

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2011 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland (Paswerk)

Reg.nummer: SZW/BB/2010/312900

1. Inleiding

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen, onder andere met betrekking tot de procedure voor de ontwerpbegroting en rekening van het openbaar lichaam. Ingevolge artikel 35 Wgr zendt het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland Paswerk, de ontwerpbegroting 2011 aan de raden van de deelnemende gemeenten zes weken voor vaststelling door het Algemeen Bestuur van Paswerk.

De raden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze op de ontwerpbegroting voorleggen aan Paswerk. De door het Algemeen Bestuur van Paswerk vastgestelde ontwerpbegroting wordt gezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie.

2. Voorstel aan de raad

1. Het college stelt de raad voor om positief te adviseren met betrekking tot de ontwerpbegroting 2011 van het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland Paswerk.
2. Er zijn geen financiële gevolgen.
3. De deelnemende gemeenten en Paswerk ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.

3. Beoogd resultaat

De begroting 2011 geeft inzicht in de bedrijfsvoering van Paswerk en de ontwikkeling van Paswerk naar een leerwerkbedrijf voor meerdere doelgroepen.

4. Argumenten

De ontwerpbegroting 2011 kent geen exploitatietekort en geeft een zo reëel mogelijk beeld van de financiële huishouding bij Paswerk voor het jaar 2011.

5. Kanttekeningen

In de ontwerpbegroting noemt Paswerk terecht een aantal risico's. Naast risico's in de bedrijfsvoering, is een belangrijke factor de onzekerheden en wijzigingen in sociale wetgeving en de mogelijke financiële effecten hiervan (bezuinigingen).

6. Uitvoering

Niet van toepassing.

7. Bijlagen

Ontwerpbegroting 2011 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

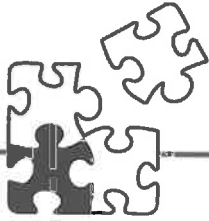
Besluit:

- positief te adviseren met betrekking tot de ontwerpbegroting 2011 van het Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland Paswerk.

Gedaan in de vergadering van (wordt ingevuld door de griffie)

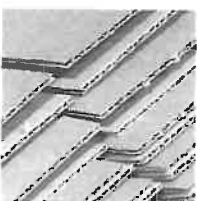
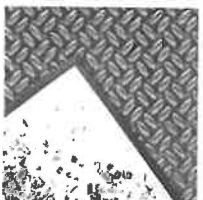
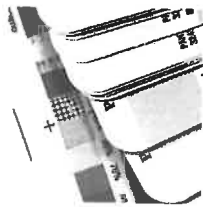
De griffier

