho	26.360	25.655	26.634
Gemeentelijke bijdrage			
Bijdrage deelnemende gemeenten	460	455	455
Totaal gemeentelijke bijdrage	460	455	455
De gemeentelijke bijdrage mag maximaal wijzigen conform de VZG richtlijn voor begrotingen 2021 gemeenschappelijke regelingen. Voor 2021 is een verhoging van 2,2% toegestaan. De Betho heeft hiervan geen gebruik gemaakt en de bijdrage is gelijk gebleven.			
Bijdrage inzake BTO			
Bijdrage deelnemende gemeenten	770	670	670
Totaal bijdrage inzake BTO	770	670	670
Bijdrage inzake Beschut Werken			
Bijdrage deelnemende gemeenten	676	995	1.335
Totaal bijdrage inzake Beschut Werken	676	995	1.335
Bestemmingsreserve			
Wijziging bestemmingsreserves			
Vrijval / toevoeging bestemmingsreserve overig	-336	-640	-575
Totaal wijziging bestemmingsreserves	-336	-640	-575
De wijziging van de bestemmingsreserve betreft de vrijval/compensatie van de hogere kosten betrekking hebbend op de bij de bestemmingsreserves genoemde zaken.			

Goes, 26 maart 2020

C.A.A. Roovers

GR De Betho

Toelichting overzicht baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<u>Toelichting Overheadkosten</u>			
Loonkosten Wsw			
<u>Lonen Wsw-personeel</u>			
Lonen Wsw-personeel	53	27	58
Totaal lonen Wsw-personeel	53	27	58
<u>Sociale lasten Wsw-personeel</u>			
Sociale lasten Wsw-personeel	13	5	11
Pensioenpremie	5	2	5
Totaal sociale lasten	18	7	16
Totale loonkosten Wsw-personeel De Betho	71	34	74
Uitgangspunt is een CAO loonkostenstijging van totaal 5,0 % over 2020 en 2021.			
Gemiddeld aantal FTE's excl. Begeleid Werken	1,8	1,0	2,0
Gemiddeld aantal FTE's Begeleid Werken	0,0	0,0	0,0
<u>Lonen, salarissen en sociale lasten staf</u>			
Loonkosten stafpersoneel			
Lonen en salarissen	490	470	491
Sociale lasten	60	62	76
Pensioenlasten	86	89	71
	636	621	638
Saldo vrijval / onttrekking / aanvulling voorziening	-296	0	0
Totaal lonen, salarissen en sociale lasten staf	340	621	638
Aantal ambtelijke medewerkers in FTE's gem.	9,5	8,7	9,0
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijving materiële vaste activa	25	25	25
Totaal afschrijvingen	25	25	25
Indirecte productiekosten			
Diensten van derden	234	135	230
Overige personeelskosten	51	45	45
Totaal indirecte productiekosten	285	180	275
In de post diensten van derden zijn ook de kosten van inleen personeel via B-Flex bv en payrollling meegenomen.			
Overige bedrijfskosten			
Energieverbruik	5	5	5
Belastingen en verzekeringen	60	50	53
Accountants- en advieskosten	70	52	55
Verkoopkosten	4	15	18
Overige bedrijfskosten	108	150	109
Totaal overige bedrijfskosten	247	272	240
Totaal diverse bedrijfslasten	532	452	515

Overzicht incidentele baten en lasten in de jaarekening over het begrotingsjaar

(in euro x 1.000)

Volgens het BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting. Bij De Betho worden deze niet expliciet met elkaar verrekend, maar in de totale exploitatie meegenomen.

Bij de bepaling van de incidentele baten en lasten is als uitgangspunt genomen dat deze baten en lasten niet in de reguliere begroting zijn meegenomen en een maximale termijn van 3 jaar kennen. Baten en lasten lager dan € 50.000 worden als regulier beschouwd en als zodanig niet in het overzicht vermeld.

In het onderstaande schema is een specificatie van de incidentele baten en lasten weergegeven.

