WERKPAS HOLDING

Jaarverslag en jaarrekening 2019

Werkpas Holding BV

OPGESTELD DOOR: WERKPAS HOLDING BV

DATUM: 30 MAART 2020

VOOR INFORMATIE:

Werkpas Holding BV

Adres: Spieringweg 835
2142 ED Cruquius
Telefoon: 023 – 54 34 767
Fax: 023 – 54 34 800
E-mail: info@paswerk.nl
Website: www.paswerk.nl

WERKPASHOLDING

Inhoud

Voorwoord 1

Werkpas Holding BV 3

Geconsolideerde balans, verlies- en winstrekening en kasstroomoverzicht 4
Netto resultaten per werkmaatschappij 6
Personele bezetting 7
Weerstandsvermogen 7
Financiering en risicobeheer 9
Fiscale positie 9
Doorbelastingen 10
Bezoldiging 10
Gebeurtenissen na balansdatum 10

Pasmatch Personeelsdiensten BV 12

Werkdag BV 16

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV ('Perspectief') 21

Werkbedrijf Haarlem BV 26

Werkpas BV 31

WERKPASHOLDING

Voorwoord

Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening grijpt het Coronavirus in volle omvang om zich heen, met grote gevolgen voor mensen en organisaties. Wat de precieze maatschappelijk gevolgen zullen zijn kan niemand momenteel voorspellen. Duidelijk is wel dat ons leven en werk in korte tijd is veranderd. Werkpas Holding BV zal in de komende periode alle zeilen bijzetten om, mensen die uit het arbeidsproces geraken en een grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben, te ondersteunen in het re-integratieproces. Hoewel de aandacht van een ieder momenteel is gericht op de huidige situatie en de nabije toekomst, blikken we met de voorliggende jaarrekening nog even terug op de in 2019 behaalde resultaten.

Vanuit maatschappelijk perspectief kan Werkpas Holding BV, het re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort, met tevredenheid terugkijken op de gerealiseerde doelstellingen. De inzet van de mensen en de middelen van Werkpas Holding BV staat geheel in het teken van het realiseren van maatschappelijk rendement. Dit rendement is groot. Daarmee wordt een grote bijdrage geleverd aan de uitdagingen van de gemeenten in de regio in het sociale domein. Het gaat daarbij niet alleen om het uit een uitkering halen van mensen, waarbij dit zonder ondersteuning op maat niet zou zijn gelukt, maar ook om het weer op de rails krijgen van het leven van mensen. Werk, dan wel een zinvolle dagbesteding, dragen daar in belangrijke mate aan bij.
Een groot aantal mensen, met uiteenlopende achtergrond, werden door de specialisten van Werkpas Holding BV begeleid in een leer- werktraject, re-integratietraject of door middel van dagbestedingsactiviteiten. Zo werden door Pasmatch, voor de gemeente Haarlem en Zandvoort, meer dan 900 cliënten bemiddeld in een re-integratietraject, met als resultaat dat 270 mensen daadwerkelijk een baan vonden. Voor mensen met een grote afstand tot regulier werk hebben Werkbedrijf Haarlem BV en Werkdag BV een groot aantal werkplekken respectievelijk plekken voor een zinvolle dagbesteding gerealiseerd. Bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV staan de jongeren centraal die soms grote problemen ondervinden op hun pad van school naar werk. Door middel van intensieve begeleiding en coaching op één van de werkbedrijven kregen zo'n 60 jongeren hun leven weer op orde en uitzicht op een goede toekomst.

In financieel opzicht heeft Werkpas Holding BV het jaar minder goed afgesloten, met een negatief bedrijfsresultaat van € 436.000. Het was financieel een moeilijk jaar, met name vanwege het wegvallen van de ESF-subsidie bij Leerwerkbedrijven Kennemerland BV. Het tekort wat hierdoor ontstond kon in onvoldoende mate worden opgevangen met aanvullende opbrengsten. Dit heeft er toe geleid dat in het najaar van 2019 het besluit is genomen om het verlieslatende bedrijfsonderdeel van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, scheepswerf 'De Chinook', te sluiten. Ook met de kringloopactiviteiten van Werkbedrijf Haarlem BV werden minder opbrengsten gerealiseerd dan verwacht en werden meer kosten gemaakt voor de inzet van personeel bij verschillende bedrijfsonderdelen.

Het uitgangspunt van Werkpas Holding BV blijft echter, om haar maatschappelijke taken uit te voeren op basis van een geheel sluitende exploitatierekening, zonder winstoogmerk. De beschikbaar gestelde budgetten en de door Werkpas Holding BV zelf gegenereerde financiële middelen, moeten geheel worden ingezet voor de bemiddeling en begeleiding van de mensen waarvoor dat is bestemd. Daarbij spannen directie en management zich tot het uiterste in om een zo goed mogelijk financieel resultaat te realiseren.

Tot slot willen wij graag een woord van dank uitbrengen aan de directie en medewerkers van Werkpas Holding BV voor hun inzet bij het realiseren van onze maatschappelijke taken in het afgelopen jaar. En vooruitblikkend, willen wij medewerkers en cliënten een warm hart toedragen en sterkte wensen in deze moeilijke periode. Wij wensen hen succes bij het oppakken van de grote maatschappelijke uitdaging in het sociale domein die voor ons ligt.

Merijn Snoek
Gemeente Haarlem, wethouder

Gert-Jan Bluijs
Gemeente Zandvoort, wethouder

WERKPASHOLDING

Werkpas Holding BV

Onder de Werkpas Holding BV ressorteren de onderstaande werkmaatschappijen waarvan de financiële resultaten elk afzonderlijk in deze jaarrekening zullen worden belicht. De in deze jaarrekening opgenomen financiële resultaten betreffen een samenvatting van de opgestelde jaarrekeningen van de afzonderlijke werkmaatschappijen.

• Pasmatch Personeelsdiensten BV	re-integratie
• Werkdag BV	arbeidsmatige dagbesteding
• Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	leerwerkbedrijf voor risico jongeren
• Werkbedrijf Haarlem BV	participatie en duurzame samenleving
• Werkpas BV	verloning

Financieel moeilijk jaar

Werkpas Holding BV sluit 2019 op concernniveau af met een resultaat van € 436.378 negatief. Vooral Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Werkbedrijf Haarlem BV hebben financieel een moeilijk jaar achter de rug, met tegenvallende resultaten van respectievelijk € 315.419 en € 208.577 negatief. Pasmatch personeelsdiensten BV realiseerde daarentegen een positief bedrijfsresultaat van € 125.431.

Bij Leerwerkbedrijven Kennemerland BV bleven vooral de gerealiseerde opbrengsten in 2019 fors achter op de begroting. Niet alleen voor wat betreft de eigen netto omzet, maar ook de subsidies en aanvullende opbrengsten waren lager. De bedrijfslasten lagen daarentegen geheel in lijn met de begroting. Voor Werkbedrijf Haarlem BV was het lagere resultaat meer een combinatie van lagere opbrengsten en hoger kosten. Voor wat betreft de opbrengsten werd met de kringloopactiviteiten, ondanks een nog steeds toenemende maandomzet, een lagere dan begrote netto omzet gerealiseerd. Het groeitempo van de netto omzet ligt hier dus lager dan werd verwacht. Door een samenloop van omstandigheden in de bedrijfsvoering bij de kringloopbedrijven werd op verschillende posities meer personeel ingezet, hetgeen tot hogere kosten heeft geleid. Dit betreft personeel dat vanuit Werkpas BV wordt doorbelast aan werkbedrijf Haarlem BV.

Het voorgaande heeft ook zijn weerslag op de balansverhoudingen van Werkpas Holding BV. Het eigen vermogen drastisch afgenomen en beland op een niveau dat strikt onvoldoende is om mogelijke financiële tegenvallers op te kunnen vangen. In de navolgende geconsolideerde balans is dit weergegeven:

WERKPASHOLDING

Geconsolideerde balans (voor resultaatbestemming)

(bedragen in euro)	31-dec-2019	31-dec-2018
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Grond en terreinen	19.157	22.395
Gebouwen	80.585	140.182
Vervoermiddelen	95.660	62.784
Machines, apparaten en installaties	80.311	97.248
Inventaris	76.109	82.708
Totaal materiële vaste activa	**351.823**	**405.317**
Vlottende activa		
Voorraden en onderhanden werk	17.124	37.994
Vorderingen en overlopende activa	1.904.073	1.834.340
Liquide middelen	717.481	185.790
Totaal vlottende activa	**2.638.678**	**2.058.124**
TOTAAL ACTIVA	**2.990.501**	**2.463.442**

	31-dec-2019	31-dec-2018
PASSIVA		
Groepsvermogen		
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen:	**82.671**	**519.048**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.907.830	1.944.393
Totaal kortlopende schulden	**2.907.830**	**1.944.393**
TOTAAL PASSIVA	**2.990.501**	**2.463.442**

De geconsolideerde verlies- en winstrekening over 2019 geeft een totaal overzicht van de opbrengsten en kosten van Werkpas Holding BV. In algemene zin kan worden opgemerkt dat er circa € 250.000 meer opbrengsten zijn gerealiseerd dan begroot. Hier staan echter ook hogere personeelskosten en hogere overige bedrijfskosten tegenover, tezamen circa € 578.700. De afwijkingen op de begroting zullen in de navolgende hoofdstukken nader worden toegelicht bij de afzonderlijke werkmaatschappijen.