De voorzitter



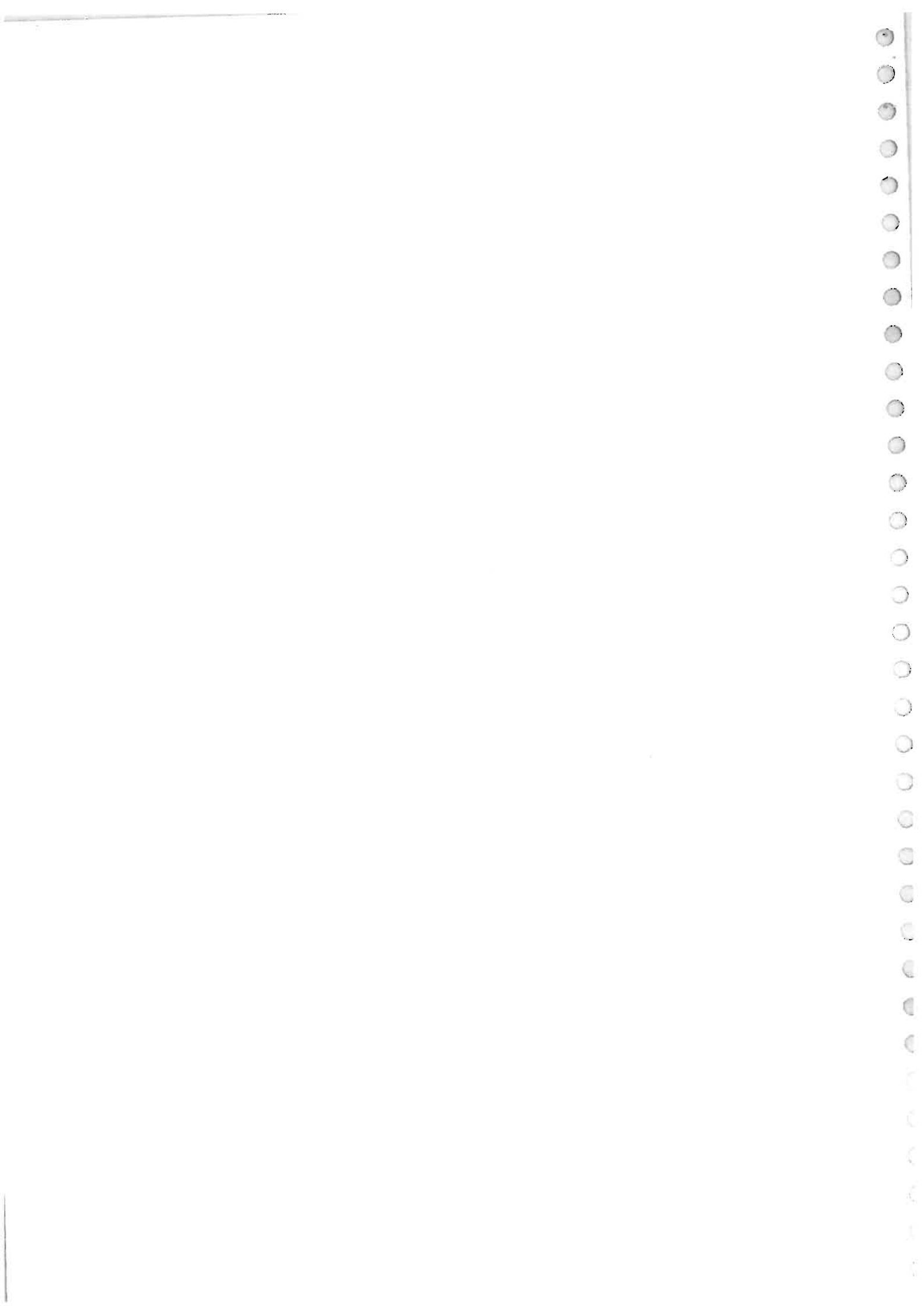
PASWERK

Begroting 2011



Onze disciplines:
Grafisch, Groen, Industrie en Techniek,
Textiel, Verpakken, Paspost en Wielwerk

Spieringweg 835, 2142 ED Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp
Telefoon: 023 - 54 34 767

