



Haarlem

Gemeente Haarlem

Jeroen van Spijk

wethouder ruimtelijke ordening en monumenten, MRA, financiën,
dienstverlening en burgerparticipatie

Retouradres: Stadhuis, Postbus 511 2003 PB Haarlem

Aan de leden van de commissie Bestuur
cc. de leden van de commissie Samenleving

Datum 22 december 2016
Ons kenmerk CS/CC/2016/599100
Contactpersoon R. Wit
Doorkiesnummer 023 5114396
E-mai rwit@haarlem.nl
Bijlagen 3
Onderwerp Voortgangsrapportage 2016-2 en begroting 2017 Werkpas Holding BV

Geachte leden van de commissie Bestuur,

In uw vergadering van 5 maart 2015 is het rapport "Governance Werkpas Holding BV" besproken. Daarbij heb ik u toegezegd om de raad middels voortgangsrapportages regelmatig te informeren (BAZ 2015/100407). Daarom bied ik u de tweede voortgangsrapportage 2016 én de begroting 2017 van Werkpas Holding BV ter informatie aan.

De voortgangsrapportage bestaat uit een financieel overzicht met resultaten van de onderliggende BV's van de Holding over de periode mei tot en met september 2016, aangevuld met een toelichting op die resultaten.

Inmiddels is het vrijwel zeker dat het financiële resultaat over geheel 2016 licht positief zal zijn. Het tussentijdse negatieve resultaat uit de tweede voortgangsrapportage 2016 is daarmee opgelost. Tevens verwacht de directie dat de maatschappelijke doelstellingen in 2016 volledig zullen zijn gerealiseerd.

De begroting 2017 is onlangs in een aandeelhoudersvergadering vastgesteld. Met name wijs ik u op de pagina's 5 en 6 waar een positief financieel resultaat wordt begroot van bijna € 90.000 en op pagina 7 waar de begrote maatschappelijke kengetallen worden gemeld. De risico's waarmee de Holding kan worden geconfronteerd treft u aan op de pagina's 31 en 32 voor het begrotingsjaar 2017 en op pagina 33 voor de jaren daarna.

Ik ben tevreden over de stabiele ontwikkeling van de Holding vanaf begin 2015 en over de bereikte maatschappelijke en financiële resultaten tot nu toe. De aandeelhouders willen die stabiliteit in 2017 e.v. continueren en de bedrijfsvoering verder optimaliseren. Daarom zullen de aandeelhouder namens Zandvoort - Gerard Kuipers – en ik in januari a.s. het initiatief nemen om te trachten samen met de opdrachtgevers en de directie tot afspraken te komen voor de middellange termijn.



Haarlem

2

De jaarrekening 2016 van de Holding wordt volgens planning in de aandeelhouders vergadering van 12 april 2017 vastgesteld. Daarna zal ik de jaarrekening en het jaarverslag aan uw commissie doen toekomen.

Met vriendelijke groet,



Jeroen van Spijk.

Toelichting financiële resultaten Werkpas Holding BV t/m augustus 2016

Algemeen

Werkpas Holding BV heeft met de onder haar resorterende bedrijven een uitgebreid regionaal netwerk opgebouwd van grote maatschappelijke betekenis en waarde. Cliënten uit uiteenlopende doelgroepen waaronder, bijstandsgerechtigden, Wajongers met arbeidsvermogen, jongeren en dagbestedingscliënten wordt een passende werkplek geboden met perspectief en reële kans op uitstroom naar werk. Zo'n 60 professionals werken dagelijks met veel toewijding aan maatschappelijke oplossingen voor de individuele cliënten. De totale populatie betreft zo'n 600 a 700 cliënten waaronder 350 bijstandsgerechtigden en Wajongers met arbeidsvermogen, 180 actieve dagbestedingscliënten, 80 'probleemjongeren' en 30 Wsw'ers. De onderstaande dochterbedrijven zijn ondergebracht bij Werkpas Holding BV:

Bedrijven	Bedrijfsactiviteit
Werkpas Holding BV	Holding
Werkpas BV	Plaatsing cliënten
Pasmatch personeelsdiensten BV	Re-integratie
Werkdag BV	Dagbesteding
Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	Leerwerkbedrijf jongeren
Werkbedrijf Haarlem BV	Kringloop en kleding sorteren

Resultaat

Het exploitatieresultaat, van Werkpas Holding BV en alle dochterbedrijven tezamen, sluit tot en met augustus op € 39.000 negatief, tegenover een begroot resultaat van € 99.000 positief. Dit betekent dat het exploitatieresultaat ten opzichte van april is verbeterd met € 140.000. De bedrijfskosten en personeelskosten zijn over de gehele lijn goed in de grip maar de opbrengsten blijven nog enigszins achter. De verwachting voor de komende maanden is dat de verbetering van het resultaat zal doorzetten. Pasmatch Personeelsdiensten BV sloot af met een positief resultaat van € 277.000 en de overige dochter bedrijven (vooralnog) met negatieve resultaten.

Werkpas Holding BV

Werkpas Holding BV voert uitsluitend het beheer over de dochterbedrijven en voert zelf geen bedrijfsactiviteiten uit.

Pasmatch Personeelsdiensten BV

Pasmatch Personeelsdiensten BV is het bedrijfsonderdeel dat zorg draagt voor de re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Loopbaanbegeleiders en jobcoaches begeleiden cliënten in een re-integratietraject of plaatsen hen direct bij werkgevers.

Het herstel van de werkgelegenheid in de regio komt langzaam op gang maar de bijstandspopulatie laat nog steeds een toename zien. Pasmatch Personeelsdiensten BV zet alles op alles om zoveel als

mogelijk mensen te begeleiden naar werk. Met de gemeenten Haarlem, Zandvoort en IASZ is een doelstelling overeengekomen om respectievelijk 350, 25 en 20 mensen te bemiddelen naar werk.

De afgelopen maanden zijn goede resultaten behaald. Het aantal plaatsingen ligt in lijn met of zelfs boven de doelstelling. Zo zijn er voor Haarlem circa 240, voor Zandvoort 21 en voor de IASZ gemeenten al 24 cliënten geplaatst. De verwachtingen voor de komende maanden zijn minder gunstig. Vanaf augustus zien wij een terugval van het aantal aanmeldingen bij de gemeente Haarlem. Het reservoir aan mensen dat de mogelijkheid krijgt om bemiddeld te worden neemt daardoor af met als gevolg dat het realiseren van de plaatsingen wordt bemoeilijkt. Momenteel wordt met de gemeente Haarlem overleg gevoerd over de ontstane situatie en de te nemen maatregelen.

In aanvulling op de contracten voor de re-integratie bijstandsgerechtigden is in opdracht van de gemeente Haarlem een project ingericht voor de 'screening' van 320 bijstandsgerechtigden. De doelstelling is, in het kader van 'ken je klant', de mogelijkheden van deze cliënten tot plaatsing op de arbeidsmarkt te onderzoeken. Met dit project wordt getracht een meer specifiek deel van het bijstandsbestand te ontsluiten.

De samenwerking op de re-integratiedossiers met de IASZ-gemeenten (Heemstede, Bloemendaal, Haarlemmerliede & Spaarnwoude) verloopt prima. Er zijn in de eerste acht maanden 24 plaatsingen gerealiseerd tegenover een doelstelling van 20 over het hele jaar. Van het aantal cliënten dat is aangemeld is zo'n 40% geplaatst. Dit is veelbelovend omdat bij het formuleren van de doelstellingen nog uitgegaan was van 25% van de aanmeldingen.

Pasmatch Personeelsdiensten BV werkt met het UWV en het werkgeversservicepunt samen om het doelgroepenregister te vullen. De eerste cliënten die nu onder dit nieuwe regime van de Participatiewet vallen worden door Pasmatch geselecteerd en bemiddeld naar werk.

Het financieel resultaat van Pasmatch Personeelsdiensten BV, komt tot en met augustus uit op €277.000 positief. De personeelskosten en overige bedrijfskosten liggen goed in lijn met de begroting en vormen geen punt van zorg.

Werkpas BV

Werkpas BV is ondersteunend aan Werkpas Holding BV en biedt cliënten uit verschillende regelingen van de Participatiewet arbeidscontract en plaats deze medewerkers bij de gemeenschappelijke regeling of een van de dochterbedrijven van Werkpas Holding BV. De personeelskosten worden 'een op een' doorberekend waardoor de exploitatierekening in principe altijd sluitend moet zijn. Het exploitatieresultaat van Werkpas BV sluit echter tot en met augustus op € 25.000 negatief.

Werkdag BV

Werkdag BV biedt extramurale dagbesteding aan cliënten met uiteenlopende achtergrond zoals, (Licht) Verstandelijk Beperkten (LVB), GGZ- cliënten en cliënten met een Maatschappelijke Beperking (MB). De kernactiviteit van Werkdag BV betreft activerende en ondersteunende begeleiding. Werkdag BV organiseert hiertoe op maat gesneden (arbeidsmatige) dagbestedingsactiviteiten.

Werkdag BV werkt op verschillende gebieden samen met zorgpartners in de regio en is hierdoor sterk regionaal verankerd. Het project 'De verbeelding' is hiervan een sprekend voorbeeld. Dit project kenmerkt zich als een netwerkorganisatie met een wijkgerichte aanpak. In dit

samenwerkingsverband, geïnitieerd door de gemeente Zandvoort, wordt samengewerkt met diverse partners in Zandvoort aan de ontwikkeling van een ketenaanpak voor kwetsbare burgers. Door het creëren van dagbestedings- en werkervaringsplekken kunnen cliënten uit de doelgroep van de WMO of Participatiewet leren en werken en zo mogelijk toegeleid worden naar (betaald) werk. Drie cliënten hebben dit jaar een arbeidscontract verworven in de horeca en twee cliënten zijn geplaatst op een garantiebaan bij de gemeente Zandvoort. In samenwerking met het RIBW, Roads en De Hartekampgroep is een pilot gestart in het kader van de arbeidsparticipatie WMO. Deze cliënten worden ondergebracht bij de arbeidsmatige dagbesteding maar er wordt nadrukkelijk ook getracht cliënten door te leiden naar betaald werk. Zo is een cliënt, onder begeleiding, geplaatst op betaald werk bij de bloemenveiling in Aalsmeer.

Voorts kan worden gemeld dat de uitvoering van het contract met het zorgkantoor geheel volgens de verwachting verloopt. Binnen dit contract wordt voor een groot aantal cliënten uit de regio dagbestedingsactiviteiten georganiseerd. Werkdag BV draagt met haar activiteiten ook bij aan de opbouw van het doelgroepenregister in de regio. Zo zijn van de 10 cliënten die hiervoor zijn aangemeld er 7 toegelaten. Dit betekent dat voor deze cliënten meer middelen beschikbaar komen om bemiddeld te worden naar werk waardoor hun kans op regulier werk wordt vergroot. Tot slot is Werkdag BV met de gemeente Haarlem in gesprek over de verhoging van het productieplafond voor activiteiten in het kader van de WMO. Een verhoging van dit plafond draagt bij aan een solide uitbouw van de dagbestedingsactiviteiten van Werkdag BV.

Ondanks de bovengenoemde positieve ontwikkelingen laat het resultaat tot en met augustus nog te wensen over. Het resultaat komt uit op € 24.000 negatief tegenover een begroting van € 48.000 positief. Extra inzet van tijdelijk personeel wegens ziekte en hogere cliëntvergoedingen liggen hieraan ten grondslag. Met de nodige kostenbesparingen wordt getracht het resultaat te verbeteren.

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V, ook wel 'Perspectief', is ontstaan uit de vier leerwerkbedrijven die vele jaren bekend hebben gestaan als: de leerwerkbedrijven van Bureau Jeugdzorg van de gemeente Haarlem. Deze leerwerkbedrijven vervullen al vele jaren een cruciale rol in de keten en uitvoering van het Haarlemse en regionale jeugdbeleid en in het bijzonder de bestrijding van het voortijdig schoolverlaten. De activiteiten van de leerwerkbedrijven betreffen de restaurants 'De Ripper', 'De Kloosterkeuken' en 'VinciFood', het bouwbedrijf 'De Adriaan' en de scheepswerf 'Chinook'.

De doelstelling van 'Perspectief' om in 2016 voor minimaal 70 leerlingen een opleidingstraject te bieden wordt dit jaar gerealiseerd. Er is nog ruimte voor een 16-tal leerlingen om op leerwerkplekken te worden geplaatst. 21 leerlingen staan momenteel op de wachtlijst en doorlopen de beoordelingsprocedure bij het leerplein. De verwachting is, mede gezien de ontwikkeling van de wachtlijst, dat een groot deel van de nog beschikbare plekken op de korte termijn zal worden ingevuld.