WERKPASHOLDING

Geconsolideerde verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzetresultaat	5.786.682	5.600.076	5.820.404
Overige bedrijfsopbrengsten	1.829.844	1.766.746	1.938.731
Som der bedrijfsopbrengsten	**7.616.526**	**7.366.823**	**7.759.135**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	3.966.120	3.666.765	3.430.285
Sociale lasten en pensioenpremies	1.196.778	998.854	1.045.052
Vervoerskosten	188.848	113.273	165.790
Overige personeelskosten	285.499	250.850	319.892
Doorbelaste personeelskosten	224.355	437.509	695.745
Totaal personeelskosten	**5.861.600**	**5.467.252**	**5.656.763**
Overige bedrijfskosten	**2.188.819**	**2.004.451**	**2.050.835**
Som der bedrijfslasten	**8.050.419**	**7.471.703**	**7.707.598**
Bedrijfsresultaat	**-433.893**	**-104.880**	**51.536**
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.485	-7.200	-932
Incidentele baten (+) en lasten(-)	-	-	-
Netto resultaat	**-436.378**	**-112.080**	**50.604**

Het onderstaande kasstroomoverzicht geeft inzicht in de mutaties van de geldmiddelen van Werkpas Holding BV, uitgesplitst naar de verschillende categorieën. De positieve mutatie van overige kortlopende schulden is geheel het gevolg van een toename van de rekening-courant (schuld) met Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland. Het negatieve resultaat 2019 legt uiteraard een fors beslag op de geldmiddelen.

WERKPASHOLDING

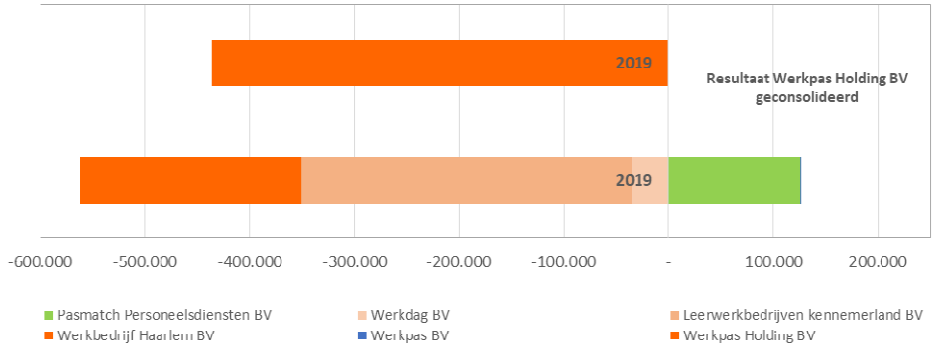
Kasstroomoverzicht

	2019		2018	
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Bedrijfsresultaat	-433.239		51.536	
Afschrijvingen (netto)	143.679		118.880	
Bedrijfsresultaat		**-289.560**		**170.416**
Mutatie voorraden	20.870		-9.118	
Mutatie onderhanden werk	-		-	
Mutatie vorderingen	-69.733		-343.112	
Mutatie leverancierskrediet	106.899		60.349	
Mutatie overige kortlopende schulden	856.538		129.342	
Mutatie werkkapitaal		**914.574**		**-162.539**
Mutatie voorzieningen		**-**		**-**
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		**625.014**		**7.877**
Financiële baten (+) en lasten (-)		-2.485		-932
Incidentele baten (+) en lasten (-)		-654		-
Resultaat deelnemingen		-		-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten		**621.876**		**6.945**
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investeringen in materiële vaste activa	-90.838		-139.792	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	654		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-90.184**		**-139.792**
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN				
Opname leningen	-		-	
Aflossingen langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		**-**		**-**
TOENAME (+) AFNAME (-) GELDMIDDELEN		**531.691**		**-132.848**

Netto resultaten per werkmaatschappij

De opbouw van het netto resultaat over 2019, onderverdeeld naar de afzonderlijke werkbedrijven, is in navolgende visueel weergegeven:

De netto resultaten over 2019 per werkmaatschappij en voor Werkpas Holding BV als geheel:



Het netto resultaat is voor het belangrijkste deel te herleiden naar de negatieve bedrijfsresultaten Voor Leerwerkbedrijven Kennemerland BV ad. € 315.419 en Werkbedrijf Haarlem BV € 208.577. Werkdag BV realiseerde ook een negatief resultaat maar dat was aanzienlijk minder € 35.491. Pasmatch Personeelsdiensten BV realiseerde een positief bedrijfsresultaat van € 125.431. Werkdag BV sluit af met een bedrijfsresultaat van nihil omdat alle kosten een-op-een worden doorbelast. Het vennootschappelijk resultaat van Werkpas Holding BV is € 2.325 negatief. Werkpas Holding BV genereert immers zelf geen bedrijfsopbrengsten, maar maakt vanuit haar functie als zuivere holding uitsluitend beheerskosten.

De financiële resultaten van de afzonderlijke werkmaatschappijen zullen, aan de hand van de balans en verlies- en winstrekening, in de navolgende hoofdstukken nader worden toegelicht. De jaarrekeningen zijn door de externe accountant gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring.

Personele bezetting

De personele bezetting bedroeg in 2019 gemiddeld 67,7 fte (totaal 96,4 fte minus 28,7 fte doorbelast). Dit is inclusief 44,1 fte 'Nieuw beschut werk' en garantiebanen van Werkpas BV:

	2019 Werkelijk	**2019** Begroot	**2018** Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	96,4	81,3	77,9
Aantal medewerkers doorbelast	28,7-	20,4-	21,8-
Totaal personele bezetting	**67,7**	**61,0**	**56,2**

Weerstandsvermogen

Weerstands-vermogen

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen spelen in essentie twee begrippen een belangrijke rol:

- De weerstandscapaciteit.
- De mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Zo is een mogelijkheid om niet begrote kosten te dekken, het doorvoeren van bezuinigingen binnen de begroting van Werkpas Holding BV zelf. Een andere mogelijkheid is het intensiveren van acquisitieinspanningen, waarmee aanvullende opbrengsten kunnen worden gegenereerd.

Continuïteit in gevaar

Een indicator van het weerstandsvermogen is de solvabiliteit. Uitgedrukt in een percentage is de solvabiliteit van Werkpas Holding BV in 2019 drastisch afgenomen naar 2,8% per ultimo boekjaar. Vorig jaar was dit nog 21,1%. Dit betekent dat de buffer om mogelijke financiële tegenvallers op te vangen vrijwel geheel is opgedroogd. De continuïteit van Werkpas Holding BV komt hierdoor mogelijk in gevaar.

Onderhoud-kapitaal-goederen

Het beleid van Werkpas Holding BV er op gericht uitsluitend te investeren in kapitaal-goederen die ten dienste staan van de bedrijfsvoering en bijdragen aan de realisatie van de doelstellingen. Het merendeel van de kapitaalgoederen bestaat uit machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen. Het beleid ten aanzien van aanschaf en onderhoud kan als volgt worden samengevat:

- Aanschaf: Kapitaalgoederen zoals machines, apparaten, installaties en vervoer-middelen worden vervangen indien de economische dan wel de technische levensduur is verstreken en de continuïteit van de bedrijfsvoering dit vereist. Nieuwe investeringen worden slechts gedaan als aan de daarvoor opgestelde criteria wordt voldaan. Kapitaalgoederen waarvan het niet langer is gerechtvaardigd dat zij worden aangehouden worden afgestoten.
- Onderhoud: Het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen is geënt op instandhouding en waarborging van de inzetbaarheid tegen de laagste 'total cost of ownership'. Om goed inzicht te krijgen van het noodzakelijke onderhoud van gebouwen wordt het meerjaren onderhoudsplan periodiek geactualiseerd. De kosten van incidenteel en planmatig onderhoud worden gedekt uit de lopende exploitatierekening.

Financiering en risicobeheer

Treasury

Werkpas Holding BV onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen en wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparante en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.