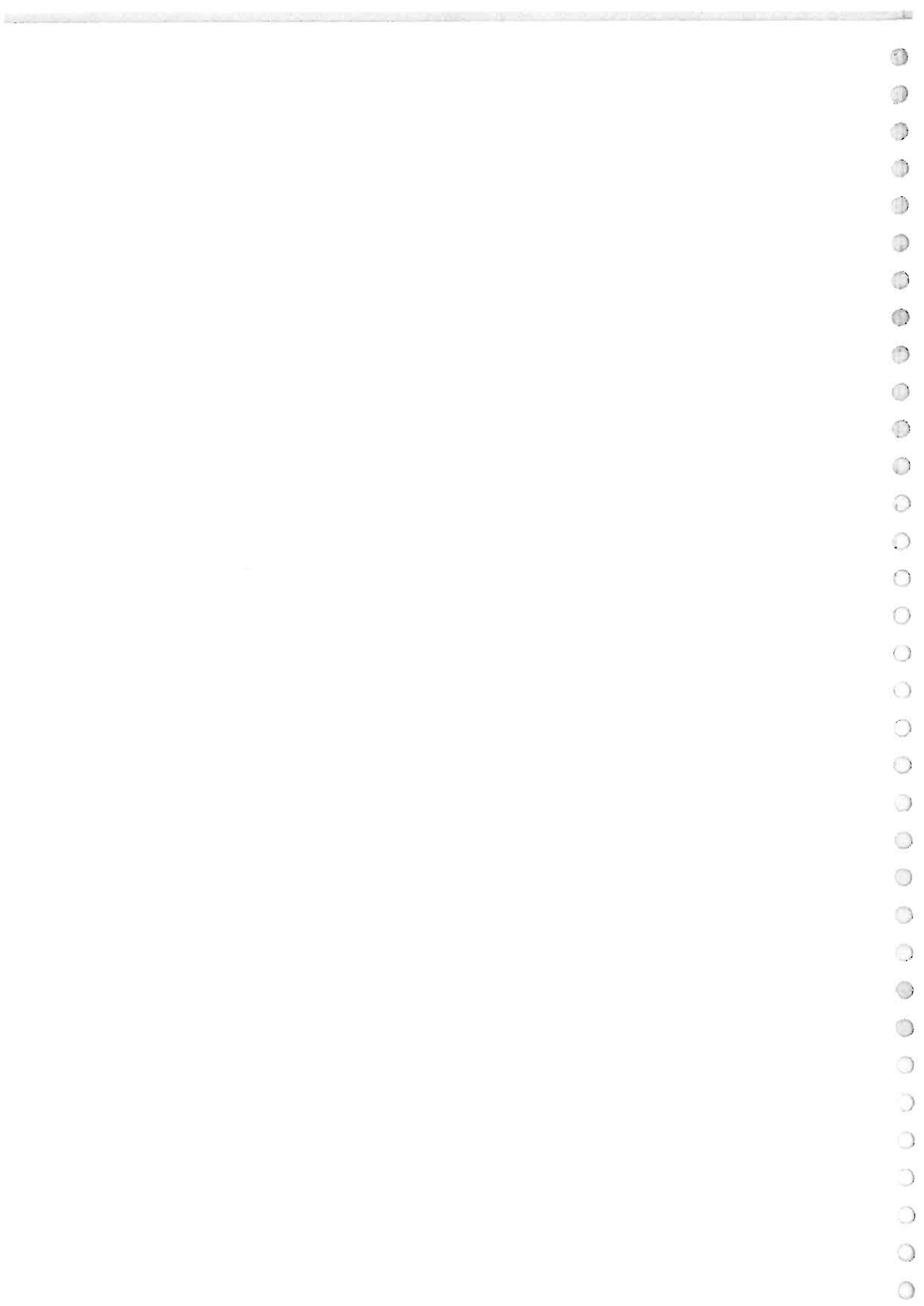


BEGROTING 2011

Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland h/o Paswerk

Spieringweg 835, Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp

Inhoudsopgave	Pagina
1. Inleiding	2 - 4
2. Begroting	
2.1 Financieel	5 - 10
2.2 Ontwikkelingen Wsw	10 - 11
2.3 Ontwikkelingen WWB	11
2.4 Nieuwe ontwikkelingen	12 - 13
2.5 Risicoparagraaf	13 - 14
3. Programmarekening	15 - 16
4. Toelichting op de programmarekening	17 - 24
5. Staat van reserves en voorzieningen	25
6. Staat van geldleningen met een looptijd van langer dan één jaar	25
7. Investerings	26
8. Meerjarenraming 2012	27



1. Inleiding

Doelstellingen

Het speerpunt voor het jaar 2011 is dat Paswerk nog meer dan in voorgaande jaren de focus legt op de in-, door- en uitstroom van WSW-ers en WWB-ers naar een arbeidsplek bij reguliere werkgevers. Dit gaan wij realiseren door individuele detacheringen en begeleid werkplekken overeen te komen met werkgevers. Dit is een majeure operatie waarbij alle organisatieonderdelen een grote bijdrage zullen moeten leveren. De divisie re-integratie is daartoe qua professionaliteit versterkt, zodat de begeleiding van de mensen beter geworden is. Dit zal krachtig doorwerken in 2011, zodat deze doelstelling binnen bereik komt. Voor de middelen divisies, productie en dienstverlening, zijn keuzes gemaakt die recht doen aan de doelstelling van Paswerk om het arbeidsontwikkelbedrijf in 2011 een impuls te geven.