	<u>Realisatie 2019</u>		<u>Begroting 2020</u>		<u>Begroting 2021</u>	
	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>	<u>Baten</u>	<u>Lasten</u>
Loonkostensubsidie (LIV)	204.000		150.000		170.000	
Saldo voorziening groot onderhoud geb.		96.000	132.000			
Saldo voorziening groot onderhoud mach.	114.000					
Saldo voorziening kosten (oud) personeel	385.000		80.000			
Terugstorting deelnemende gemeenten		1.340.000		31.000		514.000

Meerjarenraming

Omschrijving	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<u>Saldo netto omzet, bedrijfskosten en gemeentelijke bijdrage</u>								
Netto omzet	5.641	5.581	5.290	5.250	5.175	5.100	5.050	5.000
Bedrijfskosten	5.924	5.878	6.745	6.471	6.915	7.190	7.465	7.765
Vrijval bestemmingsreserve Gevolgen Brand	-438	-411	-450	-450	-450	-450	-450	-450
Vrijval bestemmingsreserve Reorganisatiekosten Participatiewet	-97	-96	-135	-105	-140	-140	-135	-115
Vrijval bestemmingsreserve Zonnepanelen	-30	-32	-30	-30	-30	-30	-30	-30
Vrijval bestemmingsreserve Vakantiegeld Wsw	-23	-12	-25	-10	-10	-10	-10	-100
Vrijval bestemmingsreserve Energie en Milieu	0	215	-15	-20	-20	-20	-20	-20
Vrijval bestemmingsreserve Actueel Houden Machinepark	0	151	11	-60	-15	-15	-15	-15
Subtotaal	305	-112	-811	-546	-1.075	-1.425	-1.755	-2.035
Gemeentelijke bijdrage	463	460	455	455	455	450	450	450
Saldo netto omzet, bedrijfskosten en gemeentelijke bijdrage	768	348	-356	-91	-620	-975	-1.305	-1.585
<u>Saldo rijkssubsidie/loonkosten</u>								
Rijkssubsidie/Aandeel SW in decentraal budget	11.951	11.591	10.775	10.707	10.425	10.200	10.025	9.850
Lonen, sociale lasten en overige kosten Wsw	13.211	12.704	12.480	12.320	12.100	11.900	11.755	11.605
Saldo rijkssubsidie/loonkosten	-1.260	-1.113	-1.705	-1.613	-1.675	-1.700	-1.730	-1.755
<u>Overige opbrengsten/kosten</u>								
B-Flex / BTO bijdrage gemeenten	870	770	670	670	670	670	670	670
Beschut werken	246	676	995	1.335	1.700	2.000	2.300	2.600
Reorganisatiekosten / generatiepact	96	96	135	105	140	140	135	115
Overige bedrijfsopbrengsten/kosten	74	-44	-90	-62	-50	-50	-50	-50
Saldo overige opbrengsten/kosten	1.286	1.498	1.710	2.048	2.460	2.760	3.055	3.335
Exploitatieresultaat gecorrigeerd met gevolgen brand	794	733	-351	344	165	85	20	-5
Incidentele uitkering resultaat gemeenten	1.062	1.340	31	514	275	170	105	55
Overige incidentele baten en lasten	-268	-607	-347	-170	-100	-75	-75	-50
Bestemming resultaat van/naar algemene reserve	0	0	-35	0	-10	-10	-10	-10
Totaal resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0	0	0
Gemiddeld aantal Wsw SE's De Betho	459,9	439,7	420,0	402,0	387,0	375,0	365,0	355,0
Algemene reserve resultaat	1.005	1.005	970	970	960	950	940	930
Bestemmingsreserves	12.023	11.838	11.194	10.519	9.854	9.189	8.529	7.800

Uitgangspunt in de meerjarenraming is ongewijzigd beleid en handhaving van de huidige activiteiten.

De bestemmingsreserve BRAND is geen reguliere reserve. Dit is een administratieve reserve om de extra kosten t.g.v. brand (hogere afschrijvingen door verplichte nieuwbouw) te compenseren.

De reorganisatiekosten als gevolg van de invoering van de participatiewet worden door De Betho in haar beleid opgenomen en ten laste van de genoemde bestemmingsreserve geboekt.