De afgelopen maanden is in samenwerking met de verhuurder hard gewerkt aan de verbouwing van restaurant 'De Ripper'. Het restaurant wordt vernieuwd en op locatie uitgebreid met hotelfaciliteiten onder beheer van de verhuurder. Het nieuwe restaurant biedt een breder pallet aan opleidingsfaciliteiten en heeft een grotere capaciteit. De benodigde investeringen zijn volledig bekostigd uit de bijdragen van diversen externe partijen. Eind oktober wordt het restaurant weer geopend en kan de dienstverlening en de lessen ter plaatse weer worden hervat.

De activiteiten van restaurant 'VinciFood' in Schalkwijk zullen met ingang van november worden beëindigd. Het is niet mogelijk gebleken om de exploitatie van dit restaurant dekkend te krijgen. De oorzaak hiervan is voornamelijk de structureel achterblijvende bezoekers aantallen en geringe marges. De leerlingen en certificeringsopleiding van 'VinciFood' zullen worden ondergebracht bij restaurant 'De Ripper'.

Op 27 april jl. is in het bedrijfspand waar scheepswerf 'De Chinook' is gevestigd brand uitgebroken waardoor de bedrijfsactiviteiten zijn stil komen te liggen. De brand heeft grote schade aangericht aan het gehuurde bedrijfspand en de inventaris maar de in aanbouw zijnde lesboot kon worden gered. De nieuwe bedrijfslocatie aan de Cornwallstraat in IJmuiden, waar de activiteiten van 'De Chinook' zijn ondergebracht, is inmiddels volledig weer operationeel. Gelukkig konden de lesactiviteiten tijdig worden hervat waardoor het lesprogramma nagenoeg geen schade heeft opgelopen. Voor de inrichting van de nieuwe bedrijfslocatie moeten aanzienlijke investeringen worden gedaan die zoveel als mogelijk uit de uitkering van de verzekering zullen worden gedekt. Momenteel wordt met de verzekeraar gewerkt aan de afwikkeling van de schade.

De resultaten van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV blijven vooralsnog achter bij de begroting. Tot en met augustus komt het gerealiseerde resultaat uit op €148.000 negatief ten opzichte van een begroting van € 17.000 positief. De personeelskosten en overige bedrijfskosten zijn lager dan begroot maar de opbrengsten blijven nog achter. Dit zit vooral in een achterblijvende netto omzet en lagere gemeentelijke subsidie van de deelnemende gemeenten. Op beide onderdelen wordt de komende maanden een inhaalslag verwacht. Een bedrag van circa € 60.000 voor onderhanden werk van scheepswerf 'De Chinook' moet nog worden gefactureerd. Restaurant 'De Ripper' zal op korte termijn weer worden voortgezet en een hogere opbrengst genereren. De marges van de restaurants zijn een blijvend punt van aandacht en hiervoor zijn acties uitgezet om dit te verbeteren.

Werkbedrijf Haarlem BV

Binnen Werkbedrijf Haarlem BV zijn ondergebracht het kringloopbedrijf 'De Snuffelmug', de kledingsorteercentrum, het fietsendepot en de buurtbedrijven Haarlem-Oost en Schalkwijk. Werkbedrijf Haarlem BV biedt werkgelegenheid aan een brede doelgroep van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De doelstelling is om de afstand tot de arbeidsmarkt van deze mensen te verkleinen naast de bijkomende maatschappelijke effecten die met deze activiteiten, die grotendeels in de wijk zijn georganiseerd, worden gerealiseerd.

Bij het kringloopbedrijf en de kledingsorteercentrum hebben vooral de verbetering van de operationele processen veel aandacht gehad. Zo zijn verbeteringen doorgevoerd in het kleding sorteerproces en is geïnvesteerd in een nieuwe sorteerband. Dit moet er toe leiden dat de kwaliteit van de output van het sorteerproces naar een hoger niveau wordt gebracht waardoor een hogere marge op de verkoop van kleding kan worden gerealiseerd. Daarbij is uiteraard van belang dat de werkzaamheden en capaciteiten van de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zo goed mogelijk op deze processen aansluiten. Vanuit de markt zien we dat de opgehaalde volumes kleding toenemen maar dat de kwaliteit ervan daalt. Deze tendens maakt een goed georganiseerd sorteerproces nog belangrijker. De verwachting is dat door deze operationele verbeteringen de omzet en marge komende maanden zullen toenemen.

Het kringloopbedrijf 'De Snuffelmug' kwam in de eerste maanden van het jaar wat moeilijk uit de startblokken. Momenteel trekt de omzet weer aan. Niet alleen de bezoekersaantallen stijgen maar ook het aantal klanten dat in de winkel goederen komt afleveren. De Haarlemmers hebben de weg

naar de 'De Snuffelmug' gevonden. Mede door de verschillende acties om de naamsbekendheid van de kringloop te vergroten en de winkelverkoop te stimuleren. De vooruitzichten voor de rest van het jaar zijn goed. In de operationele sfeer zijn tijdelijk extra kosten gemaakt om het interne transport en de verkoop aan de kassa's beter te organiseren. Diefstal en inbraak in de kringloopwinkel hebben geleid tot incidentele herstelkosten. Het management heeft de opdracht om kritisch naar de kosten te kijken en daar waar mogelijk besparingen door te voeren.

Medio 2016 is door de gemeente Haarlem in het kader van de afvalstoffenheffing een onderzoek gestart naar de activiteiten en financiën rond kledingsortering en huisraad. De eerste resultaten van dit onderzoek zijn vastgelegd in een evaluatierapport.

Het Haarlems fietsendepot, ondergebracht op de locatie Cruquius, is volledig operationeel. De samenwerking met de gemeente Haarlem en de organisatie van het logistieke proces van verwijderen en transport van fietsen verloopt naar tevredenheid. Er worden momenteel zo'n 30 fietsen per dag opgehaald. Dit ligt een stuk lager dan het aantal van 40 per dag waarmee in de begroting is rekening gehouden. Hoewel de verwijdering van fietsen voor de eigenaren geen prettige aangelegenheid is valt het aantal klachten dat hierover wordt ontvangen mee. Het financiële resultaat van het fietsendepot over de eerste acht maanden is licht positief.

De buurtbedrijven Haarlem-Oost en Schalkwijk zijn vormgegeven in een samenwerkingsverband met de woningbouwcorporaties Ymere, Pré Wonen, Elan Wonen, Spaarnelanden en de gemeente Haarlem. Deze projecten zijn al enige tijd operationeel en de maatschappelijke resultaten worden door buurtbewoners zeer gewaardeerd. De kosten van dit project worden volledig afgedekt door de bijdragen van de deelnemende partijen.

Het voorgaande resulteert in een achterblijvend resultaat voor Werkbedrijf Haarlem BV, € 88.000 negatief ten opzichte van begroot € 22.000 positief.

Overig: liquiditeit en VPB

De liquiditeitspositie van Werkpas Holding BV laat een wisselend beeld zien. Het blijkt zoal erg moeilijk belangrijke openstaande posten zoals ESF-gelden, tijdig betaald te krijgen. Hoewel het convenant met de gemeenschappelijke regeling nog niet wordt geschonden is dit wel een blijvend punt van zorg.

Ten aanzien van een mogelijke Vpb-plicht voor Werkpas Holding BV kan helaas nog niets worden medegedeeld. De belastingdienst voert momenteel gesprekken met de branchevereniging Cedris waardoor de behandeling van het ingediende verzoek nog op zich laat wachten.

Begroting 2017

Werkpas Holding BV

OPGESTELD DOOR:

Werkpas Holding BV

DATUM

14 december 2016

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

Inhoud

Voorwoord	1
1 Profiel Werkpas Holding re-integratie, dagbesteding & jeugd	3
1.1 Activiteiten in het brandpunt van het sociale domein	3
1.2 Organisatiestructuur Werkpas Holding BV	4
1.3 Geconsolideerde winst- en verliesrekening Werkpas Holding BV	4
1.4 Toelichting	5
2 Pasmatch Personeelsdiensten BV	9
2.1 Verlies- en winstrekening	9
2.2 Toelichting	9
2.3 Maatschappelijke impact	12
3 Werkdag BV	14
3.1 Verlies- en winstrekening	14
3.2 Toelichting	15
3.3 Maatschappelijke impact	17
4 Leerwerkbedrijven Kennemerland BV: 'Perspectief'	19
4.1 Verlies- en winstrekening	19
4.2 Toelichting	20
4.3 Maatschappelijke impact	22
5 Werkpas BV	24
5.1 Verlies- en winstrekening	24
5.2 Toelichting	25
6 Werkbedrijf Haarlem BV	26
6.1 Verlies- en winstrekening	26
6.2 Toelichting	27
6.3 Maatschappelijke impact	29
7 Risicoparagraaf	31
8 Meerjarenbegroting	33

Voorwoord

Na de oprichting per 1 januari 2015 van Werkpas Holding BV als zelfstandige organisatie voor alle niet op Wsw-ers gerichte activiteiten van het 'oude Paswerk', heeft het eerste jaar in het teken gestaan van intern alle zaken op orde krijgen en met de regiogemeenten goede werkrelaties opbouwen. Dit laatste was van bijzonder groot belang omdat de gemeenten in 2015 vanwege de decentralisaties in het sociaal domein belangrijke nieuwe verantwoordelijkheden kregen. De verschillende werkmaatschappijen van Werkpas Holding BV richten zich op doelgroepen en activiteiten die in het bijzonder van belang zijn voor een goede uitvoering van de Participatiewet, de uitgebreide Wmo en de taken op het gebied van jeugdhulp die naar de gemeenten zijn overgegaan. Werkpas Holding BV heeft als ambitie om voor de regiogemeenten een betrouwbare, effectieve en doelmatige partner te zijn bij het realiseren van hun ambities op het vlak van re-integratie, dagbesteding en jeugd.

Het jaar 2016 was een consolidatiejaar, na de ingrijpende veranderingen in 2015. Wel werd Werkpas Holding BV op 27 april getroffen door een brand bij IJmuiden Metaal. Ook het leerwerkbedrijf 'De Chinook' werd hierdoor getroffen, waarbij gelukkig de boot de Union behouden bleef. Door een grote krachtsinspanning van alle betrokkenen is het gelukt om begin juli alweer in twee panden in IJmuiden het werk te hervatten.

Voor het komend jaar 2017 is Werkpas Holding BV voornemens de goede samenwerking met de regiogemeenten waar mogelijk nog verder te intensiveren. Op het snijvlak van re-integratie, dagbesteding en jeugd liggen grote uitdagingen voor gemeenten en de verschillende werkmaatschappijen van Werkpas Holding BV kunnen de uitvoeringskracht van de gemeenten op deze dossiers helpen vergroten. Belangrijke uitdagingen waar Werkpas Holding BV zich in ieder geval sterk voor gaat maken in 2017 betreft het uit de bijstand helpen van mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Daarbij zal naar verwachting het aandeel mensen met een grotere afstand tot regulier werk verder toenemen. Werkpas Holding BV richt zich in 2017 ook nadrukkelijk op de groep mensen waarvoor werk vooralsnog op korte termijn geen haalbaar perspectief is. Een veelbelovend initiatief betreft het project De Verbeelding in Zandvoort, waarbij dagbesteding en toeleiding naar werk in combinatie wordt aangeboden. De Verbeelding biedt daarbij ook beschutte werkplekken aan, zowel tijdelijk als structureel.

Met ingang van 2017 zullen de activiteiten van Vinci-Fair op het gebied van herstel en verkoop van kleding worden geïntegreerd met het Haarlemse Kringloopcentrum de Snuffelmug. Restaurant Vinci-Food wordt geïntegreerd in het gloednieuwe restaurant van De Ripper.

Werkpas Holding BV verwacht in 2017 per saldo een positief exploitatieresultaat te realiseren van circa € 90.000. De netto omzet van de verschillende onderdelen, voortvloeiend uit de verkoop van producten en diensten, neemt ten opzichte van 2016 licht toe. Daar

staat tegenover dat de overige opbrengsten, met name bestaand uit subsidie, lager is begroot. Continue inspanningen en creativiteit op dit vlak blijven essentieel voor diverse onderdelen van Werkpas Holding BV, om voldoende financieel draagvlak voor de verschillende activiteiten te kunnen waarborgen. Om het begrote resultaat te kunnen realiseren, is daarnaast ook continuering van de inzet op kostenbeheersing noodzakelijk. Werkpas Holding BV begroot voor 2017 beperkt lagere kosten.

Werkpas Holding BV ziet er naar uit om ook in 2017 in goede samenwerking met de regio-gemeenten en de maatschappelijke partners te werken aan een goede dienstverlening op het snijvlak van re-integratie, dagbesteding en jeugd. Directie, management en medewerkers van Werkpas Holding BV zullen zich ook in het komende jaar weer met enthousiasme inzetten om een zo goed mogelijk maatschappelijk rendement te behalen op onze inspanningen, binnen de daarvoor beschikbare financiële kaders.