Bestuur

De gemeenteraadsverkiezingen van maart 2010 hebben geleid tot een andere bestuurssamenstelling van Paswerk. Het bestuur van Paswerk heeft voor 2011 als prioriteit om een nieuwe juridische en bestuursstructuur voor Paswerk te realiseren. Het vooronderzoek van Ernst & Young (2009), zal hierbij als basis dienen. De afspraak is om vóór de zomer van 2012 het geheel geïmplementeerd te hebben.

Bezuinigingen:

Het management van Paswerk is zich er terdege van bewust dat er een belangrijke bijdrage zal moeten geleverd aan de bezuinigingen. Dit is gebeurd door voor 2011 een sluitende begroting op te leveren ondanks het feit dat een deel van de omzet van de divisie re-integratie en de divisie productie is weggevallen en het subsidieresultaat Wsw is verslechterd. Van de GR gemeenten wordt derhalve geen gemeentelijke bijdrage verwacht. Een aantal maatregelen hebben dit mogelijk gemaakt. Ten eerste het grootschalige project om de interne doorstroom te bevorderen. Deze interne doorstroom leidt er toe dat deelnemers doorstromen naar activiteiten met een hogere toegevoegde waarde. Dit is niet alleen bevorderlijk voor de deelnemers zelf maar ook voor de rentabiliteit. Hierdoor is het mogelijk een deel van de wegvallende omzet op te vangen door een toename van de omzet voor individueel detacheren. Van de divisies wordt een zeer grote bijdrage verwacht omdat zij nog meer dan voorheen de deelnemers zullen moeten begeleiden naar een hogere trede op de werkladder. Ten tweede zijn over de gehele linie kostenbesparingen doorgevoerd. Nagenoeg alle lopende contracten zijn systematisch beoordeeld en opnieuw uitonderhandeld en daar waar mogelijk zijn kosten geschrapt. Dit heeft onder andere geleid tot kostenbesparingen op het taxi en busvervoer, de inkoop van papier, hard- en software en energie. Daarnaast zijn een aantal budgetten zoals de advieskosten derden aanzienlijk gereduceerd. Dit heeft geleid tot een verbetering van de rentabiliteit (netto omzet) en lagere overige (bedrijfs) kosten. Ten slotte zijn in de personele organisatie verbeteringen doorgevoerd zoals de inrichting van het assessmentcenter zonder dat dit heeft geleid tot een substantiële toename van de personeelskosten.

Exploitatieresultaat

Voor 2011 presenteert Paswerk een sluitende begroting. De netto omzet laat een beperkte stijging van 2,5%. De kosten liggen op hetzelfde niveau als voorgaande jaren.

De grootste zorg zit bij het zich structureel verslechterende subsidieresultaat Wsw (ontvangen rijkssubsidie minus loonkosten). Dit resultaat is voor 2011 op € 1,6 miljoen negatief geprognosticeerd en was in 2010 nog € 1,3 miljoen negatief. Dit komt omdat de rijksoverheid (loon)kostenstijgingen voor de komende periode niet meer vergoed (de WSW subsidie is "bevroren").

In essentie is dit een probleem van de gemeente, die verantwoordelijk is voor de (subsidie) WSW. Paswerk zal niet tot in lengte van jaren dit desastreuze rijksbeleid kunnen blijven compenseren. Elders in dit verslag wordt hier nog uitvoerig bij stil gestaan.

Nieuw Kabinet

Op het moment dat deze begroting wordt samengesteld is de informatieperiode voor een nieuwe regering volop gaande. Het regeerakkoord van het nieuwe kabinet (van welke samenstelling dan ook) zal voor de

jaren 2011-2014 de contouren van het nieuwe kabinetsbeleid en de rijksbegrotingen bepalen. Het valt te verwachten dat elk nieuwe kabinet een forse bezuinigingsronde zal toepassen, mogelijk zelfs ter grootte van 18 miljard euro. Ook de sociale zekerheid zal door deze bezuinigingsronde geraakt worden. Daarbinnen zijn de sociale regelingen die nationaal worden bepaald, maar decentraal door de gemeenten worden uitgevoerd, van direct belang voor de uitvoerende, regionale, arbeidsontwikkelbedrijven zoals Paswerk. Het rijksbeleid is op die manier bepalend voor de toekomst van de mensen die aan de arbeidsontwikkelbedrijven zijn toevertrouwd.