Geprognosticeerde balans

Omschrijving	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<u>Activa</u>								
Materiële vaste activa met economisch nut	7.330	6.792	6.452	6.422	6.015	5.950	5.500	5.250
Financiële vaste activa	18	18	18	18	0	0	0	0
Vaste activa	7.348	6.810	6.470	6.440	6.015	5.950	5.500	5.250
Vorraden	82	55	85	85	75	75	75	75
Uitzettingen < 1 jaar en liquide middelen	9.093	9.567	7.600	7.250	6.900	6.600	6.250	5.900
Vlottende activa	9.175	9.622	7.685	7.335	6.975	6.675	6.325	5.975
Totaal activa	16.523	16.432	14.155	13.775	12.990	12.625	11.825	11.225
<u>Passiva</u>								
Algemene reserve	1.005	1.005	970	970	960	950	940	930
Bestemmingsreserve	12.022	11.837	11.193	10.518	9.868	9.218	8.573	7.859
Eigen vermogen	13.027	12.842	12.163	11.488	10.828	10.168	9.513	8.789
Voorziening groot onderhoud	301	132	0	0	25	5	0	0
Voorziening (oud) personeel	959	65	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	1.260	197	0	0	25	5	0	0
Handelscrediteuren	243	307	200	200	200	200	200	200
Rekeningen courant	5	44	10	0	0	0	0	0
Overige passiva	2.288	3.042	1.782	2.087	2.039	2.354	2.214	2.338
Totaal overige passiva	2.536	3.393	1.992	2.287	2.239	2.554	2.414	2.538
Totaal passiva	16.823	16.432	14.155	13.775	13.092	12.727	11.927	11.327
Wijziging EMU saldo	-490	-410	-536	-645	-312	-615	-210	-474

Bijlage Taakvelden

(in euro x 1.000)

Op grond van artikel 66 van het BBV dient in de jaarrekening een verplichte bijlage taakvelden opgenomen te worden. Voor een verklaring van de verschillen wordt verwezen naar het cijfermatige deel van deze begroting. Aangezien er sprake is van slechts één programma, zijnde "Het bieden van werkgelegenheid aan mensen met een handicap onder aangepaste omstandigheden" is van een onderverdeling naar programma's geen sprake. Er worden slechts 2 taakvelden onderscheiden, zijnde "Bestuur en ondersteuning" en "Sociaal domein". De taakvelden zijn over de programma's verdeeld, waarbij de volgende uitgangspunten in acht zijn genomen.

Taakveld	Realisatie 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<u>Bestuur en ondersteuning</u>									
0.1 Bestuur	0	35	-35	0	25	-25	0	25	-25
0.4 Overhead	0	933	-933	0	1.107	-1.107	0	1.227	-1.227
0.5 Treasury	0	2	-2	0	2	-2	0	2	-2
0.10 Mutatie reserves	336	0	336	640	0	640	575	0	575
	336	970	-634	640	1.134	-494	575	1.254	-679
<u>Sociaal domein</u>									
6.4 Begeleidende participatie	19.246	18.612	634	18.455	17.961	494	18.517	17.838	679
6.5 Arbeidsparticipatie	770	770	0	670	670	0	670	670	0
	20.016	19.382	634	19.125	18.631	494	19.187	18.508	679

De taakvelden zijn over de programma's verdeeld waarbij de onderstaande uitgangspunten in acht zijn genomen:
Het overzicht van lasten en baten voor overhead zijn niet direct aan het primaire proces (specifieke taakvelden) toe te rekenen apparaatskosten. Deze mogen niet worden doorbelast naar de programma's.
Het bedrag voor overhead bestaat voornamelijk uit de onderdelen loonkosten ambtelijk financiën, ICT, P&O, archief, huishoudelijke dienst, kosten voor scholing personeel en materielekosten en is verantwoord op het overzicht overhead.
Op dit overzicht zijn ook de kosten van het taakveld bestuur opgenomen.
De lasten en baten van het taakveld treasury zijn opgenomen onder het overzicht algemene dekkingsmiddelen.
De kosten van begeleidende participatie en arbeidsparticipatie zijn opgenomen in het programma Betho.
In de begeleidende participatie is de gemeentelijke terugstorting (2019: € 1.340.000 voor 2020 € 31.000 en 2021 € 514.000) opgenomen.