- Risicobeheer: In dit verslagjaar heeft Werkpas Holding BV geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Werkpas Holding BV maakt geen gebruik van derivaten en er is geen sprake van exposures in vreemde valuta. Mede vanwege de gunstige omstandigheden was het betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren beperkt. Het bedrag aan uitstaande veorderingen wat is afgeboekt wegens oninbaarheid was vrijwel nihil. Het betalingsrisico wordt tevens verminderd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen. De liquiditeitspositie, uitgedrukt in de current ratio, is afgenomen van 1,06 per ultimo 2018 naar 0,91 per ultimo 2019, hetgeen aan de onderkant van de marge is. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht deze liquiditeitsrisico's te beheersen.
- Financiering: Voor Werkpas Holding BV zijn tot op heden geen afzonderlijke financieringsarrangementen afgesloten. In de huidige financieringsbehoefte wordt voorzien door middel van het aanhouden van een rekening-courantfaciliteit bij de gemeenschappelijke regeling Paswerk. Hierbij wordt in feite gebruik gemaakt van de rekening-courantfaciliteit die de GR heeft afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Over de openstaande saldi wordt een rente berekend die gelijk is aan het rentetarief dat GR betaald op haar rekening-courant bij de BNG.

Fiscale positie

Werkpas Holding BV is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Op Werkpas Holding BV zijn de gebruikelijke fiscale regels voor de Vpb van toepassing, waaronder de mogelijkheid (moeder-) maatschappij te zijn van een fiscale eenheid en de toepassing van de deelnemingsvrijstelling voor maatschappijen die niet tot de fiscale eenheid behoren.
De gerealiseerde winst over de periode 2016-2018 is € 98.338 negatief, evenals de belastbare winst over 2019, waardoor per balansdatum ultimo 2019 geen vennootschapsbelasting is verschuldigd.
De vennootschap vormt vanaf 1 mei 2017 (effectief gelet op een toezegging van de Belastingdienst vanaf 1 januari 2016) een fiscale eenheid voor de Vpb met Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkpas BV.

Consolidatie

De geconsolideerde schuld vennootschapsbelasting per ultimo 2019 van Werkpas Holding BV over de gehele periode 2016-2019 bedraagt nihil. Werkdag BV behaalde over deze periode een winst van negatief € 51.182, welke winst vrijgesteld is als aan de voorwaarden

van de zogenaamde winstklem wordt voldaan. Als hier niet aan kan worden voldaan, is de kans groter dan 50% dat de vennootschap alsnog deel kan uitmaken van de fiscale eenheid met Werkpas Holding BV als moedermaatschappij. Deze fiscale eenheid is over de periode 2016-2019 geen belasting verschuldigd omdat haar resultaat over deze periode negatief € is.

Tot het geconsolideerde resultaat van Werkpas Holding BV behoort ook het positieve enkelvoudige resultaat van Pasmatch Personeelsdiensten BV. Dit resultaat valt echter onder een objectvrijstelling.

Doorbelastingen

De doorbelaste kosten van werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland aan Werkpas Holding BV betreffen de kosten voor management, ondersteunende diensten (HRM, financiën, ICT en facilitair) en huisvesting. De doorbelaste kosten lagen in lijn met het bedrag van de begroting ad. € 755.265. In de onderstaande tabel zijn de doorbelaste kosten per entiteit weergegeven:

Doorbelaste kosten per entiteit:	**2019** Werkelijk	**2019** Begroot	**2018** Werkelijk
Werkpas Holding BV (vennootschappelijk)	-	-	-
Werkpas BV	13.968	13.885	13.968
Pasmatch Personeelsdiensten BV	288.499	288.511	292.626
Werkdag BV	181.665	181.672	174.677
Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	86.705	86.709	83.510
Werkbedrijf Haarlem BV	189.481	184.488	207.247
Totaal doorbelaste kosten	**760.317**	**755.265**	**772.028**

Bezoldiging

Werkpas Holding BV had in 2019 geen functionarissen in dienst die onder de invloedssfeer van de Wet Normering Topinkomens (WNT) vielen of het bezoldigingsmaximum overschreden. Het management en ondersteunende diensten worden uitgevoerd in samenwerking met de gemeenschappelijke regeling 'Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland' en de kosten daarvan worden aan Werkpas Holding BV doorberekend.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ontwikkelingen Coronavirus

Wij bevestigen, mede in overleg met onze aandeelhouders de gemeente Haarlem en Zandvoort, dat de gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus COVID-19 geen aanleiding geven om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekening op te nemen. Op het moment van het opmaken van deze jaarrekening is er, naar onze beste inschatting en alle feiten en omstandigheden in ogenschouw nemend, geen sprake van een ernstige onzekerheid van de continuïteit van onze organisatie en derhalve ook niet van onontkoombare discontinuïteit. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

WERKPASHOLDING

Pasmatch Personeelsdiensten BV

Pasmatch Personeelsdiensten BV (afgekort: Pasmatch) is het re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort en richt zich op het naar werk toeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het betreft uiteenlopende doelgroepen van de Participatiewet, maar met name diegenen met een moeilijk overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt, waarbij Pasmatch zich niet richt op re-integratie of detachering van Wsw-ers. De kernactiviteiten betreffen jobcoaching, loopbaancoaching, jobcarving, assessments, outplacements, zogenoemde 'Tweede Spoor'-trajecten en allerlei vormen van opleiding en training.

De balansverhoudingen van Pasmatch zijn in 2019, als gevolg van het behaalde positieve exploitatieresultaat, ad. € 125.431, verder verbeterd. Het eigen vermogen is met een overeenkomstig bedrag toegenomen en de uitstaande vorderingen zijn gereduceerd ten gunste van de liquide middelen.

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2019	31-dec-2018
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen, machines, installaties en overige materiële vaste activa	12.710	10.510
Totaal materiële vaste activa	**12.710**	**10.510**
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	435.648	792.701
Liquide middelen	499.884	49.239
Totaal vlottende activa	**935.532**	**841.939**
TOTAAL ACTIVA	**948.242**	**852.449**

	31-dec-2019	31-dec-2018
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Overige reserves	202.269	17.500
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	125.431	184.769
Totaal eigen vermogen	**330.201**	**204.769**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	618.041	647.679
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**618.041**	**647.679**
TOTAAL PASSIVA	**948.242**	**852.449**

WERKPASHOLDING

Voor wat betreft de exploitatie realiseerde 'Pasmatch' een prima bedrijfsresultaat, in geld € 125.431 positief. Het begrote resultaat van € 11.041 werd hiermee ruimschoots overschreden. Het positieve resultaat is vooral het gevolg van de hogere subsidieafrekening voor het inmiddels afgelopen ESF-project. In aanvulling op is er op diverse projecten meer netto omzet gerealiseerd, maar daar staan ook extra kosten tegenover die verband houden met de uitvoering van deze projecten.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	3.093.522	2.574.200	2.750.284
Kostprijs van de omzet	681.583	248.000	305.373
Netto omzetresultaat	**2.411.940**	**2.326.200**	**2.444.912**
ESF-subsidies	172.787	48.000	68.750
Diverse opbrengsten	42.462	-	3.559
Overige bedrijfsopbrengsten	**215.249**	**48.000**	**72.309**
Som der bedrijfsopbrengsten	**2.627.189**	**2.374.200**	**2.517.220**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	1.266.990	1.297.750	1.173.608
Sociale lasten en pensioenpremies	487.508	474.574	438.447
Vervoerskosten	77.669	49.551	65.328
Overige personeelskosten	73.210	59.000	42.797
Doorbelaste personeelskosten	108.840	72.129	76.148
Totaal personeelskosten	**2.014.217**	**1.953.004**	**1.796.328**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	4.108	2.943	4.003
Huur	38.862	45.900	128.523
Onderhoudskosten	42.011	22.800	25.818
Kosten energie	2.625	5.400	19.297
Belastingen en verzekeringen	1.147	800	1.262
Algemene kosten	110.880	44.400	66.819
Doorbelaste kosten	288.499	288.511	292.626
Totaal overige bedrijfskosten	**488.132**	**410.754**	**538.348**
Som der bedrijfslasten	**2.502.349**	**2.363.759**	**2.334.676**
Bedrijfsresultaat	**124.840**	**10.441**	**182.544**
Financiële baten (+) en lasten (-)	592	600	2.225
Netto resultaat	**125.431**	**11.041**	**184.769**

Het overgrote deel van de netto omzet die 'Pasmatch' realiseert vloeit voort uit de contracten voor dienstverlening aan de gemeente Haarlem, Zandvoort en de IASZ gemeenten. De met deze contracten gerealiseerde opbrengsten lagen in lijn met de voor 2019 opgestelde begroting. Daarnaast zijn er aanvullende diensten en projecten verricht die hebben geleid tot een hogere netto omzet, ad. € 519.000, maar ook tot extra kosten van uitbesteed werk en inhuur derden voor de uitvoering van deze projecten, hetgeen tot uitdrukking komt in een toename van de kostprijs van de omzet met € 434.000.