De economie

Bij het samenstellen van deze begroting zijn er wisselvallige berichten over de economie. Er zijn eindelijk een paar lichtpuntjes zoals voorzichtige, economische groei in veel Europese landen (waaronder ons land) en het voorzichtig aantrekken van de uitzendarbeidsmarkt, vaak een teken van een ontluikende economie. Maar tegelijkertijd moet worden geconstateerd dat de lichte groei van onze economie zo goed als geheel door de export wordt bepaald. "De economie staat op één poot" volgens het CBS bij de toelichting op de tweede kwartaal 2010 cijfers. Bovendien zijn er voorspellingen van Amerikaanse economen over een komende, tweede dip van de Amerikaanse economie. Het valt niet te ontkennen dat een sociaal werkvoorzieningsbedrijf als Paswerk direct en indirect afhankelijk is van de economie. Het direct kunnen uitplaatsen van Paswerk medewerkers (detachering en begeleid werken) en het afzetten van eigen producten en diensten (waaronder het door opdrachtgevers aan Paswerk uitbesteden van werk), bepaalt de commerciële omzet.

Commissie De Vries

In de komende jaren zal naar verwachting een nieuwe herziening van het arbeidsontwikkelbedrijf plaatsvinden. Daarbij zal het rapport van de landelijke deskundigencommissie De Vries een belangrijke rol gaan spelen. Het valt te verwachten dat de gemeenten een meer regisserende rol voor de lokale arbeidsvoorziening zullen gaan krijgen. Het beleid met betrekking tot scholing, arbeidsmarkt, re-integratie, werkvoorziening en het financiële vangnet zullen meer dan nu het geval is op gemeentelijk niveau worden bepaald. Dit vergt – nog meer dan nu al binnen de constructie van werkvoorzieningschap als gemeenschappelijke regeling van vijf gemeenten binnen Zuid-Kennemerland – een zeer nauwe samenwerking met alle betrokken partners.

Pilotprojecten ministerie

Paswerk mocht in 2010 drie pilotprojecten uitvoeren met ondersteuning (beleid en geld) van het ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid. Deze projecten zijn op het moment van het samenstellen van deze begroting deels al gerealiseerd, deels nog in uitvoering. In alle gevallen is gebleken dat de (tussentijdse) resultaten van deze projecten bemoedigend zijn. Het ligt voor de hand om de resultaten in 2011 te implementeren en vervolmaken als normale bedrijfsactiviteit.

Ketensamenwerking

Paswerk heeft een omvang en samenstelling die het mogelijk maken om als arbeidsontwikkelbedrijf zelfstandig heel veel te doen binnen de doelstellingen en werkvelden. In voorkomende gevallen wordt echter graag de samenwerking met ketenpartners binnen de regio Zuid-Kennemerland aangegaan om synergievoordelen te bereiken. Daarbij kan gedacht worden aan: onderwijs, zorginstellingen, arbeidsmarktpartijen, etc.

Als voorbeeld kan dienen de samenwerking met het onderwijsveld om de Kennemerlandse Jeugdzorgprojecten voort te zetten. Bij de (AWBZ) dagbesteding wordt gesproken met de Hartekampgroep en GGZ-instellingen.

Als alles goed gaat opent Paswerk in 2011, samen met het afvalbedrijf De Meerlanden, een Kringloopbedrijf in Heemstede.

Zichtbaarheid

Paswerk is in 2010 begonnen met het proactief vergroten van haar zichtbaarheid. Het uitdragen van de sociaalstrategische doelstelling voor haar werknemers is daarbij direct en indirect de leidraad. De naamsbekendheid van Paswerk binnen de regio Zuid-Kennemerland is groot. Het imago is daarentegen niet goed. Teveel mensen denken te weten wat Paswerk is en doet, maar hebben, vaak op basis van beperkte of onjuiste informatie, een gefragmenteerd beeld. Het is aan Paswerk om aan een rijkgeschakeerd pallet van communicatiedoelgroepen helder te maken waar Paswerk voor staat, voor welke mensen Paswerk actief is en welke producten en diensten Paswerk aanbiedt. Deze inspanningen dienen een beter/juister beeld van Paswerk te bewerkstelligen.