Werkpas Holding BV
namens deze

Cees Boon
Algemeen directeur

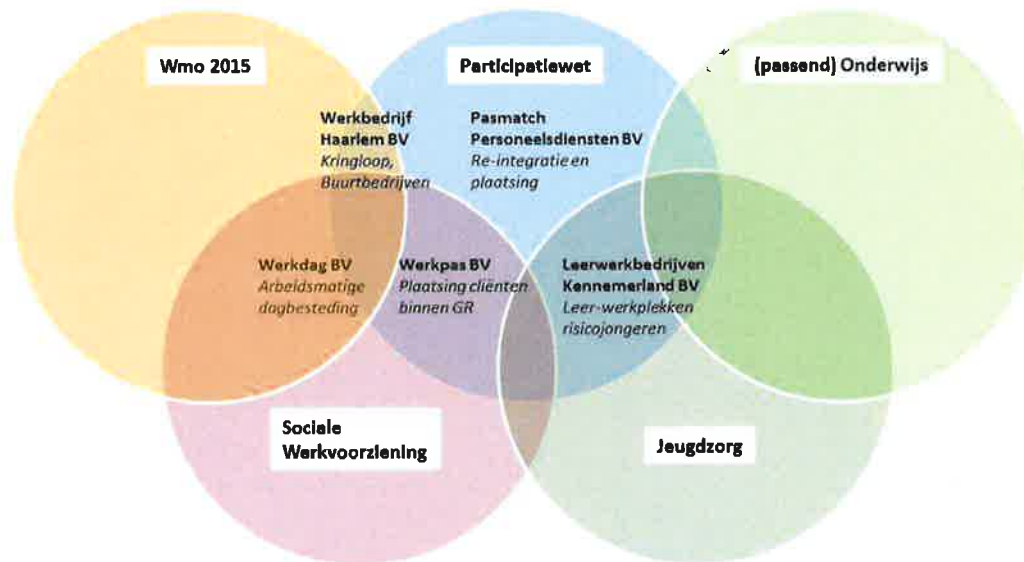
1 Profiel Werkpas Holding | re-integratie, dagbesteding & jeugd

1.1 Activiteiten in het brandpunt van het sociale domein

Gericht op Werkpas Holding BV is per 1 januari 2015 ingericht als een zelfstandige organisatie actuele thema's waarin alle niet aan de uitvoering van de Wsw gerelateerde activiteiten vanuit het 'oude Paswerk' zijn gebundeld. De oorspronkelijke taken van Paswerk als SW-bedrijf zijn na 1 januari 2015 voortgezet onder de vlag van de Gemeenschappelijke Regeling. De overige taken zijn in Werkpas Holding BV ondergebracht. Werkpas Holding BV bestaat uit de volgende activiteiten en daarvoor ingerichte werkmaatschappijen

- re-integratie (Pasmatch Personeelsdiensten BV)
- arbeidsmatige dagbesteding (Werkdag BV en 'De Verbeelding').
- leren en werken voor risicojongeren (Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, 'Perspectief').
- overige activiteiten gericht op een duurzamere samenleving (Werkbedrijf Haarlem BV en het Buurtbedrijf).

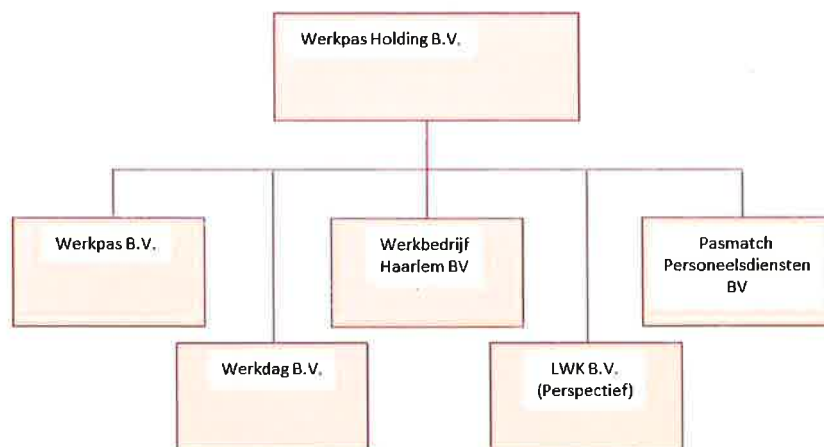
De activiteiten van Werkpas Holding BV raken aan voor gemeenten belangrijke taken op het terrein van de Participatiewet, de Wmo en jeugdzorg. De werkbedrijven binnen Werkpas Holding BV kunnen een belangrijke bijdrage leveren aan de recent bij gemeenten vanwege decentralisatie neergelegde nieuwe verantwoordelijkheden:



De activiteiten van de werkmaatschappijen van Werkpas Holding BV raken deels aan de activiteiten van Paswerk op het gebied van de sociale werkvoorziening. Waar mogelijk wordt synergie gezocht, met name wat betreft de infrastructuur, know how en menskracht. De onderlinge relaties tussen Paswerk enerzijds en de in Werkpas Holding BV gebundelde werkmaatschappijen zijn op basis van zakelijke en transparante contracten vormgegeven.

1.2 Organisatiestructuur Werkpas Holding BV

De organisatiestructuur van Werkpas Holding BV kan als volgt worden weergegeven:



Werkpas Holding BV vormt de koepel voor een viertal werkmaatschappijen, waarvan vooral Pasmatch Personeelsdiensten BV, Werkdag BV, Werkbedrijf Haarlem BV en Leerwerkbedrijven Kennemerland BV maatschappelijk belangrijke taken uitvoeren in het hart van het sociale domein, op terreinen waarop gemeenten belangrijke nieuwe verantwoordelijkheden hebben gekregen.

Oog houden voor synergie

De splitsing van de oude structuur in twee delen heeft met name voor de voormalige divisie Re-integratie gevolgen. De detachering van Wsw-ers (zowel groepsdetacheringen als individuele detacheringen) blijft uiteraard onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling; de re-integratieactiviteiten zijn overgedragen aan Pasmatch Personeelsdiensten BV. De splitsing laat onverlet dat nauw gaat samenwerken met het Wsw-bedrijf van Paswerk, waardoor substantiële synergie-effecten blijvend worden benut. De werkbedrijven van Paswerk vervullen een belangrijke functie in allerlei soorten re-integratietrajecten en deze synergie kan ook straks benut worden door Pasmatch Personeelsdiensten. Daarnaast is synergie aanwezig tussen beschut werken en arbeidsmatige dagbesteding.

1.3 Geconsolideerde winst- en verliesrekening Werkpas Holding BV

De ontwikkeling van de resultaten van Werkpas Holding BV laat over de jaren 2015 tot en met 2017 een redelijk stabiel beeld zien. De voor de omvang van de exploitatierekening bescheiden resultaten dragen bij aan een geleidelijke opbouw van het weerstandsv Vermogen. Dit is bij de start van de organisatie in 2015 ook ten doel gesteld. Zowel de opbrengsten als de kosten van de verschillende bedrijfsonderdelen samen houden elkaar min of meer in evenwicht.

Voor 2017 begroot Werkpas Holding BV een positief resultaat na belasting van circa €

89.000:

Winst- en verliesrekening: (bedragen x € 1.000)	2015 Werkelijk	2016 Begroot	2017 Begroot
Netto omzet			
Omzet	5.666.376	5.894.819	5.695.247
Kostprijs omzet	1.050.957	1.229.790	919.712
Totaal netto omzet	4.615.419	4.665.029	4.775.534
Overige opbrengsten	1.947.793	2.254.120	1.983.660
Totaal opbrengsten	6.563.212	6.919.149	6.759.194
Personeelskosten			
Bruto lonen	2.871.410	3.149.932	3.121.894
Sociale lasten en pensioenpremies	777.271	911.754	919.599
Overige personeelskosten	663.342	441.372	424.526
Doorbelaste personeelskosten	342.948	455.488	387.328
Totaal personeelskosten	4.654.971	4.958.546	4.853.347
Overige bedrijfskosten	1.144.375	1.098.226	1.071.580
Doorbelaste kosten	678.222	708.436	735.486
Totaal lasten	6.477.568	6.765.208	6.660.413
Bedrijfsresultaat	85.644	153.940	98.781
Financiële baten (+) en lasten (-)	-2.509	-5.400	-10.200
Exploitatieresultaat	83.135	148.540	88.581
Belastingen	-	-	-
Resultaat na belasting	83.135	148.540	88.581

1.4 Toelichting

Voor 2017 begroot Werkpas Holding BV totale opbrengsten van in totaal bijna € 6,8 miljoen. Dat is vrijwel net zo hoog als begroot over het jaar 2016. Het aandeel overige opbrengsten, voornamelijk bestaande uit loonkostensubsidies en ESF-gelden, is kleiner dan in 2016. Dit betekent dat het aandeel dat de werkbedrijven van Werkpas Holding BV verdienen met producten en diensten toeneemt, tot naar verwachting circa 70 procent. De opbrengsten uit verkoop van producten en diensten is met circa € 4,8 miljoen hoger dan in voorgaande jaren.

De voor 2017 geraamde kosten liggen ook in lijn met de begroting over het lopende jaar. De totale personeelskosten komen iets lager uit, maar de verschillen zijn beperkt. Dit houdt verband met een nagenoeg gelijkblijvende personele bezetting. Dit geldt ook voor de overige kosten en de doorbelaste kosten. Voor Werkpas Holding BV is kostenbeheersing een zeer belangrijk aandachtspunt. Gelet op de soms niet structureel geregeld subsidies

en de onzekerheden in de diverse markten waarop de werkmaatschappijen van Werkpas Holding BV actief zijn, is dit ook noodzakelijk. Naast kostenbeheersing is daarbij ook belangrijk voor de continuïteit van het bedrijf dat de kosten voldoende flexibel zijn om 'schokken' te kunnen opvangen.

Net als in 2015 en zoals begroot voor 2016, zal Pasmatch Personeelsdiensten BV naar verwachting ook in 2017 weer een goede bijdrage leveren aan het resultaat van Werkpas Holding BV. Ook Werkdag BV, Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Werkbedrijf Haarlem BV bij aan het financiële resultaat.

Als de prestaties in het perspectief van de afgelopen jaren worden gezien, valt op dat Werkbedrijf Haarlem BV na een, ook financieel, moeizame start op dit moment naar tevredenheid presteert. Het forse negatieve resultaat over 2015 is omgeslagen in 'zwarte cijfers'. Ook de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV zien het exploitatieresultaat verbeteren. Daar staat tegenover dat de bedrijfsresultaten van Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkdag BV afnemen, maar naar verwachting ook komend jaar positief zullen zijn:

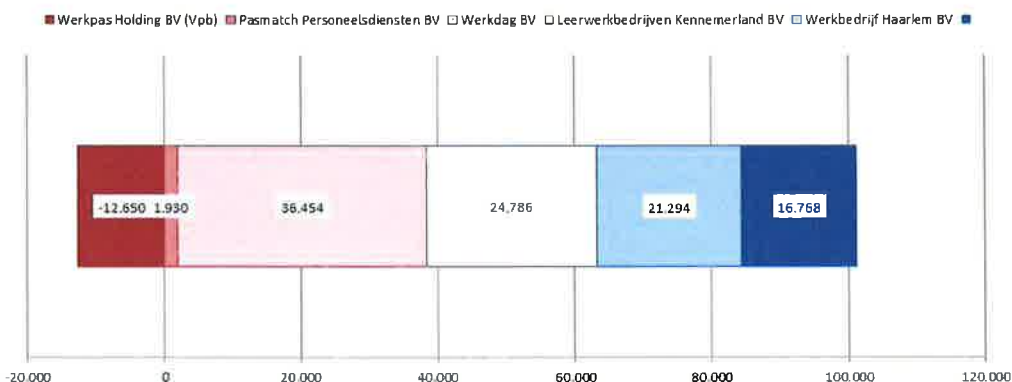
Toelichting op de winst- en verliesrekening:

In de geconsolideerde winst- en verliesrekening van Werkpas Holding BV zijn opgenomen de resultaten van de onderstaande dochtervennootschappen:

	2015 Werkelijk	2016 Begroot	2017 Begroot
- Werkpas Holding BV (vennootschappelijk)	-1.072	-8.300	-12.650
- Werkpas BV	-22.042	-	1.930
- Pasmatch Personeelsdiensten BV	246.960	61.063	36.454
- Werkdag BV	123.878	36.407	24.786
- Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	4.894	26.950	21.294
- Werkbedrijf Haarlem BV	-269.483	32.420	16.768
Totaal	83.135	148.540	88.581

De opbouw naar de verschillende werkbedrijven van het uiteindelijke resultaat na belastingen van Werkpas Holding BV kan als volgt worden geïllustreerd:

Opbouw bedrijfsresultaat Werkpas Holding BV, begroting 2017 in €



Werkpas BV richt zich uitsluitend op de verloning van mensen uit de doelgroep. De opbrengsten van Werkpas BV zijn daardoor nagenoeg gelijk aan de kosten. Het is van belang in aanmerking te nemen dat de activiteiten van Werkpas BV gericht zijn op het belang van de diverse doelgroepen en niet op het maken van winst. Gelden worden ingezet voor de begeleiding van de doelgroep. Tegelijkertijd streeft Werkpas Holding BV naar een dekkende exploitatie en een enigszins positief resultaat om de continuïteit te kunnen waarborgen.