Netto omzet

Zo is een groot deel van de hogere netto omzet en hoger kosten te verklaren door de dienstverlening voor het project PRO/VSO/MBO1. Dit project wat in samenwerking met Agros wordt uitgevoerd, betreft een sluitende aanpak voor circa 65 jongeren (vanaf 16 jaar) die uitstromen uit PRO, VSO en MBO1 onderwijs en voortijdig uitvallen op het reguliere vervolgonderwijs. Het doel is om deze jongeren, door middel van arbeid- of een arbeidgerelateerde aanpak, in staat te stellen om uiteindelijk zelfstanding een inkomen te genereren. De netto omzet die met dit project is gerealiseerd, ad. € 254.000 en de hiermee samenhangende kosten van uitbesteed werk € 284.000, waren niet in de begroting opgenomen. Een andere categorie dienstverlening waarmee meer netto omzet is behaald betreft het re-integratieproject 'Aan de Slag'. Dit project, wat in samenwerking met Vluchtelingen werk wordt uitgevoerd, is gericht op arbeidsmarkttoeleiding van statushouders. In totaal is hiervoor € 170.000 netto omzet gefactureerd tegenover een begroting van € 80.000. Voorts kan nog worden genoemd, de hogere netto omzet voor de begeleiding van 'Nieuw beschut werken', ad. € 37.000, een aanvullend budget van de gemeente Haarlem voor de inkoop van dienstverlening door derden, ad. € 83.000 en een bijdrage van € 23.000 voor werkgeversdienstverlening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De verklaring voor de hogere overige opbrengsten die door 'Pasmatch' zijn gerealiseerd, ad. € 167.250, is tweeledig. De belangrijkste oorzaak is de hogere ESF-subsidie voor het inmiddels afgesloten ESF-project, circa € 125.000. In 2019 is dit project, met een oorspronkelijke looptijd van 29 januari 2017 tot 28 januari 2019, beëindigd en is het nog resterende deel ESF-subsidie verantwoord. Hoewel de eindcontrole door het agentschap SZW inmiddels is afgerond, heeft de definitieve vaststelling van de ESF-subsidie nog niet plaatsgehad. Desalniettemin is de ESF-subsidie voor dit project vrijwel volledig in de cijfers verantwoord omdat we er van uitgaan dit subsidiebedrag ook daadwerkelijk zal worden toegekend. De tweede verklaring voor de hogere overige bedrijfsopbrengsten, ad. € 40.750, is de bijdrage van de partners waarmee 'Pasmatch' samenwerkt in het Werkgever Service Punt (WSP), IJmondwerk, AM-groep en het UWV. 'Pasmatch' vervult in dit samenwerkingsverband ook de rol van administratiekantoor. Tegenover deze bijdrage van de partners in het WSP staan echter ook de kosten van het WSP, die zijn verantwoord onder de overige bedrijfskosten. Zowel de kosten als de bijdragen van het WSP waren niet opgenomen in de begroting 2019 en leiden dus aan beide kanten tot afwijkingen.

Bij de bedrijfslasten zien we hogere personeelskosten, ad. € 61.213, en hogere overige bedrijfskosten, ad. € 77.377. Voor wat betreft de personeelskosten betreft dit vooral hogere doorbelaste personeelskosten, ad. € 36.711, dit in relatie tot andere entiteiten binnen de groep. De personeelskosten van de eigen personeelsbezetting, evenals het aantal medewerkers in fte, komen overeen met dat wat is begroot. Voorts en zoals hiervoor reeds vermeld, zijn voor de uitvoering van het WSP extra kosten gemaakt, in totaal circa € 40.750. Deze kosten zijn verantwoord in verschillende rubrieken van de overige bedrijfskosten en verklaren voor een belangrijk deel de overschrijding. Daarnaast zijn er ook extra kosten gemaakt voor het jaarlijkse evenement 'De Participatieprijs' en de ontwikkeling van de website 'Pasmatch'.

Personele bezetting

De formatie van Pasmatch Personeelsdiensten BV bedroeg in 2019 gemiddeld 24,7 fte, hetgeen min of meer in lijn ligt met de begroting en het voorgaande verslagjaar.

	2019 Werkelijk	**2019** Begroot	**2018** Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	22,8	22,6	21,4
Aantal medewerkers doorbelast	1,9	1,3	1,9
Totaal personele bezetting	**24,7**	**23,9**	**23,3**

Nadere toelichting bedrijfsvoering

De bedrijfsactiviteiten van 'Pasmatch' richtte zich in 2019 hoofdzakelijk op de uitvoering van de gecontracteerde re-integratiedienstverlening voor de gemeenten Haarlem, Zandvoort en de IASZ-gemeenten. 'Pasmatch' doet dit, als strategisch partner en bedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort, steeds meer in samenwerking met diverse partners in de stad. Het vergroten van het succes van het individuele traject is hierbij het belangrijkste uitgangspunt van deze samenwerking.

De kernpunten voor dit jaar waren er dan ook vooral op gericht om zoveel mogelijk mensen met een moeilijke overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt te activeren, bij voorkeur in een traject gericht op betaald werk. Daarbij is niet alleen de uitstroom naar werk als een resultaat gedefinieerd maar ook het plaatsen van mensen op werkstages, het bieden van tijdelijk werk of een scholingstraject dragen bij aan het succes om mensen te re-integreren. In de samenwerking met partners in de stad neemt 'Pasmatch' de regie en zet hun expertise in op de uit te voeren re-integratietrajecten. De doelstelling voor 2019 was

om, voor Haarlem en Zandvoort tezamen, in totaal 280 plaatsingen met een daadwerkelijke uitstroom naar werk te realiseren.

De inspanningen van 'Pasmatch' werden verricht tegen de achtergrond van de gunstige ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt. Het positieve effect daarvan was dat veel mensen die daartoe in staat waren, ook daadwerkelijk een baan konden vinden. Daar staat tegenover dat, en dat is een tendens die reeds in voorgaande jaren is ingezet, de afstand tot de arbeidsmarkt van de mensen die aangemeld worden steeds verder toeneemt. Meer dan 1/3 van de cliënten die worden aangemeld is ouder dan 50 jaar. Dit betekent dat er door 'Pasmatch' uiteindelijk een grotere inspanning moet worden geleverd om deze cliënten door te kunnen laten stromen naar de arbeidsmarkt.

Het aantal aanmeldingen van nieuwe cliënten lag, met in totaal 602 personen, op het niveau dat was verwacht. Daarnaast liepen 389 cliënten over uit lopende trajecten van 2018. In totaal dus 991 cliënten. De inspanningen van Pasmatch zijn beloond met een daadwerkelijk aantal van 270 plaatsingen (uitstroom naar werk) voor de gemeenten Haarlem en Zandvoort. Dit ondanks de grotere afstand tot de arbeidsmarkt van de aangemelde cliënten, veelal als gevolg van factoren zoals, langdurige werkeloosheid, medische en/of psychische problematiek, hogere leeftijd of het geheel ontbreken van werkervaring. Ook voor de IASZ-gemeenten zijn goede resultaten behaald en is er voor 14 cliënten een betaalde baan gevonden.

In aanvulling op de reguliere re-integratieactiviteiten zijn er door Pasmatch in 2019 in totaal 13 (nieuwe) 'Nieuw beschut werk'-plekken gerealiseerd. Bovenop de bestaande bezetting komt het totaal daarmee op gemiddeld 21 plekken dit jaar. 'Nieuw beschut werken' betreft mensen die weliswaar arbeidsvermogen hebben maar die (nog) niet in een reguliere baan kunnen werken, ook niet met extra begeleiding en ondersteuning. Zij hebben uitsluitend in een beschutte omgeving onder aangepaste omstandigheden mogelijkheden tot arbeidsparticipatie. De eerste ervaringen met deze doelgroep zijn positief en het blijkt dat deze mensen goed in te passen zijn in de leer- werkprocessen en werksoorten die door Paswerk geboden worden. De door het Rijk opgelegde taakstelling voor het realiseren van 'Nieuw beschut werk'-plekken lag voor Haarlem en Zandvoort tezamen op 55.

WERKPASHOLDING

Werkdag BV

Profiel

Voor een deel van de populatie aan de onderzijde van de arbeidsmarkt geldt, dat zij ook met intensieve ondersteuning niet goed inpasbaar zijn in reguliere werkprocessen. Voor deze mensen kan arbeidsmatige dagbesteding een uitstekende oplossing zijn bij het vinden van waardevol werk en het participeren in de samenleving. Werkdag BV heeft als kernactiviteit het organiseren en aanbieden van dagbesteding en dag-activering aan deze doelgroep waarbij het vinden van betaald werk tot de mogelijkheden behoort. Door de decentralisatie van taken vanuit de AWBZ naar de Wmo richt Werkdag BV zich vooral op de gemeenten. Werkdag BV ondersteunt de regio gemeenten om hun verantwoordelijkheden en de door gemeenten gewenste regierol op dit vlak goed te kunnen invullen.