Nevenstructuur

Stichting (administratiekantoor) Paswerk Private Samenwerking is de private nevenstructuur die werkt ten behoeve van de Publieke gemeenschappelijke regeling. Hierin zitten Werkpas BV, Personeel WZK BV en Werkdag BV, die als bedrijf zijn gelieerd aan Paswerk. Alle baten en eventuele lasten komen ten goede van de GR.

In het begrotingsjaar 2011 presenteren wij voor het eerst het totaalresultaat van de Paswerk groep. Het resultaat van de deelnemingen is dus nu opgenomen in de begroting en is 138K positief.

Samenvattend

Alles overziende kunnen wij stellen dat 2011 voor Paswerk een ambitieus jaar wordt.

2. Begroting

2.1 Financieel

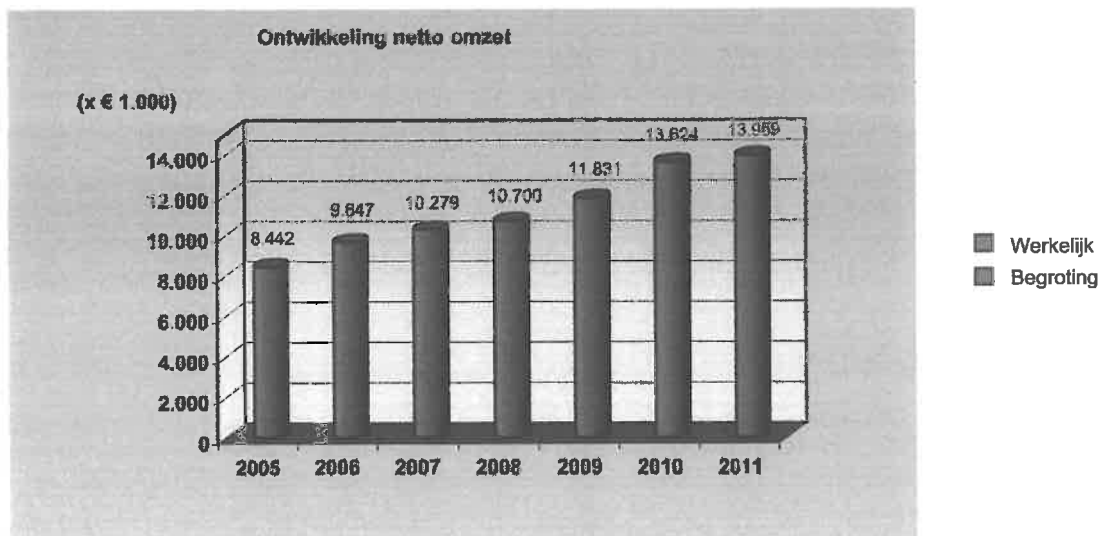
In deze toelichting op de begroting worden de uitgangspunten voor de begroting voor het jaar 2011 op hoofdlijnen uiteengezet. De financiële effecten van de voor Paswerk relevante interne en externe ontwikkelingen zijn op basis van de laatste inzichten in de begroting verwerkt. De begroting voor het jaar 2011 sluit met een financieel dekkende exploitatierekening. Voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten wordt voor het jaar 2011 derhalve geen bijdrage aan het exploitatieresultaat verwacht.