Ruim 1.150 cliënten

De in Werkpas Holding BV gebundelde werkmaatschappijen werken voor en met grote aantallen deelnemers, cliënten, cursisten en werknemers. Ter illustratie enkele kengetallen per werkmaatschappij:

- Pasmatch organiseert banen voor zo'n 400 WWB-ers en biedt tevens 250 trajecten aan voor WWB-ers. Verder is Pasmatch gestart met aanbieden van werkplekken op basis van de voorziening nieuw beschut in de Participatiewet. Het gaat voornamelijk om 10 plekken.
- Werkdag BV biedt allerlei vormen van arbeidsmatige dagbesteding aan, voor in totaal circa 285 unieke cliënten.
- De Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, oftewel Perspectief, bieden intensieve combinaties van werken en leren aan in totaal 105 cursisten op jaarbasis. In totaal tellen de beschikbare leerwerkplekken voor risicjongeren op tot 70 in 2017.
- Bij het Werkbedrijf Haarlem BV zijn 28 mensen werkzaam met een Wsw-indicatie. Daarnaast biedt het bedrijf 20 leerwerkplekken voor WWB-ers en zijn er 15 vrijwilligers verbonden aan Werkbedrijf Haarlem BV.
- Werkpas BV tot slot verloont in 2017 circa 25 WWB-ers en mensen uit andere doelgroepen.

In totaal betekent dit dat de verschillende onderdelen van Werkpas Holding BV werk bieden aan en werken met ruim 1.150 mensen vanuit allerlei doelgroepen.

Formatie stabiel

Voor 2017 gaat Werkpas Holding BV uit van een nagenoeg gelijkblijvende personele bezetting. Waar in 2016 nog een begrote toename van 7,4 fte noodzakelijk werd geacht om het groeiende werkaanbod van de werkbedrijven goed te kunnen oppakken, vindt in 2017 een consolidatie plaats:

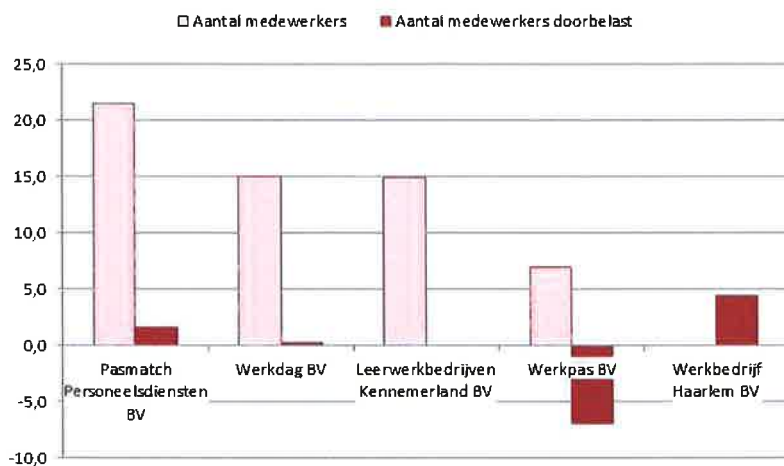
Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers	71,5	57,0	58,2
Aantal medewerkers doorbelast	22,5-	0,6-	0,6-
Totaal personele bezetting	49,0	56,4	57,6

De beperkte formatieve groei van 1,2 fte komt op het conto van Werkdag BV (1,5 fte toename) en de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV (1,2 fte erbij); bij Pasmatch Personeelsdiensten en Werkpas BV is sprake van een beperkte afname van de formatie. Pasmatch Personeelsdiensten BV is naar formatie gemeten het grootste werkbedrijf van

Werkpas Holding BV met 21,4 fte en 1,6 fte doorbelast vanuit andere werkbedrijven:

Voor 2017 begrote formatie, inclusief doorbelaste formatie, naar bedrijfs onderdeel



Vermogenspositie

De vermogenspositie van Werkpas Holding BV zal naar verwachting in 2017 verder verbeteren, uitgaande van het exploitatieresultaat zoals dat is begroot. Werkpas Holding BV werkt sinds de start van de nieuwe organisatie aan het verbeteren van de solvabiliteit van de onderneming oftewel de mate waarin aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan. Werkpas Holding BV gaat er voor 2017 van uit dat, net zoals in de jaren 2015 en 2016, het gerealiseerde resultaat na belastingen wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Groepsvermogen Werkpas Holding BV:

Eigen vermogen groep per 1 januari	90.865	174.000	322.540
Bij: resultaat	83.135	148.540	88.581
Eigen vermogen groep per 31 december	174.000	322.540	411.121

Het eigen vermogen neemt in 2017 naar verwachting toe van circa € 322.500 per 1 januari 2017 naar circa € 411.000 ultimo december 2017.

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn indirecte overheidsbedrijven, voor zover zij een onderneming drijven, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het is niet geheel uit te sluiten dat sommige bedrijfsonderdelen van Werkpas Holding BV als Vpb-plichtig zullen worden aangemerkt. In dat geval zal er met ingang van 2016 vennootschapsbelasting moeten worden afgedragen en dat verlaagt het netto resultaat. De hoogte van het precieze bedrag van de belasting is daardoor moeilijk in te schatten. In de begroting voor 2017 is daarom geen rekening gehouden met vennootschapsbelasting.

2 Pasmatch Personeelsdiensten BV

Profiel Pasmatch Personeelsdiensten (afgekort: Pasmatch) is gemeten naar formatie het grootste bedrijfs onderdeel van Werkpas Holding BV. Pasmatch richt zich op het naar werk toeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het betreft uiteenlopende doelgroepen van de Participatiewet, waarbij Pasmatch zich verder niet richt op re-integratie of detachering van Wsw-ers.

2.1 Verlies- en winstrekening

Voor 2017 begroot Werkpas Holding BV dat het bedrijfs onderdeel Pasmatch een positief exploitatieresultaat realiseert van circa 36.000:

<u>Winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
Netto omzet			
Omzet	2.145.235	2.268.763	2.009.800
Kostprijs omzet	188.926	364.963	7.200
Totaal netto omzet	1.956.310	1.903.800	2.002.600
Overige opbrengsten	146.968	520.825	284.000
Totaal opbrengsten	2.103.278	2.424.625	2.286.600
Personeelskosten			
Bruto lonen	743.602	1.156.688	1.171.817
Sociale lasten en pensioenpremies	288.997	450.081	430.554
Overige personeelskosten	372.023	245.811	162.591
Doorbelaste personeelskosten	62.241	64.678	64.577
Totaal personeelskosten	1.466.863	1.917.258	1.829.539
Overige bedrijfskosten	193.537	168.295	143.799
Doorbelaste kosten	196.984	278.009	278.009
Totaal lasten	1.857.384	2.363.562	2.251.346
Bedrijfsresultaat	245.894	61.063	35.254
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.066	-	1.200
Exploitatieresultaat	246.960	61.063	36.454

2.2 Toelichting

Omzet Pasmatch begroot voor 2017 een beperkte afname van de omzet, van circa € 2,3 miljoen begrote omzet in 2016 naar circa € 2,0 miljoen begrote omzet in 2017. Omdat de kostprijs van de omzet aanzienlijk lager ligt dan in 2016, vanwege lagere directe kosten en kosten van inhuur van personeel, resteert een toename van de netto omzet van naar ver-

wachting circa € 0,1 miljoen. Tegenover een hogere netto omzet staan lagere overige opbrengsten als gevolg van lagere ESF-subsidies en aflopende projecten waaronder '14K':

<u>Toelichting op de winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
<u>Opbrengsten:</u>			
Netto omzet:			
Omzet	2.145.235	2.268.763	2.009.800
Kostprijs omzet	188.926	364.963	7.200
Totaal netto omzet	<u>1.956.310</u>	<u>1.903.800</u>	<u>2.002.600</u>
Overige opbrengsten:			
ESF-subsidies	-	329.425	218.000
Overige opbrengsten	146.968	191.400	66.000
Totaal overige opbrengsten	<u>146.968</u>	<u>520.825</u>	<u>284.000</u>
Totaal opbrengsten	<u>2.103.278</u>	<u>2.424.625</u>	<u>2.286.600</u>

In de omzet van Pasmatch Personeelsdiensten BV is opgenomen de opbrengst uit re-integratieactiviteiten die voor de gemeente Haarlem, de gemeente Zandvoort en de IASZ-gemeenten worden uitgevoerd.

Voor de komende jaren verwacht Pasmatch ook gebruik te kunnen maken van ESF-gelden. De inzet is erop gericht om de ESF-programma's die hiervoor beschikbaar zijn, zo goed mogelijk te benutten. De inmiddels door Pasmatch met dit programma opgebouwde ervaring is daarbij waardevol. Bij de overige opbrengsten is een subsidie opgenomen in het kader van een met de gemeenten Haarlem en Zandvoort georganiseerde pilot Loondispensatie.

De activiteiten van Pasmatch raken aan de kern van het sociaal domein. Pasmatch zet zich in om mensen vanuit een uitkering te bemiddelen naar werk, wat onverlet laat dat Pasmatch ook ondersteuning kan bieden aan werkzoekenden die geen uitkering van gemeente dan wel het UWV ontvangen. De doelgroep van Pasmatch betreft zowel mensen met een afstand tot regulier werk als werkzoekenden die die relatief beter bemiddelbaar zijn.

In de afgelopen jaren heeft de inzet van Pasmatch zich bewezen. Een nieuwe uitdaging voor Pasmatch is, dat voor het komende jaar ook wordt ingezet op mensen die al langere tijd in de bijstand zitten. Bovendien zal er veel aandacht zijn in 2017 voor de komst van statushouders die naar verwachting in de Participatiewet zullen instromen.

Personeelskosten

De grootste kostenpost van Pasmatch betreft de personeelskosten. De loonkosten vormen daarbinnen de grootste kostenpost. Voor 2017 gaat Pasmatch uit van min of meer gelijk blijvende loonkosten. Deze worden, inclusief sociale lasten en pensioenpremies, begroot op circa € 1,6 mln.

De overige personeelskosten nemen beperkt af, met name als gevolg van de ten opzichte van de voorgaande jaren minder grote toepassing van loonkostensubsidies. Deze loonkostensubsidie hangt vooral samen met het project 'Blijven Werken'.

Personeelskosten:

Loonkosten personeel:

Bruto lonen	743.602	1.156.688	1.171.817
Sociale lasten	191.856	300.054	287.036
Pensioenpremies	97.141	150.027	143.518
Totaal loonkosten personeel	1.032.599	1.606.769	1.602.371

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	35.396	23.011	25.911
Overige reiskostenvergoedingen	39.054	29.960	25.440
Loonkostensubsidies	156.426	176.400	58.800
Inhuur personeel	130.786	-	36.000
Overige personeelskosten	10.361	16.440	16.440
Totaal overige personeelskosten	372.023	245.811	162.591

De doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van medewerkers welke in dienst zijn bij andere bedrijven binnen de groep maar die gedeeltelijk ook re-integratiewerkzaamheden uitvoeren voor Pasmatch Personeelsdiensten BV.

Doorbelaste personeelskosten (ontvangen):	62.241	64.577	64.577
Totaal personeelskosten	1.466.863	1.917.157	1.829.539

Pasmatch begroot voor 2017 een afname van de personele formatie met 0,8 fte. De formatie komt daarmee uit op 21,4 fte, met doorbelasting van 1,6 fte vanuit andere bedrijfs-onderdelen:

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers Pasmatch Personeelsdiensten BV	18,0	22,2	21,4
Aantal medewerkers doorbelast	1,6	1,6	1,6
Totaal personele bezetting	19,6	23,8	23,0

Overige kosten De overige bedrijfskosten van Pasmatch vertonen de laatste jaren een dalende trend. De huurkosten zijn in 2016 gehalveerd en worden voor 2017 begroot op een niveau van bijna € 60.000.

Overige (bedrijfs-) kosten:

Afschrijvingskosten vaste activa	2.943	4.000	3.924
Huur	124.687	64.895	59.249
Onderhoudskosten	13.165	13.700	26.105
Kosten energie	14.670	13.200	10.100
Belastingen en verzekeringen	1.258	1.200	1.500
Algemene kosten	36.814	71.300	42.920
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	193.537	168.295	143.799

Doorbelaste kosten:

Doorbelaste kosten (ontvangen)	196.984	278.009	278.009
Totaal doorbelaste kosten	196.984	278.009	278.009

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte uitgevoerd door Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

Onder de doorbelaste kosten van de gemeenschappelijke regeling zijn opgenomen de kosten voor management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte.