Balans:

(bedragen in euro)	31-dec-2019	31-dec-2018
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	58.650	12.629
Totaal materiële vaste activa	**58.650**	**12.629**
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	75.299	222.885
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	40.677	14.224
Liquide middelen	10.898	10.851
Totaal vlottende activa	**126.875**	**247.961**
TOTAAL ACTIVA	**185.524**	**260.590**

	31-dec-2019	31-dec-2018
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Agioreserve	260.508	260.508
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-211.789	-278.508
Resultaat boekjaar	-35.491	66.719
Totaal eigen vermogen	**31.228**	**66.719**
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
Kortlopende schulden	154.297	193.870
Totaal kortlopende schulden	**154.297**	**193.870**
TOTAAL PASSIVA	**185.524**	**260.590**

In het overzicht van bezittingen en schulden, zoals weergegeven in de bovenstaande balans, is te zien dat het eigen vermogen van Werkdag BV, ten opzichte van de eindstand 2018 is afgenomen. Het negatieve resultaat over dit boekjaar heeft het eigen vermogen gereduceerd naar € 31.200 per balansdatum. De post materiële vaste activa is toegenomen vanwege de investering in een personenbus ten behoeve van het vervoer van cliënten van Werkdag BV. Voor het overige zijn er geen bijzonderheden te vermelden.

Werkdag BV heeft 2019 afgesloten met een resultaat van ad. € 35.491 negatief, tegenover een begroot resultaat van € 13.931 positief. Het verschil wordt verklaard door hogere personeelskosten en hogere overige bedrijfskosten.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	**2019** werkelijk	**2019** begroting	**2018** werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	1.416.158	1.354.735	1.442.077
Kostprijs van de omzet	155.800	150.687	152.880
Netto omzetresultaat	**1.260.358**	**1.204.047**	**1.289.197**
Overige bedrijfsopbrengsten	-	2.658	20.696
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.260.358**	**1.206.705**	**1.309.892**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	670.789	669.995	616.191
Sociale lasten en pensioenpremies	169.836	168.952	152.825
Vervoerskosten	32.779	21.985	31.087
Overige personeelskosten	55.110	12.450	92.233
Doorbelaste personeelskosten	5.777	34.664	35.555
Totaal personeelskosten	**934.291**	**908.047**	**927.891**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten	5.755	1.506	1.606
Huur	47.944	15.000	8.814
Onderhoudskosten	27.940	25.200	29.293
Algemene kosten	98.519	61.950	101.099
Doorbelaste kosten	181.665	181.672	174.699
Overige bedrijfskosten	**361.822**	**285.328**	**315.510**
Som der bedrijfslasten	**1.296.113**	**1.193.374**	**1.243.401**
Bedrijfsresultaat	**-35.756**	**13.331**	**66.491**
Financiële baten (+) en lasten (-)	264	600	228
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**-35.491**	**13.931**	**66.719**

Bedrijfs-opbrengsten

In termen van opbrengsten heeft Werkdag BV, met gerealiseerde opbrengst van € 61.400 meer dan begroot, een prima jaar achter de rug. De belangrijkste bron van inkomsten, met een omzet van € 697.150, waren de activiteiten op het vlak van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo). De dienstverlening voor de Wmo is niet alleen gericht op de gemeenten Haarlem en Zandvoort, maar ook andere regio gemeenten waaronder, Heemstede, Bloemendaal en Haarlemmermeer. Het werkproject 'Groen en Doen', wat is overgenomen van het RIBW K/AM en waarover Werkdag BV per 1 januari 2019 de regie voert, maakt onderdeel uit van het Wmo-pakket.
Dagbesteding in het kader van de Wet langdurige zorg (Wlz), in opdracht van het zorgkantoor, is een tweede belangrijke inkomstenbron. De opbrengst hiervan bedroeg dit jaar € 245.850. Hierbij dient vermeld te worden dat in dit bedrag een bedrag van € 40.675,- is opgenomen voor over-realisatie. Dit betreft dienstverlening over 2019 die, bovenop het door het Zorgkantoor afgegeven herschikkingsbedrag van € 205.175, is gerealiseerd. Werkdag BV gaat er vanuit dat dit, evenals in voorgaande jaren, wordt toegekend, echter dit is nog onzeker. De ervaringen uit voorgaande jaren leren dat de financiële ruimte uit het niet gebruikte deel van het beschikbare budget van het Zorgkantoor over het algemeen toereikend zijn om over-realisatie toe te kennen.
Het contract 'Werken aan Werk' intensief, de derde belangrijke bron van inkomsten met een contractwaarde € 300.000, is gericht op de voorbereiding en begeleiding van cliënten op het vinden betaald werk, door middel van (job)coaching, training, scholing en werkstages. 'Werken aan Werk' intensief onderscheid zich van de reguliere trajecten door de intensiteit van de begeleiding. In aanvulling op het voorgaande is Werkdag BV ook actief op het vlak van onder-aanneming, PGB's, winkelverkoop van producten die door cliënten gemaakte zijn en ondersteuning bij de productieactiviteiten van Paswerk.

Bedrijfs-lasten

In 2019 is een grootschalig programma opgezet om de vaardigheden, die noodzakelijk zijn voor de intensieve begeleiding van cliënten, te professionaliseren en de samenwerking binnen de begeleidende teams te verbeteren. Dit mede om te kunnen blijven voldoen aan de hoge kwaliteitseisen die in de gehandicaptenzorg worden gesteld. Werkdag BV neemt hierbij als leidraad het 'Kwaliteitskader gehandicaptenzorg'. In dit verband heeft het volledige team een intensief coaching-traject gevolgd, zowel individueel als in teamverband. De kosten die hiervoor zijn gemaakt zijn verantwoord onder de overige personeelskosten en hebben geleid tot een overschrijding van € 36.600 op de begroting. Ook de overige bedrijfskosten vallen dit jaar hoger uit dan begroot, de verklaring hiervoor is drieledig.

- Niet begroot zijn de kosten van de huur van een personenbus voor het vervoer van cliënten, ad. € 28.200;
- Kosten van het 10-jarig jubileum en de open dag, ad. € 23.000;
- Hogere kosten voor niet-aftrekbare btw, ad. € 17.000. Deels vanwege de hogere uitgaven en deels vanwege een hoger aandeel in het totaal van de niet-belaste prestaties.

WERKPASHOLDING

Personele bezetting

De formatie van Werkdag BV bestond in 2019 uit gemiddeld 16 fte, inclusief management. Daarnaast zijn er twee mensen werkzaam met een Wsw-indicatie op de bedrijfsondersteunende taken.

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	16,0	15,8	14,5
Aantal medewerkers doorbelast	-	0,6	-
Totaal personele bezetting	**16,0**	**16,4**	**14,5**

Nadere toelichting bedrijfsvoering

Werkdag BV is uitgegroeid tot een stabiele sociale onderneming met een duidelijke positionering op het snijvlak van zorg en arbeid. Werkdag BV richt zich met de begeleiding van arbeidsparticipatietrajecten hoofdzakelijk op de regio Zuid-Kennemerland maar ook omliggende gemeenten zoals en de Haarlemmermeer kunnen van de diensten van Werkdag gebruik maken. Van arbeidsmatige dagbesteding, scholing, jobcoaching tot en met regulier betaald werk. De kandidaten variëren in leeftijd van 16 tot 70 jaar en kennen vaak een meervoudige problematiek. Dit kan zijn een verstandelijke- (VG/LVG) of Lichamelijke handicap maar ook psychische problematiek, niet aangeboren hersenletsel of kandidaten met een uitkering van de Participatiewet die zorg mijden.

Werkdag BV heeft een uitgebreid netwerken opgebouwd binnen de gemeenten in de regio en werkt op verschillende gebieden samen met andere zorgpartners, zoals GGZ Ingeest en RIBW. Werkdag BV is hierdoor regionaal sterk verankerd. De locaties kringloopwinkel ‘De Snuffelmug’, ‘De Verbeelding’ Zandvoort en het buurtbedrijf Haarlem hebben zich daarbij ontwikkeld tot leer- werkplekken voor kwetsbare burgers in Haarlem en Zandvoort.