- 0.1 Bestuur en ondersteuning betreffen de accountantskosten.
- 0.4 Overhead conform overzicht overhead, exclusief de accountantskosten.
- 0.5 Treasury conform overzicht dekkingsmiddelen.
- 6.4 Begeleidende participatie betreft Beschut Werken en Wsw.
- 6.5 Arbeidsparticipatie betreft detachingsbanen, participatiebanen, jobcoaches, werkplekaanpassingen, etc.



de Betho

Overige gegevens

www.debetho.nl

Gemeentelijke bijdrage

Ingevolge artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling worden de bijdragen als volgt aan de gemeenten doorberekend:

2021

Gemeente	Verhouding 31-12-2018	Gemeentelijke bijdrage
Borsele	15,4%	70.200
Goes	39,2%	178.400
Kapelle	7,4%	33.500
Noord Beveland	5,3%	24.000
Reimerswaal	14,5%	66.000
Tholen	18,2%	82.900
Totaal	100,0%	455.000

Overzicht netto omzet per werksoort

Werksoort	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Detacheringen				
*Gemeenten	769.000	785.200	623.000	612.000
*Niet gemeenten	<u>1.151.000</u>	<u>1.092.800</u>	<u>1.212.000</u>	<u>1.203.000</u>
*Totaal Detacheringen	1.920.000	1.878.000	1.835.000	1.815.000
Groenbedrijf				
*Gemeenten	597.800	1.036.300	671.000	658.000
*Niet gemeenten	<u>436.200</u>	<u>576.700</u>	<u>269.000</u>	<u>302.000</u>
*Totaal Groenbedrijf	1.034.000	1.613.000	940.000	960.000
Schoonmaakbedrijf				
*Gemeenten	793.800	404.900	559.000	549.000
*Niet gemeenten	<u>776.200</u>	<u>667.100</u>	<u>981.000</u>	<u>951.000</u>
*Totaal Schoonmaakbedrijf	1.570.000	1.072.000	1.540.000	1.500.000
Verpakken en montage				
*Electromontage	106.500	106.500	115.000	115.000
*Verpakken/assemblage	1.077.600	1.051.200	923.000	924.000
*Gemeenten	<u>10.900</u>	<u>8.300</u>	<u>12.000</u>	<u>11.000</u>
*Totaal Verpakken / montage	<u>1.195.000</u>	<u>1.166.000</u>	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
	5.719.000	5.729.000	5.365.000	5.325.000
Diversen				
*Geactiveerde productie	0	0	0	0
*Overige omzet / bonus gem.	<u>-78.000</u>	<u>-148.000</u>	<u>-75.000</u>	<u>-75.000</u>
*Totaal Diversen	-78.000	-148.000	-75.000	-75.000
Netto omzet	5.641.000	5.581.000	5.290.000	5.250.000

Overzicht netto omzet per gemeente

Werksoort	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<u>Gemeentelijke omzet</u>				
Detacheringen	769.000	785.200	623.000	612.000
Groenbedrijf	597.800	1.036.300	671.000	658.000
Schoonmaakbedrijf	793.800	404.900	559.000	549.000
Verpakken en montage	10.900	8.300	12.000	11.000
Totaal	<u>2.171.500</u>	<u>2.234.700</u>	<u>1.865.000</u>	<u>1.830.000</u>
<u>Netto omzet per gemeente</u>				
Borsele	302.600	293.500	286.000	281.000
Goes	805.500	848.600	715.500	702.000
Kapelle	237.000	264.000	149.000	146.000
Noord-Beveland	192.000	217.200	93.000	91.000
Reimerswaal	269.600	265.300	264.500	260.000
Tholen	364.800	346.100	357.000	350.000
Totaal	<u>2.171.500</u>	<u>2.234.700</u>	<u>1.865.000</u>	<u>1.830.000</u>