2.3 Maatschappelijke impact

Werkgevers- ServicePunt

Pasmatch participeert actief in het netwerk van het Werkgeversservicepunt Zuid-Kennemerland. Met de andere partners in dit netwerk verzorgt Pasmatch onder meer de invulling van de zogenoemde garantiebannen. Daarnaast kan Pasmatch overheden, instellingen en bedrijven ondersteunen bij het oppakken van Social Return-ambities. Pasmatch is bij uitstek in staat om potentiële werkgevers in haar grote netwerk in contact te brengen met werkzoekenden, ook wanneer het gaat om mensen met een grotere afstand tot regulier werk.

Pasmatch vervult voor de regiogemeenten belangrijke taken op het vlak van re-integratie. Voor 2017 wordt een target van succesvolle plaatsingen afgesproken. Ten tijde van het maken van deze begroting zijn de gesprekken hierover nog gaande. Wel is duidelijk dat de aandacht verschuift naar 'het kennen van het bestand' en de bemiddeling van de groep die al langer in de bijstand zit. De afstand naar werk is voor deze groep daarom lastiger te overbruggen, zodat Pasmatch daar extra inspanningen voor zal moeten leveren. Daarnaast verricht Pasmatch nog een breed scala aan activiteiten in het kader van de Participatiewet. Voorbeelden daarvan zijn het verzorgen van indiceringen voor de voorziening 'nieuw beschut' in de Participatiewet en het doelgroepenregister.

Beperking van schadelast

Met het plaatsen naar werk van bijstandsgerechtigden draagt Pasmatch bij aan substantiële schadelastbeperking voor de betrokken gemeente. Gemiddeld kan gerekend worden met een schadelastbeperking van € 14.000 per jaar als gevolg van voor de gemeente bespaarde uitkeringslasten. Omdat in veel gevallen sprake is van het structureel

uit een uitkering krijgen van mensen, kan deze schadelastbeperking jaarlijks worden ingeboekt waardoor het rendement op de financiële inspanningen nog hoger uitkomt. De totale jaarlijkse schadelastbeperking bij 400 succesvolle plaatsingen kan worden geraamd op circa € 5,6 miljoen, uitgaand van een volledig uitkeringsbedrag.

3 Werkdag BV

Profiel

Voor een deel van de doelgroepen aan de onderzijde van de arbeidsmarkt geldt, dat zij ook met intensieve en structurele ondersteuning niet goed inpasbaar zijn in reguliere werkprocessen. Voor deze mensen kan dagbesteding een oplossing zijn. De werkmaatschappij Werkdag BV richt zich op het organiseren en aanbieden van dagbesteding en dagactivering aan deze doelgroep. Deze taak is per 1 januari 2015 een verantwoordelijkheid geworden van de gemeenten, als gevolg van de decentralisaties in het sociale domein. Als gevolg van de decentralisatie van taken vanuit de AWBZ naar de Wmo richt Werkdag BV zich nu vooral op de gemeenten. Werkdag BV ondersteunt gemeenten om hun nieuwe verantwoordelijkheden en de door gemeenten gewenste regierol op dit vlak goed te kunnen invullen.

3.1 Verlies- en winstrekening

Werkdag BV begroot voor 2017 een positief bedrijfsresultaat van circa € 25.000:

Winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
Netto omzet			
Omzet	1.166.019	1.121.600	1.285.900
Kostprijs omzet	146.805	127.000	159.600
Totaal netto omzet	<u>1.019.214</u>	<u>994.600</u>	<u>1.126.300</u>
Overige opbrengsten	<u>100.066</u>	<u>92.330</u>	<u>-</u>
Totaal opbrengsten	<u>1.119.280</u>	<u>1.086.930</u>	<u>1.126.300</u>
Personeelskosten			
Bruto lonen	492.403	572.787	632.207
Sociale lasten en pensioenpremies	122.801	144.166	158.125
Overige personeelskosten	32.862	24.176	25.671
Doorbelaste personeelskosten	-	32.643	32.918
Totaal personeelskosten	<u>648.066</u>	<u>773.772</u>	<u>848.921</u>
Overige bedrijfskosten	<u>118.254</u>	<u>100.101</u>	<u>76.093</u>
Doorbelaste kosten	<u>227.043</u>	<u>174.699</u>	<u>174.699</u>
Totaal lasten	<u>993.364</u>	<u>1.048.572</u>	<u>1.099.714</u>
Bedrijfsresultaat	<u>125.917</u>	<u>38.358</u>	<u>26.586</u>
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.039-	-1.950	-1.800
Exploitatieresultaat	<u>123.878</u>	<u>36.407</u>	<u>24.786</u>

Werkdag begroot voor 2017 een toename van de omzet. De te ontvangen vergoedingen voor dagbestedingsactiviteiten en dagactivering nemen naar verwachting toe van circa

€ 1,1 miljoen naar € 1,3 miljoen. Deze toename wordt voor een deel tenietgedaan door een afname van de overige opbrengsten in de vorm van vooral subsidies.

Werkdag BV biedt haar diensten aan op een concurrerende markt, met diverse aanbieders. Werkdag BV heeft veel energie gestoken in het opbouwen van netwerken binnen de gemeenten in de regio. Voor gemeenten is Werkdag BV nu een bekende partner, waarmee snel geschakeld kan worden en die flexibel inspeelt op specifieke lokale behoeften.

3.2 Toelichting

Omzet

De begrote toename van de netto omzet komt voor een belangrijk deel voor rekening van de activiteiten van uit te voeren zorgonderzoek en indicatiestellingen en het project 'Zorg voor Werk'. De daarmee gepaard gaande netto omzet neemt toe met bijna € 0,1 miljoen ten opzichte van de begroting voor 2016. :

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	2015 Werkelijk	2016 Begroot	2017 Begroot
<u>Opbrengsten:</u>			
Omzet:			
AWBZ, WMO en WLZ	543.525	600.000	616.000
Zorgonderzoek (CIZ-indicaties) en 'Zorg voor Werk'	250.000	354.000	444.400
Dagbestedingsactiviteiten ondergrenzers	62.448	15.000	3.300
Onderaanneming en PGB's	42.803	30.000	68.200
Bijdrage zorgpartners ('Vinci Fair')	33.175	57.000	66.000
Overige omzet	234.068	65.600	88.000
Totaal omzet	1.166.019	1.121.600	1.285.900
Directe kosten	11.753	2.500	-
Inhuur productie personeel (cliënt- en taxivergoedingen)	115.838	124.500	159.600
Uitbesteed werk	19.214	-	-
Kostprijs omzet	146.805	127.000	159.600
Totaal netto omzet	1.019.214	994.600	1.126.300
Overige opbrengsten:			
Overige opbrengsten	100.066	92.330	-
Totaal overige opbrengsten	100.066	92.330	-
Totaal opbrengsten	1.119.280	1.086.930	1.126.300

Per ultimo 2016 is het project Vinci-Fair opgeheven, waardoor de hiervoor begrote opbrengsten voor het komend jaar zijn komen te vervallen. Werkdag zal zich in 2017 verder profileren als partner bij de door gemeenten te maken kanteling in het sociaal domein. In dit overgangsjaar zal Werkdag als aanbieder actief meewerken aan deze transitie.

Personeelskosten

Ook voor Werkdag vormen de personeelskosten veruit de belangrijkste kostenpost. Het aanbieden en organiseren van dagbesteding is een arbeidsintensieve activiteit. Inclusief de overige personeelskosten en doorbelaste personeelskosten komen de totale perso-

neelskosten in 2017 uit op naar verwachting circa € 850.000. Dat is circa € 75.000 hoger dan voor 2016 begroot en € 0,2 miljoen meer dan in 2015 gerealiseerd. De personeelskosten stijgen daarmee wat sneller dan de netto omzet. :

Personeelskosten:

Loonkosten personeel:

Bruto lonen	492.403	572.787	632.207
Sociale lasten	78.928	92.678	101.875
Pensioenpremies	43.873	51.488	56.250

Totaal loonkosten personeel	615.204	716.953	790.332
------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	13.737	4.683	8.871
Overige reiskostenvergoedingen	6.901	3.000	3.000
Overige personeelskosten	12.225	16.493	13.800

Totaal overige personeelskosten	32.862	24.176	25.671
--	---------------	---------------	---------------

Doorbelaste personeelskosten (ontvangen):

	-	32.643	32.918
--	---	--------	--------

De doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van medewerkers welke in dienst zijn bij andere bedrijfsonderdelen binnen de groep maar die gedeeltelijk ook werkzaamheden uitvoeren voor Werkdag BV.

Totaal personeelskosten	648.066	773.772	848.921
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

De toename van de personeelskosten hangt geheel samen met uitbreiding van de formatie vanwege de in omvang toenemende activiteiten van Werkdag. In 2016 was al sprake van een uitbreiding van de formatie met ruim 3 fte en voor 2017 is Werkdag voornemens 1,5 fte extra in te zetten, zodat de basisformatie voor 2017 uitkomt op 15,3 fte, waarvan 0,3 fte doorbelast vanuit de GR:

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers Werkdag BV	10,3	13,5	15,0
Aantal medewerkers doorbelast GR	-	0,3	0,3
Totaal personele bezetting	10,3	13,8	15,3

Overige kosten De overige, niet personele kosten van Werkdag BV nemen af ten opzichte van 2015 en de begroting voor 2016. Met name begroot Werkdag voor 2017 lagere kosten vanwege onderhoud en energie.

Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg):

(bedragen x € 1.000)

	2015	2016	2017
	Werkelijk	Begroot	Begroot
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	560	1.000	600
Huur	21.897	33.101	26.233
Onderhoudskosten	38.918	19.800	10.200
Kosten energie	-	12.000	-
Belastingen en verzekeringen	-	-	-
Algemene kosten	56.879	34.200	39.060
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	118.254	100.101	76.093
Doorbelaste kosten:			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	227.043	174.699	174.699
Totaal doorbelaste kosten	227.043	174.699	174.699

3.3 Maatschappelijke impact

De kernactiviteit van Werkdag BV is het aanbieden van extramurale dagbesteding aan uiteenlopende doelgroepen. Werkdag BV biedt onder meer activerende en ondersteunende dagbesteding, deels ook in de vorm van arbeidsmatige dagbesteding, aan (Licht) Verstandelijk Beperkten (LVB), aan GGZ-cliënten en cliënten met een Maatschappelijke Beperking (MB).

Voor een deel van de dagbesteding geldt, dat er geen expliciet doel is om een cliënt uiteindelijk weer te laten instromen in het reguliere arbeidsproces. Dit is niet voor iedereen een haalbaar perspectief. Werkdag BV ziet het als een belangrijke maatschappelijke opgave om voor mensen waarvoor dit perspectief er wel is, alles op alles te zetten om toe te werken naar re-integratie in het arbeidsproces. Werkdag BV kan voor de verschillende soorten cliënten maatwerkoplossingen bieden op het spectrum tussen enerzijds recreatieve dagbesteding, waarbij 'productie' niet voorop staat, en anderzijds regulier werk.

Het project 'De Verbeelding' is een voorbeeld van een initiatief waarbij dagbesteding en toeleiding naar werk in combinatie worden aangeboden. De Verbeelding is een initiatief in Zandvoort, waarin naast de inbreng vanuit Werkdag BV ook menskracht en kennis wordt ingebracht door Paswerk. De kern van de organisatie bestaat uit drie jobcoaches (1,78 fte), een coördinator (0,22 fte) en een administratief medewerker (0,66 fte). Medio 2016 zijn de inspanningen van De Verbeelding geëvalueerd. Deze tussenbalans laat zien dat in totaal 84 mensen zich hebben aangemeld voor een traject, waarbij 72 aanmeldingen betrekking hebben op de doelgroep van Participatiewet c.q. WWB en de overige 14 op de doelgroep van de Wmo. De Verbeelding richt zich zowel op het naar werk begeleiden door

jobcoaches als op het aanbieden van beschutte werkplekken om werkervaring op te doen in combinatie met arbeidsmatige dagbesteding. De beschutte werkplekken die De verbeelding momenteel kan bieden, kunnen zowel permanent als tijdelijk zijn. De werkzaamheden betreffen op dit moment onder meer productiewerk, waarbij deze activiteit is ondergebracht op de eerste verdieping van de Blauwe Tram in Zandvoort. Voor 2017 verwacht Werkdag BV dat de activiteiten van De Verbeelding verder uitgebreid kunnen worden. In 2017 start het buurtbedrijf en is er ook begeleiding noodzakelijk van de kandidaten die werken in dit buurtbedrijf. Om de activiteiten te kunnen bekostigen is continu creativiteit nodig, waarbij zowel een beroep wordt gedaan op het Participatiebudget als op Wmo-middelen van de gemeente Zandvoort. De voor 2017 verwachte kosten van € 184.000 per jaar worden voor € 150.000 gedekt uit het Participatiebudget en voor de overige € 34.000 uit de Wmo-budgetten.