Dit verslagjaar hebben meer dan 300 cliënten in een van de verschillende trajecten bij Werkdag BV een zinvolle dagbesteding gehad. Met de hoge bezettingsgraad werd de beschikbare capaciteit in dagdelen volledig benut. Mede doordat er, zoals voorheen, geen indicatie meer is vereist kunnen cliënten nu rechtstreeks worden aangemeld, zoals jongeren uit de doelgroep van beschermd wonen. Uit het aantal aanmeldingen kan worden afgeleid dat er grote behoefte is aan de maatschappelijk functie die Werkdag vervult. Een belangrijke constatering is, dat de inzet van individuele begeleiding en jobcoaching ook kan leiden tot betaald werk. Zo hebben 16 kandidaten vanuit de Wmo betaald werk gevonden en 2 kandidaten vanuit ‘Werk aan Werk’ intensief. Verder zijn 10 kandidaten (2 Wmo en 4 WAW) doorgestroomd naar een re-integratietraject bij ‘Pasmatch’

WERKPASHOLDING

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV ('Perspectief')

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV (ook: 'Perspectief') is ontstaan uit de vier leerwerkbedrijven die oorspronkelijk bekend stonden als de leerwerkbedrijven van Bureau Jeugdzorg. Deze leerwerkbedrijven vervullen al vele jaren een cruciale rol in de uitvoering van het Haarlemse en regionale jeugdbeleid en vooral de bestrijding van voortijdig schoolverlaten. Door een heroriëntatie op zijn kerntaken, besloot Bureau Jeugdzorg Noord-Holland de leerwerkbedrijven over te dragen. Werkpas Holding BV heeft daarvoor een zelfstandige organisatie opgericht onder de naam 'Leerwerkbedrijven Kennemerland BV De kernactiviteiten van Perspectief betreffen de restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken', het bouwbedrijf 'De Adriaan' en tot voor kort de scheepswerf 'Chinook'. De onderstaande balans van Perspectief geeft een overzicht van de bezittingen en schulden per ultimo 2019:

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2019	31-dec-2018
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	59.282	71.985
Inventaris	10.141	8.220
Machines, apparaten en installaties	28.050	26.112
Subtotaal materiële vaste activa	**97.473**	**106.317**
Vlottende activa		
Voorraden en onderhanden werk	14.014	16.140
Vorderingen en overlopende activa	821.645	690.309
Liquide middelen	11.092	28.894
Totaal vlottende activa	**846.752**	**735.343**
TOTAAL ACTIVA	**944.225**	**841.660**

	31-dec-2019	31-dec-2018
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	18.000	18.000
Agioreserve	195.252	195.252
Overige reserves	-293.255	-213.252
Resultaat boekjaar	-315.419	-80.002
Totaal eigen vermogen	**-395.422**	**-80.003**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.339.647	921.663
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**1.339.647**	**921.663**
TOTAAL PASSIVA	**944.225**	**841.660**

WERKPASHOLDING

Afname eigen vermogen

Het belangrijkste facet van de balans is de mutatie van het eigen vermogen dat, als gevolg van het negatieve resultaat van 'Perspectief' over 2019, drastisch is verslechterd en eindigt op € 395.422 negatief. Een negatief eigen vermogen is, zeker op langere termijn, onwenselijk en is het van belang dat de balans daarom wordt versterkt. De liquiditeitsbehoefte die hierdoor is ontstaan wordt afgedekt door middel van de rekeningcourant met Werkpas Holding BV.

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	690.436	740.000	676.253
Kostprijs van de omzet	264.013	270.000	266.098
Netto omzetresultaat	**426.422**	**470.000**	**410.155**
Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	376.602	379.500	380.789
Gemeentelijke subsidies	299.789	386.000	302.225
E.S.F. subsidies	113.483	75.860	576.000
Diverse opbrengsten	218.866	286.500	43.772
Overige bedrijfsopbrengsten	**1.008.740**	**1.127.860**	**1.302.786**
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.435.163**	**1.597.860**	**1.712.941**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	806.479	844.234	875.754
Sociale lasten en pensioenpremies	211.734	209.295	225.018
Vervoerskosten	30.606	22.180	34.861
Overige personeelskosten	170.046	153.400	172.765
Totaal personeelskosten	**1.218.865**	**1.229.109**	**1.308.398**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	25.339	26.844	23.939
Huur	181.327	177.248	179.240
Onderhoudskosten	92.912	67.700	86.372
Kosten energie	73.965	53.000	42.661
Belastingen en verzekeringen	9.369	11.000	6.995
Algemene kosten	59.398	81.250	59.170
Doorbelaste kosten	86.705	86.709	83.510
Totaal overige bedrijfskosten	**529.016**	**503.751**	**481.887**
Som der bedrijfslasten	**1.747.881**	**1.732.860**	**1.790.285**
Bedrijfsresultaat	**-312.719**	**-135.000**	**-77.344**
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.701	-3.000	-2.658
Netto resultaat	**-315.419**	**-138.000**	**-80.002**

Begrotingswijziging

Dat 2019 een lastig jaar zou worden voor 'Perspectief' dat was reeds bekend. Immers de in november 2018 opgestelde en door de AVA goedgekeurde begroting 2019, moest medio 2019 worden herzien in verband met onvoldoende financiële dekking. Hieraan ging vooraf, de tegenvaller dat, de ESF-subsidie op landelijk niveau voor resterende projectperiode 2019 en 2020, was uitgeput en er geen ESF-geld meer beschikbaar was. Dit is hoogst ongebruikelijk en zeker voor 'Perspectief', waarvoor de ESF-subsidie een vaste bron van inkomsten is, een tegenslag. Omdat het aandeel ESF-subsidie in de totale financiering van 'Perspectief' jaarlijks zo'n 25% bedraagt, moest aanvullende financiële dekking worden gevonden. Hierin is 'Perspectief' slechts ten dele geslaagd zodat, de medio 2019 gewijzigde begroting, uiteindelijk sloot met een negatief exploitatie resultaat van € 138.000.

Bedrijfsresultaat

'Perspectief' sluit 2019 af met een bedrijfsresultaat van € 315.419 negatief, € 177.419 lager dan begroot. De oorzaak van deze lagere realisatie ligt niet zo zeer bij de personeels- en bedrijfskosten, maar bij de lagere bedrijfsopbrengsten.

Het totaal van de gerealiseerde bedrijfsopbrengsten komt met € 1.435.163, € 162.698 lager uit dan de begroting. De verklaring voor de lagere opbrengsten is drieledig. Ten eerste de netto omzet van scheepswerf 'De Chinook', die circa € 50.000 lager uitkomt. Hoewel 'De Chinook' een prima leer-werkactiviteit is, blijkt steeds weer dat het erg moeilijk om hiermee voldoende opbrengsten te genereren, hetgeen ook blijkt uit de resultaten. Deze structurele problemen hebben in het najaar van 2019 geleid tot het besluit om 'De Chinook' met ingang van 1 januari 2020 te sluiten en daarmee de exploitatie van 'Perspectief' als geheel te verbeteren. Een tweede verklaring is de lagere gemeentelijke subsidie, in totaal € 86.211. Dit is een gecombineerd effect van enerzijds een lagere aantal leerlingen, gemiddeld 58 ten opzichte van begroot 65 leerlingen, en anderzijds lagere gemiddelde vergoedingen per opleidingstraject. Als laatste kan worden genoemd, de lagere diverse opbrengsten, ad. € 67.634. Voor een belangrijk deel, ad. € 53.333, betreft dit lagere aanvullende bijdragen voor het tekort wat is ontstaan door het wegvallen van de ESF-subsidie. Tegenover de in het voorgaande genoemde lagere opbrengsten is in 2019 nog wel meer ESF-subsidie gerealiseerd, ad. € 37.600. Dit houdt verband met een hogere eindafrekening voor het inmiddels afgesloten ESF-project.

De personeelskosten en overige bedrijfskosten liggen min of meer in lijn met de begroting. Er is sprake van een, deels incidentele, overschrijding van de onderhoudskosten en de kosten van energie. Goeddeels is dit gecompenseerd met besparingen op algemene kosten.

WERKPASHOLDING

Personele bezetting

De totale formatie van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV telt in 2019 op tot 13,5 fte, ruim 1 fte minder dan begroot en dan de personele bezetting 2018:

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	13,5	14,7	14,6
Aantal medewerkers doorbelast	-	-	-
Totaal personele bezetting	**13,5**	**14,7**	**14,6**

Nadere toelichting bedrijfsvoering

De leerwerkbedrijven bieden al meer dan 20 jaar passend onderwijs binnen een hulpverleningskader. Zij vervullen een belangrijke rol in het re-integreren en toeleiden naar de arbeidsmarkt van jongeren van 16 tot 27 jaar. De maatschappij is veeleisend en het tempo van veel leertrajecten is hoog. Wie niet meekomt, raakt snel achterop. Veel jongeren tussen de 16 en 27 jaar hebben problemen. Soms zijn die problemen zo groot dat het tot schooluitval en nog meer problemen leidt. De leerwerkbedrijven bieden onderwijs en begeleiding aan jongeren die de school hebben verlaten of dreigen te verlaten, geen diploma en/of startkwalificatie bezitten en/of geen uitzicht hebben op regulier werk. Feitelijk bieden de leerwerkbedrijven een laatste kans aan jongeren om duurzame zelfredzaamheid te realiseren.