4 Leerwerkbedrijven Kennemerland BV: 'Perspectief'

Profiel

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV (ook 'Perspectief') biedt intensieve leerwerktrajecten voor jongeren tussen 16 en 27 jaar die het reguliere onderwijs niet aankunnen of uitvallen door andere omstandigheden in een vijftal eigen kleinschalige leerwerkbedrijven. Onder leiding van ervaren leermeesters gaan zij toch en vanaf de start aan het werk. Perspectief betekent voor deze jongeren een laatste kans hun leven weer op de rails te krijgen. Perspectief is opgebouwd uit een aantal werkbedrijven, variërend van restaurants tot een bouwbedrijf, zodat een brede doelgroep van jongeren kan worden bediend. Perspectief bestaat momenteel uit de volgende werkbedrijven: de restaurants de Ripper en de Kloosterkeuken, bouwbedrijf De Adriaan en scheepswerf De Chinook.

4.1 Verlies- en winstrekening

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV raamt voor 2017 een lichte toename van de netto omzet ten opzichte van de begroting over 2016. Omdat ook de kosten licht toenemen, blijft het exploitatieresultaat vrijwel gelijk en komt uit op circa € 22.000 positief:

<u>Winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
Netto omzet			
Omzet	484.554	495.000	525.000
Kostprijs omzet	269.323	200.250	205.000
Totaal netto omzet	215.231	294.750	320.000
Overige opbrengsten	1.421.775	1.368.400	1.418.960
Totaal opbrengsten	1.637.006	1.663.150	1.738.960
Personeelskosten			
Bruto lonen	743.860	768.453	790.775
Sociale lasten en pensioenpremies	183.711	191.703	199.061
Overige personeelskosten	224.612	158.097	199.472
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-
Totaal personeelskosten	1.152.183	1.118.253	1.189.308
Overige bedrijfskosten	388.587	419.350	428.561
Doorbelaste kosten	87.761	95.597	95.597
Totaal lasten	1.628.531	1.633.200	1.713.466
Bedrijfsresultaat	8.475	29.950	25.494
Financiële baten (+) en lasten (-)	3.581-	3.000-	4.200-
Exploitatieresultaat	4.894	26.950	21.294

De met de verschillende werkbedrijven te realiseren netto omzet is niet voldoende om de kosten te dekken. Daarbij speelt vooral mee dat de categorie jongeren waar de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV zich op richten behoefte hebben aan intensieve begeleiding. Intensief persoonlijk contact met docenten en coaches is de sleutel tot succes bij deze jongeren.

Subsidie nodig Om deze reden is er aanvullend subsidie nodig om deze werkbedrijven te kunnen exploiteren. Op dit moment ontvangt Perspectief zowel gemeentelijke subsidie als subsidie vanuit het ESF.

4.2 Toelichting

Stijging eigen inkomsten De verschillende leerwerkbedrijven realiseren in 2017 naar verwachting een netto omzet die maar beperkt afwijkt van die in voorgaande jaren. De totale netto omzet komt naar verwachting in 2017 uit op circa € 525.000. Daarvan komt het leeuwendeel, namelijk € 425.000 voor rekening van de restaurants De Ripper en de Kloosterkeuken.

Per ultimo 2016 opereert restaurant De Ripper in een nieuwe setting, waarbij het restaurant is uitgebreid en tevens een ontbijtservice is toegevoegd als aan te bieden dienst. Voor de scheepswerk 'Chinook' gaat Leerwerkbedrijven Kennemerland BV in 2017 uit van een wat lagere netto omzet dan in 2015 en 2016:

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	2015 Werkelijk	2016 Begroot	2017 Begroot
<u>Opbrengsten:</u>			
Omzet:			
Omzet restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken'	389.083	375.000	425.000
Omzet scheepswerf 'Chinook'	74.951	70.000	50.000
Omzet bouwbedrijf 'Adriaan'	20.520	50.000	50.000
Omzet overig	-	-	-
Totaal omzet	484.554	495.000	525.000
Kostprijs omzet	269.323	200.250	205.000
Totaal netto omzet	215.231	294.750	320.000
Overige opbrengsten			
Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	357.951	386.400	379.500
Subsidies gemeenten	349.991	417.000	408.500
ESF subsidies	700.647	500.000	575.960
Diverse opbrengsten	13.185	65.000	55.000
Totaal overige opbrengsten	1.421.775	1.368.400	1.418.960
Totaal opbrengsten	1.637.006	1.663.150	1.738.960

De overige opbrengsten, met name in de vorm van subsidies, liggen in 2017 naar verwachting op een wat hoger niveau dan in 2016 begroot. In totaal wordt uitgegaan van circa € 1,4 miljoen aan subsidie-inkomsten in 2017.

Personeelskosten

Vanwege het hiervoor toegelichte arbeidsintensieve karakter van de leerwerkbedrijven, zijn maken de loonkosten een relatief groot deel uit van de totale exploitatierekening. In 2017 raamt Leerwerkbedrijven Kennemerland BV de totale loonkosten op ruim € 1,1 miljoen, hetgeen in lijn ligt met de voorgaande jaren:

Personeelskosten:

Loonkosten personeel:

Bruto lonen	743.860	768.453	790.775
Sociale lasten	117.854	122.690	128.109
Pensioenpremies	65.857	69.013	70.952
Totaal loonkosten personeel	927.571	960.156	989.836

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	23.271	16.500	17.040
Overige reiskostenvergoedingen	4.241	3.900	6.282
Overige personeelskosten	197.100	137.697	176.150
Totaal overige personeelskosten	224.612	158.097	199.472

Totaal personeelskosten	1.152.183	1.118.253	1.189.308
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

In de overige personeelskosten zijn de bedragen opgenomen voor de inhuur van docenten van het Nova college in 2017 € 125.000.

De formatie van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV neemt in 2017 toe van 13,7 fte naar 14,9 fte.

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers	14,0	13,7	14,9
Aantal medewerkers doorbelast	-	-	-
Totaal personele bezetting	14,0	13,7	14,9

Overige kosten

De overige bedrijfskosten van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV nemen enigszins toe in vergelijking met het lopende jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg):

(bedragen x € 1.000)

	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
<u>Overige (bedrijfs-) kosten:</u>			
Afschrijvingskosten vaste activa	37.608	38.000	39.561
Huur	121.848	186.000	176.000
Onderhoudskosten	96.563	65.000	60.700
Kosten energie	51.932	47.500	53.300
Belastingen en verzekeringen	8.898	9.000	10.000
Algemene kosten	71.738	73.850	89.000
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	<u>388.587</u>	<u>419.350</u>	<u>428.561</u>
<u>Doorbelaste kosten:</u>			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	87.761	95.597	95.597
Totaal doorbelaste kosten	<u>87.761</u>	<u>95.597</u>	<u>95.597</u>

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte uitgevoerd door Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

Onder de doorbelaste kosten van de gemeenschappelijke regeling zijn opgenomen de kosten voor management en inzet van ondersteunende afdelingen.

4.3 Maatschappelijke impact

Combinatie van In 2017 zal Perspectief zich primair richten op verdere verbetering van het onderwijs en leren en werken In 2017 zal Perspectief zich primair richten op verdere verbetering van het onderwijs en borging van de huidige procedures. De nieuwe locatie in IJmuiden voor de metaal- en bouwopleiding, een nieuw restaurant de Ripper en het in 2016 opgeknapt restaurant de Kloosterkeuken geven een kwaliteitsimpuls aan deze opleidingen. Daarnaast geeft het integreren van de certificeringsopleiding Horeca in restaurant de Ripper voor leerlingen en leermeester ook weer een nieuwe dimensie aan het educatieprogramma. Deze investeringen illustreren dat Leerwerkbedrijven Kennemerland continu bezig is om voor de doelgroep passende en voldoende uitdagende en effectieve leerwerksituaties te creëren, waardoor deze jongeren een grotere kans hebben om uiteindelijk weer in het reguliere onderwijs terecht te komen of een baan te vinden bij een reguliere werkgever.

In IJmuiden zal na een testperiode ook in de metaal een uitgewerkt certificeringsprogramma worden gegeven aan jongeren voor wie het MBO (in eerste instantie) te hoog gegrepen is. De nadruk zal bij deze opleiding liggen op de vakinhoudelijke aspecten, maar ook toegepast algemeen vormend onderwijs zal een belangrijke rol krijgen in deze studierichting. Naast studie en loopbaanbegeleiding is er ook aandacht voor vakken als Nederlands en rekenen.

Investeren in 'volgsysteem'	<p>Om inzicht te krijgen in het maatschappelijk rendement van de inspanningen van Perspectief, is in 2016 veel tijd en kennis geïnvesteerd in implementatie van de zogenaamde "deelnemers database (DDB)". In deze database worden alle gegevens en gespreksverslagen van de leerlingen vastgelegd. Deze programmatuur heeft zich op het gebied van kwaliteitsverbetering (iedere betrokken medewerker op de hoogte van de laatste status van de leerling) en procesverbetering (door het kunnen reproduceren van de juiste informatie voor bijvoorbeeld een organisatie als het Europees Sociaal Fonds) reeds bewezen.</p> <p>In 2017 zal voor iedere leerling tevens een volgsysteem worden geïmplementeerd, zodat alle betrokken docenten, leermeester en hulpverleners, maar in eerste instantie de student zelf op eenvoudige en overzichtelijke wijze kan zien en volgen waar hij in zijn studie is, wat hij reeds heeft gedaan en wat er nog gedaan moet worden. De implementatie en borging van deze hulpmiddelen en positieve veranderingen beloven van 2017 naast het waarmaken van de financiële doelstellingen wederom een uitdagend jaar te maken</p>
Succesvol met lastige groep	<p>De Leerwerkbedrijven Kennemerland ('Perspectief') zetten zich al ruim 20 jaar in voor jongeren van 16 tot 27 jaar met een stapeling van persoonlijke, sociale en overige problemen. In samenwerking met onder meer het ROC Nova College, Dunamare Onderwijsgroep, het RMC en Kenter Jeugdzorg biedt Perspectief aan jongeren maatwerktrajecten gericht op het vergroten van de zelfredzaamheid en het leren van een vak. De maatschappelijke opbrengst van de investeringen in deze doelgroep jongeren is hoog. De inspanningen van Perspectief zijn succesvol, waarbij circa driekwart van de deelnemers uitstroomt naar werk, en de maatschappelijke baten daarvan zijn groot. Door te voorkomen dat jongeren ontsporen, kunnen de maatschappelijke kosten aanzienlijk worden beperkt.</p>
Problemen voorkomen...	<p>Elke jongere die door de intensieve maatwerktrajecten van Perspectief zijn of haar toekomst weer positief weet vorm te geven telt. Voor 2017 wordt uitgegaan van circa 70 jongeren die bij de verschillende werkbedrijven trajecten volgen. Het voorkomt dat deze jongeren overlast veroorzaken of hun heil zoeken in het criminele circuit. Een groot deel van de jongeren is in aanraking gekomen met justitie. Spijbelen en gebruik van alcohol en drugs komen ook veel voor. Elke jeugdige gedetineerde kost de samenleving jaarlijks zo'n € 100.000.</p>
... en kansen creëren	<p>De investeringen van Perspectief werken niet alleen preventief. Driekwart van de jongeren die deelnemen aan trajecten vinden werk en vaak lukt het deze jongeren ook hun opleiding af te ronden. Perspectief biedt jongeren de keus tussen een ontwikkelingstraject gericht op het behalen van een startkwalificatie, in nauwe samenwerking met het ROC Nova College, of het verkrijgen van certificaten door leren 'on the job' van functionele vaardigheden waarmee jongeren toch kansen hebben op de arbeidsmarkt. De maatschappelijke waarde van een startkwalificatie is berekend op € 70.000 per jongere.</p>

5 Werkpas BV

Profiel

De activiteiten van Werkpas BV staan ten dienste van de overige werkbedrijven binnen Werkpas Holding BV en ook Paswerk. Werkpas BV richt zich echter niet op de doelgroep van Wsw-ers. De focus ligt op cliënten vanuit de doelgroep van de Participatiewet, met name WWB-ers, en Wajongers met werkvermogen. De belangrijkste activiteit betreft de verloning van mensen. Dit gaat gepaard met het aanbieden van een arbeidscontract, in de regel voor een bepaalde tijd. De werkzaamheden onderscheiden zich daarmee sterk van het fenomeen 'werken met behoud van een uitkering'.