De leerwerkbedrijven bieden jongeren maatwerktrajecten. Jongeren leren een vak onder intensieve begeleiding van ervaren en vakkundige leermeesters, docenten en trajectbegeleiders. Door op de praktijk gerichte werkzaamheden wordt veel kennis overgebracht. Jongeren hebben de keuze om te werken in de horeca, catering, metaal of bij een bouwbedrijf.

In 2019 heeft Perspectief in totaal gemiddeld circa 58 leerlingen in traject gehad. Zoals eerder aangegeven is dit aantal lager dan het aantal van 65 waarvan in de begroting is uitgegaan, en wat min of meer als een ‘normale bezetting’ moet worden aangemerkt om de exploitatie kostendekkend te kunnen draaien. Wanneer het werkelijk aantal leerlingen in enig jaar lager is dan de normale bezetting wordt het voor ‘Perspectief’ lastig om voldoende opbrengsten te genereren en om alle vaste kosten te dekken. Immers het merendeel van de bedrijfskosten bestaat uit vaste kosten van personeel en infrastructuur. Er is desondanks veel inspanning geleverd om het aantal leerlingen op peil te krijgen maar dat

is in onvoldoende mate gelukt. 'Perspectief' is van mening dat er in de regio voldoende jongeren zijn die in aanmerking zouden kunnen komen voor een leer- werktraject. Voor 'Perspectief' is dit een blijvend punt van aandacht. In samenwerking met regionale partners, waaronder het RMC en NOVA zal gekeken worden hoe dit structureel kan worden opgelost.

Dit jaar zijn 40 deelnemende leerlingen met succes uitgestroomd, waarvan 32 (80 procent) naar werk of terug naar het reguliere onderwijs. 13 leerlingen hebben in 2019 hun MBO Entree diploma behaald en 6 zijn geslaagd voor hun MBO-2 opleiding. Naast deze MBO diploma's hebben 13 leerlingen een las-, VCA-, of heftruck diploma's/certificaten behaald, waarmee deze jongeren daadwerkelijk door kunnen stromen naar een betaalde baan.

ESF

Tot slot dient te worden opgemerkt dat de ESF-subsidie, essentieel voor de financiering van de bedrijfsactiviteiten van 'Perspectief', ook in komend jaar (2020) nog niet verkregen kan worden. We houden de ontwikkelingen rond ESF goed in de gaten en zullen, zodra dat weer mogelijk is, subsidie aanvragen. Of 'Perspectief' daadwerkelijk weer in aanmerking komt voor ESF-subsidie is van meerdere factoren afhankelijk en derhalve nog niet met zekerheid te zeggen.

WERKPASHOLDING

Werkbedrijf Haarlem BV

Werkbedrijf Haarlem BV voorziet in een aantal, met name wijkgeoriënteerde bedrijfs-activiteiten waaronder, Kledingsortering, Kringloopcentrum 'De Snuffelmug', Fietsdepot Haarlem en het Buurtbedrijf Haarlem.

Deze bedrijfsactiviteiten bieden gevarieerd palet aan werksoorten en onderdak aan een verscheidenheid aan doelgroepen. Dit betreft met name mensen uit de doelgroep van de Participatiewet maar ook, mensen met een Wsw-indicatie, medewerkers die werkzaam zijn op basis van (arbeidsmatige) dagbesteding en andere regelingen. Verder zijn er veel vrijwil-ligers en statushouders verbonden aan Werkbedrijf Haarlem BV

Balans

(bedragen in euro)	31-dec-2019	31-dec-2018
ACTIVA		
Materiële vaste activa:		
Terreinen	19.157	22.395
Bedrijfsgebouwen	9.322	65.254
Vervoermiddelen	45.817	55.159
Machines, apparaten en installaties	45.241	61.711
Inventaris	63.452	71.343
Totaal materiële vaste activa	**182.990**	**275.861**
Vlottende activa:		
Voorraden en onderhanden werk	3.110	21.854
Vorderingen en overlopende activa	522.667	593.878
Liquide middelen	88.168	39.676
Totaal vlottende activa	**613.946**	**655.408**
TOTAAL ACTIVA	**796.936**	**931.270**

	31-dec-2019	31-dec-2018
PASSIVA		
Eigen vermogen:		
Aandelen kapitaal	2.500	2.500
Agioreserve	361.120	361.120
Overige reserves	-477.616	-363.620
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-208.577	-113.995
Totaal eigen vermogen	**-322.573**	**-113.996**
Kortlopende schulden en overlopende passiva:		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.119.508	1.045.265
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**1.119.508**	**1.045.265**
TOTAAL PASSIVA	**796.936**	**931.270**

De bovenstaande balans geeft een overzicht van de bezittingen en schulden per 31 december 2019 van Werkbedrijf Haarlem BV. Uit de cijfers blijkt dat het eigen vermogen, als gevolg van het negatieve resultaat over 2019, drastisch is verslechterd en sluit op € 322.573 negatief. De financieringsbehoefte die hierdoor is ontstaan wordt afgedekt met het rekeningcourantkrediet van Werkpas Holding BV. Op de langere termijn is een negatief eigen vermogen zeer onwenselijk en is het van belang dat de balans wordt versterkt. De post materiële vaste activa laat een verdere afname zien naar € 182.990 per ultimo 2019. Deze afname houdt vooral verband met de afschrijving van bedrijfsmiddelen, met betrekking tot de het bedrijfspand van de kringloopwinkel 'De Snuffelmug'. Tegenover deze afschrijvingen stond slechts een bedrag van € 15.600 aan nieuwe investeringen.

Werkbedrijf Haarlem BV sluit 2019 af met een negatief netto resultaat van € 208.577, begroot was € 14.447 positief. Het verschil laat zich op hoofdlijnen verklaren door twee oorzaken, een lagere netto omzet en hogere personeelskosten.
De eerste oorzaak betreft de achterblijvende netto omzet van kringloopwinkel 'De Snuffelmug' in Heemstede, in totaal € 115.900 minder dan begroot. Hoewel de maandelijkse omzet nog steeds een opgaande lijn laat zien, was dat in 2019 niet voldoende om het niveau van de begrote omzet te behalen. Daar staat tegenover, en dat is bemoedigend, dat zowel het onderdeel 'Kledingsorteren', door een betere afzet van 2e-hands textiel, als het onderdeel de 'De Snuffelmug' in Haarlem, betere resultaten boekte. Hiermee kon een groot deel van de lagere netto omzet van 'De Snuffelmug' in Heemstede worden opgevangen. Per saldo resteert, voor alle kringloopactiviteiten tezamen, een lagere netto omzet van circa € 61.000, waarmee het grootste deel van de lagere netto omzet, het verschil tussen de begroting van € 1.241.000 en werkelijk € 1.166.499 ad. € 74.501, is verklaard.
De tweede oorzaak betreft de hogere personeelskosten, ad. € 158.851. Door een samenloop van omstandigheden zoals, afwezigheid door ziekte, niet-functionerende teamleiding en een mindere beschikbaarheid van Wsw-personeel, is op verschillende posities meer personeel ingezet voor de kringloopactiviteiten. Deze personeelskosten worden vanuit Werkpas BV doorbelast aan Werkbedrijf Haarlem BV.

Het 'Fietsdepot Haarlem' en het 'Buurtbedrijf Haarlem' hebben in financieel opzicht een goed jaar achter de rug. Zo is het 'Buurtbedrijf Haarlem' steeds meer in staat om met haar bedrijfsactiviteiten eigen omzet te genereren, al dan niet in samenwerking met partners in de stad. Het 'Fietsdepot Haarlem' en het 'Buurtbedrijf Haarlem' draaide, geheel conform de begroting, met een sluitende exploitatierekening.