5.1 Verlies- en winstrekening

Werkpas BV heeft niet als doelstelling om winst te realiseren. Een kostendekkende exploitatie is het uitgangspunt. De onderling met de overige werkmaatschappijen gehanteerde tarieven voor de inzet van niet-Wsw-ers zijn daar ook op afgestemd. Voor 2017 betekent dit dat het verwachte exploitatieresultaat vrijwel nihil is:

<u>Winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
Netto omzet			
Omzet	1.089.014	813.625	622.654
Kostprijs omzet	-	-	-
Totaal netto omzet	1.089.014	813.625	622.654
Overige opbrengsten	-	-	88.200
Totaal opbrengsten	1.089.014	813.625	710.854
Personeelskosten			
Bruto lonen	891.545	652.004	527.095
Sociale lasten en pensioenpremies	181.762	125.804	131.859
Overige personeelskosten	23.525	6.188	18.542
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-
Totaal personeelskosten	1.096.832	783.996	677.496
Overige bedrijfskosten	6.921	4.379	6.179
Doorbelaste kosten	10.269	25.850	25.850
Totaal lasten	1.114.022	814.225	709.525
Bedrijfsresultaat	-25.008	-600	1.330
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.966	600	600
Exploitatieresultaat	-22.042	-	1.930

Ook in de afgelopen jaren waren de totale opbrengsten en de totale kosten min of meer met elkaar in balans. De afname van de omzet wordt vooral verklaard door een daling van het aantal deelnemers met betrekking tot het 14K-project.

5.2 Toelichting

De door Werkpas BV gerealiseerde opbrengsten zijn uitsluitend de in rekening gebrachte loonkosten. Deze liggen in 2017 naar verwachting op een lager niveau van in 2016 en daarvoor 2015.

De omzet van Werkpas BV bestaat concreet uit de vergoedingen voor de plaatsing van medewerkers die bij Werkpas BV in dienst zijn, maar werkzaam zijn bij andere bedrijfsonderdelen binnen de groep.

De personele bezetting van Werkpas BV krimpt beperkt, van 8,5 fte naar 7,6 fte:

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers Werkpas BV	29,2	7,6	6,9
Aantal medewerkers doorbelast	29,2-	7,6-	6,9-
Totaal personele bezetting	-	-	-

Vanuit de Gemeenschappelijke Regeling vindt een doorbelasting plaats aan Werkpas BV. De belangrijkste kosten betreffen echter de personeelskosten.

6 Werkbedrijf Haarlem BV

6.1 Verlies- en winstrekening

Het Werkbedrijf Haarlem BV bestaat uit de volgende activiteiten:

- Sorteren van kleding.
- Haarlems Kringloopcentrum 'Snuffelmug'.
- Buurtbedrijf.
- Fietsdepot.

De netto omzet van deze activiteiten gezamenlijk zal in 2017 naar verwachting verder toenemen naar een niveau van circa € 1,25 miljoen. Dit is ten opzichte van 2015 een toename van 60 procent. In het afgelopen jaar zijn diverse nieuwe activiteiten opgezet, waaronder het fietsdepot, en bestaande activiteiten zijn uitgebreid.

Winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	2015 Werkelijk	2016 Begroot	2017 Begroot
Netto omzet			
Omzet	781.554	1.195.832	1.251.893
Kostprijs omzet	445.904	537.578	547.912
Totaal netto omzet	335.650	658.254	703.980
Overige opbrengsten	278.984	272.565	192.500
Totaal opbrengsten	614.634	930.819	896.480
Personeelskosten			
Bruto lonen	-	-	-
Sociale lasten en pensioenpremies	-	-	-
Overige personeelskosten	10.319	7.100	18.250
Doorbelaste personeelskosten	280.707	358.167	289.833
Totaal personeelskosten	291.026	365.267	308.083
Overige bedrijfskosten	433.754	395.851	406.699
Doorbelaste kosten	166.165	134.281	161.331
Totaal lasten	880.945	895.399	876.113
Bedrijfsresultaat	-266.311	35.420	20.368
Financiële baten (+) en lasten (-)	-3.172	-3.000	-3.600
Exploitatieresultaat	-269.483	32.420	16.768

In de omzet van Werkbedrijf Haarlem BV is opgenomen de omzet van de bedrijfsactiviteiten kringloop, kledingsortering, het fietsdepot en de buurtbedrijven Haarlem Oost en Schalkwijk.

6.2 Toelichting

Van de verschillende activiteiten binnen het Werkbedrijf Haarlem BV, genereren de kringloopactiviteiten de grootste omzet. Voor 2017 gaat Werkbedrijf Haarlem BV uit van circa € 0,7 miljoen omzet voor de kringloopactiviteiten. Ook het sorteren en verwerken van kleding draagt substantieel bij aan de omzet met een begrote omzet van circa € 360.000 in 2017. De omzet van het buurtbedrijf is in vergelijking daarmee bescheiden, maar vertoont wel een opgaande lijn. Voor 2017 verwacht dit onderdeel uit te komen op een omzet van € 63.000. Met de activiteiten op het vlak van transport, opslag en duurzame verwerking van fietsen genereert Werkbedrijf Haarlem BV een omzet van circa € 135.000 in 2017.

De opbrengsten ontwikkelen zich als volgt:

<u>Toelichting op de winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
Netto omzet:			
Omzet:			
Omzet kringloopactiviteiten	362.397	678.200	693.500
Omzet kledingverwerking	362.181	349.731	360.000
Omzet buurtbedrijf	12.570	11.850	63.000
Omzet fietsendepot	44.406	156.050	135.393
Totaal omzet	781.554	1.195.831	1.251.893
Kostprijs omzet	445.904	537.578	547.912
Totaal netto omzet	335.650	658.253	703.980
Overige opbrengsten	278.984	272.565	192.500
Totaal opbrengsten	614.634	930.818	896.480

In aanvulling op de verwachte omzet uit activiteiten, kan Werkbedrijf Haarlem BV ook rekenen op bijdragen van woningbouwcorporaties Ymere, Pré Wonen en Elan Wonen en de gemeente Haarlem voor het buurtbedrijf Haarlem-Oost en Schalkwijk. Bij elkaar gaat het om totale opbrengsten van circa € 0,2 miljoen. De bijdragen van deze partners dekken de kosten van het buurtbedrijf volledig af.

Werkbedrijf Haarlem BV heeft geen eigen formatie, maar werkt met medewerkers die doorbelast worden vanuit Werkpas BV. Dit heeft tot gevolg dat de uiteindelijke personeelskosten vrijwel volledig bepaald worden door de doorbelaste personeelskosten. De doorbelasting is voor 2017 wat lager dan begroot voor 2016 vanwege inkrimping van de personele bezetting.

De totale personeelskosten komen voor 2017 uit op circa € 0,3 miljoen:

Personeelskosten:

Loonkosten personeel:

Bruto lonen	-	-	-
Sociale lasten	-	-	-
Pensioenpremies	-	-	-
Totaal loonkosten personeel	-	-	-

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	-	-	-
Overige reiskostenvergoedingen	-	-	-
Overige personeelskosten	10.319	7.100	18.250
Totaal overige personeelskosten	10.319	7.100	18.250

Doorbelaste personeelskosten (ontvangen)	280.707	358.167	289.833
---	----------------	----------------	----------------

Totaal personeelskosten	291.026	365.267	308.083
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

De doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van begeleidend personeel die in dienst zijn bij andere bedrijfsonderdelen binnen de groep maar die (gedeeltelijk) werkzaamheden uitvoeren voor Werkbedrijf Haarlem BV.

De doorbelaste personeelskosten nemen af als gevolg van een minder grote doorbelasting van medewerkers. Voor 2017 is bij de doorbelasting van de personeelskosten uitgegaan van 4,4 doorbelaste medewerkers. In 2016 werd nog uitgegaan van een doorbelasting van 5,1 medewerkers:

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers Werkbedrijf Haarlem BV	-	-	-
Aantal medewerkers doorbelast	5,1	5,1	4,4
Totaal personele bezetting	5,1	5,1	4,4

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2015</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2017</u> Begroot
<u>Overige (bedrijfs-) kosten:</u>			
Afschrijvingskosten vaste activa	69.343	114.000	101.391
Huur	146.050	126.714	121.600
Onderhoudskosten	94.914	38.058	104.029
Kosten energie	35.619	62.100	16.300
Belastingen en verzekeringen	6.306	5.000	4.200
Algemene kosten	81.522	49.979	59.179
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	<u>433.754</u>	<u>395.851</u>	<u>406.699</u>
<u>Doorbelaste kosten:</u>			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	156.165	134.281	161.331
Totaal doorbelaste kosten	<u>156.165</u>	<u>134.281</u>	<u>161.331</u>

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte uitgevoerd door Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

6.3 Maatschappelijke impact

Het Buurtbedrijf is een organisatie die de sociale activering en leefbaarheid in de betreffende wijken stimuleert. Het buurtbedrijf doet dit met inschakeling van vrijwilligers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het gaat om mensen die vaak de verbinding met de samenleving, zeker wanneer het gaat om werk maar vaak ook in bredere zin, zijn kwijtgeraakt. Om te voorkomen dat zij structureel tussen wal en schip vallen, kunnen zij binnen het buurtbedrijf actief worden en worden zij ondersteund om maatschappelijk weer aan te haken. 'Arbeid' is daarbij vooral een middel en geen doel op zich. Door middel van werk krijgen mensen de kans sociaal weer actief te worden en kansrijker te worden voor het verkrijgen van zoveel mogelijk regulier werk. Het weer ontwikkelen van zelfrespect en het bevorderen van het nemen van eigen verantwoordelijkheid zijn voor de mensen in deze doelgroep minstens zo belangrijke doelstellingen als het overbruggen van de grote afstand naar een baan. Het volgen van een passende opleiding of cursus kan ook een belangrijk element zijn bij het weer op de rails krijgen van mensen die maatschappelijk zijn afgehaakt. Ondertussen levert het buurtbedrijf voor de buurt belangrijke diensten en draag zo bij aan de leefbaarheid van wijken waar dit een belangrijk aandachtspunt is. Het buurtbedrijf werkt nauw samen met Pasmatch, het reïntegratiebedrijf gekoppeld aan Sociale Zaken en Werkgelegenheid van de Gemeente Haarlem en het UWV.

Deze dubbele maatschappelijke doelstelling, namelijk sociaal activeren en zoveel mogelijk richting werk stimuleren van mensen enerzijds en anderzijds bijdragen aan de leefbaarheid van wijken, is ook voor het Haarlems Kringloopcentrum Snuffelmug van toepassing. Een kringloopcentrum is bij uitstek geschikt voor sociale activering en leerwerktrajecten van mensen met een afstand tot regulier werk. Snuffelmug biedt sociale activeringstrajecten en leerwerktrajecten voor mensen die om fysieke en/of psychische redenen de aansluiting met de reguliere arbeidsmarkt niet kunnen leggen. Ook voor deze doelgroep geldt dat het verkorten van de afstand tot werk gepaard gaat met het vergroten van het zelfrespect en de zelfredzaamheid. De tweede doelstelling van Snuffelmug, namelijk het bijdragen aan de leefbaarheid in de wijk, wordt bevorderd door aan mensen uit de omgeving laagdrempelig activiteiten aan te bieden. Snuffelmug is voor mensen in Haarlem en met name in de buurt een plek waar zij anderen kunnen tegenkomen en waar men zich thuis voelt. Tot slot draagt Snuffelmug met haar werkzaamheden bij aan de duurzaamheid van de samenleving, door ontvangen producten weer een tweede leven te bieden en zo de belasting van het milieu te beperken.

7 Risicoparagraaf

De begroting voor 2017 is mede gebaseerd op vooronderstellingen ten aanzien van zowel externe als interne factoren. Voor zover binnen de mogelijkheden van Werkpas Holding BV, wordt door het management uiteraard getracht om te waarborgen dat deze vooronderstellingen en de gestelde doelen ook daadwerkelijk worden gerealiseerd. Met name de externe factoren, maar deels ook interne omstandigheden, zijn echter weerbarstig. Onderstaand worden daarom de belangrijkste risico's benoemd, waarbij tevens wordt aangegeven of en zo ja hoe Werkpas Holding BV tracht deze risico's te beperken en te beheersen.

Economische ontwikkeling	<p>Bij het opstellen van de begroting 2017 stellen wij vast dat er sprake is van een gematigde positieve economische ontwikkeling. Hoewel in de begroting rekening is gehouden met huidige economische omstandigheden en de vooruitzichten bestaat de mogelijkheid dat de economische situatie verslechtert. Hierdoor is het mogelijk dat de geprognosticeerde opbrengsten voor 2017 niet kunnen worden gerealiseerd. Een dergelijke situatie heeft uiteraard direct een nadelig effect op de exploitatierekening.</p> <p>Dit risico wordt echter beperkt vanwege het feit dat voor een groot deel van de opbrengsten contracten zijn afgesloten met samenwerkingspartners. Daarnaast is sprake van een sterk gediversifieerde activiteiten- en opdrachtenportefeuille wat de afhankelijkheid van individuele opdrachtgevers beperkt. Ook kan mogelijk wegvallende opbrengst gecompenseerd worden door de acquisitie inspanning te intensiveren.</p>
Politieke ontwikkelingen	<p>Het is voor Werkpas Holding BV van groot belang hoe het politieke landschap zich in 2017 verder zal ontwikkelen en welke beleidskeuzes op landelijk en gemeentelijk niveau zullen worden gemaakt. Met name de Participatiewet, die per 1 januari 2015 van kracht is geworden, heeft een grote invloed op het werkveld van Werkpas Holding BV. De effecten van deze wet en in het verlengde daarvan de invulling van het gemeentelijk beleid zijn van invloed op de begroting en de resultaten. Met deze effecten, die voortvloeien uit de invoering van de Participatiewet, en de bezuinigingen die de komende jaren worden doorgevoerd is in deze begroting rekening gehouden. Het ligt niet in de verwachting dat er voor het jaar 2017 nog aanvullende bezuinigingen worden doorgevoerd. Als dit wel het geval is dan heeft dit uiteraard negatieve consequenties voor de exploitatierekening.</p>
Loonkosten	<p>De loonkosten maken een substantieel deel uit van de totale begroting. Bij de berekening van de loonkosten voor het personeel zijn de afspraken zoals die zijn vastgelegd in de diverse cao's verwerkt. Het risico bestaat echter dat de loonkostenontwikkeling hoger uitvalt. Hoewel wij de kans daarop klein achten zullen hogere loonkosten opgevangen dienen te worden binnen de voorgelegde begroting. Dit kan door meer opbrengsten te realiseren en de inzet van personeel voor een deel flexibel te organiseren.</p>
Vpb	<p>Medio 2015 is het wetsvoorstel Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen door de Tweede Kamer aangenomen. Dit betekent dat publiekrechtelijke rechtspersonen, waaronder ook Werkpas Holding BV, met ingang van boekjaren die aanvangen op of na 1</p>

januari 2016 belastingplichtig worden, indien en voor zover zij een onderneming drijven. Werkpas Holding BV is tot op heden echter niet onderhevig aan de heffing van vennootschapsbelasting. Vooralsnog lijkt het er op dat Werkpas Holding BV voor een deel kan worden vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting. Het kan echter zijn dat sommige bedrijfsonderdelen, met terugwerkende kracht tot 1 januari 2016, als belastingplichtig worden aangemerkt. Wij achten het effect hiervan beperkt mede gezien het beperkte winstpotentieel van Werkpas Holding BV.

ESF Door Werkpas Holding BV wordt bij verschillende dochterbedrijven, zoals Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Pasmatch Personeelsdiensten BV, gebruik gemaakt van ESF-subsidie voor de financiering van bedrijfsactiviteiten. Deze ESF-subsidie maakt een substantieel deel uit van de totale opbrengsten van deze dochterbedrijven. Net als in voorgaande jaren is er ook in de begroting van 2017 rekening gehouden met te ontvangen ESF-subsidie. Bij de berekening van de hoogte van de ESF-subsidie is een reële inschatting gemaakt van de mogelijk te realiseren subsidie, uiteraard binnen de daarvoor door het Ministerie beschikbaar gestelde ESF-programma's en de door Werkpas Holding BV ingediende subsidieaanvragen. Hoewel dit niet wordt verwacht zou, bijvoorbeeld als gevolg van wijzigingen in regelgeving of het ESF-budget, de daadwerkelijk te realiseren subsidie lager uit kunnen vallen dan in de begroting is opgenomen.

Overig Naast de hiervoor genoemde risico's wijzen wij volledigheidshalve op de onderstaande overige categorieën risico's die zich voor kunnen doen:

- Onzekerheden en wijzigingen van de (sociale) wetgeving.
- Claims, thans niet bekend, van derden waaronder afnemers.
- Juiste toepassing van de sociale-, fiscale- wet- en regelgeving.
- Bedrijfsschade als gevolg van calamiteiten.

8 Meerjarenbegroting

In de begroting 2017 is afgezien van het opnemen van een meerjarenraming. Los van het feit dat het opnemen van een meerjarenraming formeel niet verplicht is, kan een meerjarenraming een nuttige doorkijkgeven naar de komende jaren. Er is afgezien van het opnemen van een meerjarenraming in de begroting 2017 vanwege de substantiële onzekerheid die er is ten aanzien van de continuïteit en de mogelijk te realiseren opbrengsten van enkele bedrijfsactiviteiten in de jaren na het begrotingsjaar 2017. Voor het jaar 2017 zijn deze onzekerheden er nog niet of zijn deze goed beheersbaar.

De eerste onzekerheid betreft de kringloopactiviteiten en kledingsortering van Werkbedrijf Haarlem BV. Binnen de gemeente Haarlem wordt momenteel, in samenwerking met Spaarnelanden NV en Werkbedrijf Haarlem BV, een onderzoek uitgevoerd naar het afsprakenkader dat in 2013 is gemaakt rond de inzameling van textiel en huisraad. Het doel van dit onderzoek is om het afsprakenkader dat in 2013 is gemaakt te evalueren en na te gaan wat de effecten zijn op de hoogte afvalstoffenheffing en de re-integratie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De uitkomsten van dit onderzoek zijn nog niet bekend en ongewis maar zouden van grote invloed kunnen zijn op de bedrijfsvoering van Werkbedrijf Haarlem BV.

De tweede onzekerheid betreft Pasmatch Personeelsdiensten BV. Voor 2017 zijn er contracten getekend met diverse partijen voor de re-integratiedienstverlening. Voor de jaren daarna is dit nog niet het geval. Daar komt bij dat de gemeente Haarlem, de belangrijkste opdrachtgever voor Pasmatch Personeelsdiensten BV, in haar 'Koersdocument', het strategisch plan voor de toekomst, belangrijke wijzigingen heeft voorgesteld in de contractverhoudingen welke van invloed kunnen zijn op de bedrijfsvoering van Pasmatch. Het streven is om voor de toekomst de contracten te sluiten met een meer lange termijn karakter waarmee het risico wordt gemitigeerd.

RESULTAAT WERKPAS HOLDING BV:

Januari tot en met augustus 2016

	begroot 2016	begroot t/m augustus	werkelijk t/m augustus	verschil
Netto omzet	-	-	-	-
Omzet	-	-	-	-
Kostprijs van de omzet	-	-	-	-
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	-	-	-	-
Personeelskosten	-	-	-	-
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	-	-	-	-
Overige personeelskosten	-	-	-	-
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-	-
Totaal personeelskosten	-	-	-	-
Overige (bedrijfs-) kosten	6.300	5.533	6.846	1.312
Doorbelaste kosten (ontvangen)	-	-	-	-
Totaal lasten	8.300	5.533	6.846	1.312
Bedrijfsresultaat	8.300	5.533	6.846	1.312
Financiële baten (+) en lasten (-)	156.841	104.591	31.771	136.332
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	148.541	99.027	38.617	137.644
-	-	-	-	-

WERKDAG BV

	begroot 2016	begroot t/m augustus	werkelijk t/m augustus	verschil
Netto omzet	1.121.600	747.733	783.320	35.587
Omzet	127.000	84.667	121.458	36.762
Kostprijs van de omzet	994.600	663.067	661.861	1.206
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-
Loonkostensubsidies	-	-	-	-
Ordeningssubsidies en diplomaovergoedingen	-	-	-	-
Subsidies gemeenten	-	-	-	-
ESF subsidie	-	-	-	-
Diverse opbrengsten	92.330	61.553	28.685	32.869
Totaal overige opbrengsten	92.330	61.553	28.685	32.869
Totaal opbrengsten	1.086.930	724.820	690.548	34.074
Personeelskosten	-	-	-	-
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	716.953	477.969	484.633	16.664
Overige personeelskosten	24.176	16.117	30.848	14.730
Doorbelaste personeelskosten	32.643	21.762	21.767	5
Totaal personeelskosten	773.772	515.848	547.248	31.700
Overige (bedrijfs-) kosten	100.101	66.734	73.773	7.039
Doorbelaste kosten (ontvangen)	174.669	116.466	116.473	7
Totaal lasten	1.048.572	699.048	737.764	38.746
Bedrijfsresultaat	38.357	25.572	47.248	72.820
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.950	1.300	817	483
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	36.407	24.272	48.065	72.337

WERKPAS BV

	begroot 2016	begroot t/m augustus	werkelijk t/m augustus	verschil
Netto omzet	813.625	542.417	501.964	40.453
Omzet	-	-	-	-
Kostprijs van de omzet	813.625	542.417	501.964	40.453
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	813.625	542.417	501.964	40.453
Personeelskosten	778.739	519.160	489.782	19.378
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	5.257	3.505	10.035	6.530
Overige personeelskosten	-	-	-	-
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-	-
Totaal personeelskosten	783.996	522.664	509.817	12.847
Overige (bedrijfs-) kosten	4.376	2.918	3.138	219
Doorbelaste kosten (ontvangen)	25.850	17.233	17.234	1
Totaal lasten	814.225	542.817	530.189	12.628
Bedrijfsresultaat	600	400	26.331	25.931
Financiële baten (+) en lasten (-)	600	400	834	434
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	600	400	25.497	25.497
-	-	-	-	-

LEERWERKBEDRIJVEN KENNEMERLAND BV

	begroot 2016	begroot t/m augustus	werkelijk t/m augustus	verschil
Netto omzet	495.000	330.000	279.438	50.562
Omzet	200.250	133.500	197.858	64.358
Kostprijs van de omzet	294.750	196.500	81.580	114.920
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-
Loonkostensubsidies	386.400	257.600	259.041	1.441
Ordeningssubsidies en diplomaovergoedingen	417.000	278.000	224.708	53.291
Subsidies gemeenten	500.000	333.333	326.649	6.384
ESF subsidie	65.000	43.333	32.488	10.835
Diverse opbrengsten	1.368.400	912.267	843.197	69.070
Totaal overige opbrengsten	1.863.150	1.108.767	924.777	183.980
Totaal opbrengsten	2.358.150	1.438.767	1.204.215	234.552
Personeelskosten	960.156	640.104	630.546	9.556
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	158.087	105.368	101.725	3.673
Overige personeelskosten	-	-	-	-
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-	-
Totaal personeelskosten	1.118.253	745.502	732.273	13.228
Overige (bedrijfs-) kosten	419.350	278.567	273.877	5.880
Doorbelaste kosten (ontvangen)	85.587	63.731	63.731	0
Totaal lasten	1.653.200	1.088.900	1.069.881	18.919
Bedrijfsresultaat	28.850	19.867	145.104	185.071
Financiële baten (+) en lasten (-)	3.000	2.000	2.802	802
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	26.850	17.867	147.706	165.673

PASMATCH PERSONEELSDIENSTEN BV

	begroot 2016	begroot t/m augustus	werkelijk t/m augustus	verschil
Netto omzet	2.288.763	1.512.508	1.655.336	142.828
Omzet	364.863	243.308	169.665	74.643
Kostprijs van de omzet	1.903.900	1.269.200	1.485.671	216.471
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	520.825	347.217	338.528	6.689
Totaal opbrengsten	2.424.825	1.616.417	1.824.199	207.762
Personeelskosten	1.606.769	1.071.179	1.015.908	55.271
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	245.811	163.874	202.389	38.515
Overige personeelskosten	64.678	43.119	50.094	6.965
Doorbelaste personeelskosten	1.917.258	1.278.172	1.266.381	9.781
Totaal personeelskosten	1.688.295	1.121.197	94.368	17.829
Overige (bedrijfs-) kosten	278.009	185.339	185.332	7
Doorbelaste kosten (ontvangen)	2.363.582	1.575.708	1.548.081	27.627
Totaal lasten	61.083	40.709	276.118	235.409
Bedrijfsresultaat	61.083	40.709	277.439	236.729
Financiële baten (+) en lasten (-)	-	-	1.320	1.320
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	61.083	40.709	278.759	238.049
-	-	-	-	-

WERKBEDRIJF HAARLEM BV

	begroot 2016	begroot t/m augustus	werkelijk t/m augustus	verschil
Netto omzet	1.195.831	797.221	756.231	38.990
Omzet	537.578	358.385	400.863	42.478
Kostprijs van de omzet	658.254	438.656	357.388	81.486
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-
Loonkostensubsidies	-	-	-	-
Ordeningssubsidies en diplomaovergoedingen	-	-	-	-
Subsidies gemeenten	-	-	-	-
ESF subsidie	-	-	-	-
Diverse opbrengsten	272.565	181.710	149.947	31.763
Totaal overige opbrengsten	272.565	181.710	148.947	31.763
Totaal opbrengsten	930.619	620.546	507.315	113.231
Personeelskosten	-	-	-	-
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	7.100	4.733	4.230	503
Overige personeelskosten	358.167	238.778	217.744	21.034
Doorbelaste personeelskosten	365.267	243.511	221.974	21.537
Totaal personeelskosten	365.851	263.961	281.525	17.624
Overige (bedrijfs-) kosten	134.281	89.521	89.528	7
Doorbelaste kosten (ontvangen)	865.390	596.832	593.027	3.905
Totaal lasten	35.420	23.613	65.712	109.325
Bedrijfsresultaat	3.000	2.000	2.228	228
Financiële baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	32.420	21.613	87.941	109.554