Het voorgaande laat zich vertalen in de onderstaande verlies- & winstrekening:

WERKPASHOLDING

Verlies- & winstrekening

(bedragen in euro)	2019 werkelijk	2019 begroting	2018 werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	1.915.487	2.030.000	1.587.950
Kostprijs van de omzet	748.988	789.000	638.709
Netto omzetresultaat	**1.166.499**	**1.241.000**	**949.240**
Overige bedrijfsopbrengsten	186.510	169.579	217.271
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.353.009**	**1.410.579**	**1.166.511**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Overige personeelskosten	13.898	24.200	8.677
Doorbelaste personeelskosten	764.693	595.539	584.041
Totaal personeelskosten	**778.590**	**619.739**	**592.718**
Overige bedrijfskosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	108.477	108.930	89.331
Huur	228.309	231.218	151.575
Onderhoudskosten	79.124	98.198	93.130
Kosten energie	66.074	66.761	51.748
Belastingen en verzekeringen	16.757	14.453	10.735
Algemene kosten	92.621	69.644	81.678
Doorbelaste kosten	189.481	184.488	207.247
Totaal overige bedrijfskosten	**780.842**	**773.693**	**685.444**
Som der bedrijfslasten	**1.559.432**	**1.393.432**	**1.278.162**
Bedrijfsresultaat	**-206.423**	**17.147**	**-111.651**
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.154	-2.700	-2.344
Netto resultaat	**-208.577**	**14.447**	**-113.995**

Personele bezetting

De formatie van Werkbedrijf Haarlem BV bestond in 2019 uit in totaal 13,5 fte, zowel tijdelijke als vaste personele bezetting:

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	-	-	-
Aantal medewerkers doorbelast	13,5	6,0	3,8
Totaal personele bezetting	**13,5**	**6,0**	**3,8**

Nadere toelichting bedrijfsvoering

Kleding sorteren en kringloopactiviteiten 'De Snuffelmug':

Het textielsorteercentrum sorteert wekelijks zo'n 12 ton textiel uit de gemeente Haarlem en 8 ton uit andere gemeenten, scholen of kledingbanken. Het sorteerwerk is uitermate geschikt om mensen uit verschillende doelgroepen in te zetten en verder te begeleiden in het arbeidsproces. De medewerkers bouwen snel arbeidsritme op en kunnen taken zelfstandig uitvoeren. De gesorteerde kleding wordt verkocht in de kringloopwinkels of aan handelaren in 2e-hands textiel. Textiel dat niet bruikbaar is wordt of gerecycled of gebruikt in het naaiatelier om er nieuwe producten van te maken. De markt voor tweedehands textiel heeft zich, na een slecht 2018, weer enigszins hersteld, hetgeen zich ook vertaald in de financiële resultaten. Kleding sorteren heeft een sterke samenhang met de kringloopactiviteiten van de 'Snuffelmug'. De 'Snuffelmug' is een kringloopwinkel en tegelijk leer-/werkbedrijf voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De opgehaalde goederen en materialen, kleding en huisraad worden na sortering hergebruikt, verkocht of na grondige scheiding gerecycled. Het duurzaam hergebruik van huisraad en textiel binnen de Gemeente Haarlem neemt nog steeds toe. de 'Snuffelmug' en kleding sorteren bieden een arbeidsplek aan meer dan 140 mensen waaronder Wsw'ers, Nieuw beschut werkenden, dagbestedingscliënten en vrijwilligers (met of zonder bijstandsuitkering). Daarnaast zijn er ook trajecten voor taal- en maatschappelijke stages. Uitstroom naar een betaalde baan is een reële mogelijkheid.

Fietsdepot:

Het nieuwe fietsendepot op de voormalig CWI-locatie aan de Jansweg 15 te Haarlem is in 2019 geheel ingericht en inmiddels een goed lopende dienstverlening. Met de gemeente-

lijke diensten, die verantwoordelijk zijn voor de handhaving, wordt goed samengewerkt. De serviceverlening aan de Haarlemse burgers is met de komst van de nieuwe locatie verbeterd omdat deze locatie centraler gelegen is en de klant ter plekke aan de balie kan worden bediend. Met de gemeente Haarlem zijn goede contractuele afspraken gemaakt over de uitvoering van het fietsendepot en vastgelegd in een meerjarig contract. De uitvoeringskosten van het 'Het fietsdepot' worden volledig gedekt zodat wordt gewerkt met een sluitende begroting. Het aantal fietsen dat wordt opgehaald is hierbij niet langer maatgevend voor de afrekening met de gemeente en het resultaat van 'Het fietsdepot', waardoor ongewenste prikkels in het bedrijfsmodel worden voorkomen.

Buurtbedrijf Haarlem:

Het buurtbedrijf kan tevreden terugkijken op een goed jaar. Dagelijks wordt door de wijkteams illegaal grofvuil en zwerfvuil opgehaald. In Haarlem-Oost en Schalkwijk dit verslagjaar zo'n 400.000 kilo. In de wijken worden diverse werkzaamheden gedaan voor de woningbouwcorporaties en wordt op 8 locaties van het RIBW, en ook in samenwerking met het RIBW, het groenonderhoud uitgevoerd. Het dienstenteam werkt vooral voor particulieren met een smalle beurs. Zo worden tegen een betaalbare vergoeding van € 7,50 voor wijkbewoners eenvoudige werkzaamheden in en om het huis uitgevoerd. Voor het overige worden werkzaamheden gedaan voor particulieren, woningcorporaties en instellingen tegen marktconforme tarieven. Het buurtbedrijf is gevestigd in het voormalig schoolgebouw 'De Sprong'. Deze locatie, wordt gedeeld met een 10-tal maatschappelijke instellingen waaronder de wijkraad Parkwijk, zorgcentrum Reinalda, centrum Jeugd en gezin, Pré Wonen etc. De kosten van het buurtbedrijf worden volledig gedekt door de bijdragen van de aan het samenwerkingsverband deelnemende partijen, waardoor er sprake is van een geheel sluitende exploitatierekening.

WERKPASHOLDING

Werkpas BV

Werkpas BV is uitsluitend een personeels-BV en biedt deelnemers uit de doelgroep van de Participatiewet een (tijdelijk) arbeidscontract aan en voert uitsluitend de verloning hiervan uit. Werkpas BV staat dus geheel ten dienste van de re-integratieactiviteiten maar heeft zelf geen aanvullende bedrijfsactiviteiten.

De financiële gegevens van Werkpas BV zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Werkpas Holding BV De balansverhoudingen zijn, ten opzichte van het voorgaande jaar, vrijwel niet veranderd, met een positief eigen vermogen en kortlopende schulden die in goede verhouding staan tot de omvang van de bedrijfsactiviteiten:

Balans (voor resultaatbestemming):

(bedragen in euro)	31-dec-2019	31-dec-2018
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	280.441	229.638
Liquide middelen	4.081	42.877
Totaal vlottende activa	**284.522**	**272.515**
TOTAAL ACTIVA	**284.522**	**272.515**

	31-dec-2019	31-dec-2018
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Aandelen kapitaal	18.200	18.200
Overige reserves	70.339	70.343
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	3	-4
Totaal eigen vermogen	**88.543**	**88.539**
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	195.979	183.975
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	**195.979**	**183.975**
TOTAAL PASSIVA	**284.522**	**272.515**

WERKPASHOLDING

Verlies- & winstrekening

Werkpas BV sluit 2019 af met een geheel dekkende exploitatierekening. Omdat alle loonkosten van het personeel een-op-een worden doorbelast naar andere bedrijfsonderdelen, vallen de kosten en opbrengsten geheel tegen elkaar weg. De netto omzet, evenals de personeelskosten liggen op een duidelijk hoger niveau dan in vergelijking tot de begroting 2019. De reden hiervan is dat, meer mensen (met een tijdelijk arbeidscontract) en met name vanuit de doelgroep van de Participatiewet zoals 'Nieuw beschut werk', in dienst waren, gemiddeld 44,1 fte tegenover 28,3 fte begroot:

(bedragen in euro)	**2019** werkelijk	**2019** begroting	**2018** werkelijk
Bedrijfsopbrengsten			
Netto omzet	1.209.244	623.652	726.900
Kostprijs van de omzet	-	-	-
Netto omzetresultaat	**1.209.244**	**623.652**	**726.900**
Overige bedrijfsopbrengsten	419.346	418.649	325.670
Som der bedrijfsopbrengsten	**1.628.590**	**1.042.301**	**1.052.570**
Bedrijfslasten			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	1.221.862	854.786	764.732
Sociale lasten en pensioenpremies	327.701	146.033	228.761
Vervoerskosten	47.793	19.557	34.514
Overige personeelskosten	6.062	1.800	3.420
Totaal personeelskosten	**1.603.418**	**1.022.176**	**1.031.427**
Overige bedrijfskosten	**25.711**	**20.425**	**21.535**
Som der bedrijfslasten	**1.629.129**	**1.042.601**	**1.052.962**
Bedrijfsresultaat	**-539**	**-300**	**-392**
Financiële baten (+) en lasten (-)	543	300	388
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-
Netto resultaat	**3**	**0**	**-4**

Er is in 2019 relatief minder aan loonkostensubsidies ontvangen dan begroot. Dit hangt samen met de hoogte van het arbeidsvermogen van de cliënten van Werkpas BV, met name de cliënten 'Nieuw beschut werk'. Dit arbeidsvermogen wordt objectief vastgesteld door het UWV, en is uitgangspunt voor de hoogte van de loonkostensubsidie. In de begro-

ting 2019 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostensubsidie van 70% voor deze categorie, dat blijkt dus in werkelijkheid een stuk lager uit te vallen.

Personele bezetting

Werkpas BV heeft zelf geen eigen formatie, in die zin dat alle medewerkers met een dienstverband worden doorbelast aan andere bedrijfsonderdelen:

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Personele bezetting (fte):			
Aantal medewerkers	44,1	28,3	27,4
Aantal medewerkers doorbelast	44,1-	28,3-	27,4-
Totaal personele bezetting	-	-	-