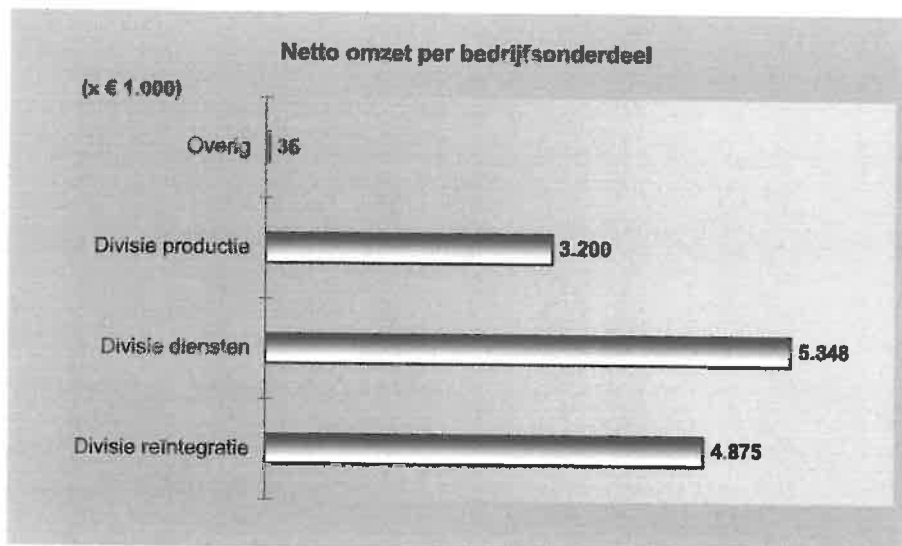
Netto omzet

De netto omzet wordt gegenereerd met de eigen bedrijfsonderdelen van Paswerk en is van essentieel belang voor de dekking van de organisatiekosten. Ten opzichte van de begrote netto omzet van 2010 wordt voor 2011 een toename geprognosticeerd van € 335.000, dit komt overeen met stijging van ongeveer 2,5%. Voor deze toename van de netto omzet zijn de divisie re-integratie en de divisie diensten verantwoordelijk.

De divisie re-integratie verwacht de omzetontwikkeling met name te kunnen ondersteunen door intensivering van het onderdeel individueel detacheren. Binnen Paswerk wordt momenteel een forse impuls gegeven aan mensontwikkeling en mogelijke doorstroom op de re-integratieladder. De verwachting is dat het aantal individueel gedetacheerden in 2011 daardoor zal flink toenemen. De interne organisatie is inmiddels op dit punt versterkt en de naar verwachting zal ook de vraag uit de markt verder aantrekken. De verwachte toename van de omzet bij de divisie diensten wordt breed ondersteund door alle bedrijfsonderdelen die van deze divisie deeluitmaken: Groen, Schoonmaak, Flexkracht, Paspost en Fietswerk. Daarnaast zal het nieuwe zorgconcept wat in 2011 verder uitgerold wordt voor het eerst bijdragen aan de resultaten. De traditionele productieactiviteiten waaronder: metaal, koel/electro, verpakken, grafisch en beschut werk, hebben het zwaarst geleden onder de economische crisis. Hoewel het sentiment op de markt voor onze productieactiviteiten inmiddels weer verbetert wordt voor de divisie productie toch rekening gehouden met een lagere omzetverwachting.

In de onderstaande grafieken is de ontwikkeling van de netto omzet per jaar en de verdeling van de netto omzet per bedrijfsonderdeel weergegeven.





Subsidieresultaat Wsw

De uitvoering van de Wsw is de belangrijkste taak en behoort daarmee tot de corebusiness van Paswerk. Door de totale Wsw-subsidie te verminderen met de personeelskosten van alle Wsw'ers wordt het subsidieresultaat verkregen. Op de ontwikkeling van het subsidieresultaat d.w.z. de ontwikkeling van de hoogte van de loonkosten in relatie tot de subsidie heeft Paswerk nagenoeg geen invloed. De Wsw-subsidie wordt namelijk vastgesteld door het Ministerie van Sociale Zaken en de loonkostenontwikkeling vloeit voort uit de Cao-sociale werkvoorziening. Voor het jaar 2011 wordt een subsidieresultaat begroot van ruim 1,6 miljoen euro negatief. Dit is een verslechtering ten opzichte van de begroting 2010 met € 323.000. Dit bedrag wordt in deze begroting door Paswerk opgevangen maar is in essentie een tekort wat door de gemeenten gedekt dient te worden. Structureel zijn toenemende tekorten echter niet langer door Paswerk op te vangen. Deze situatie dient verder besproken te worden met de gemeentes uit de gemeenschappelijke regeling.

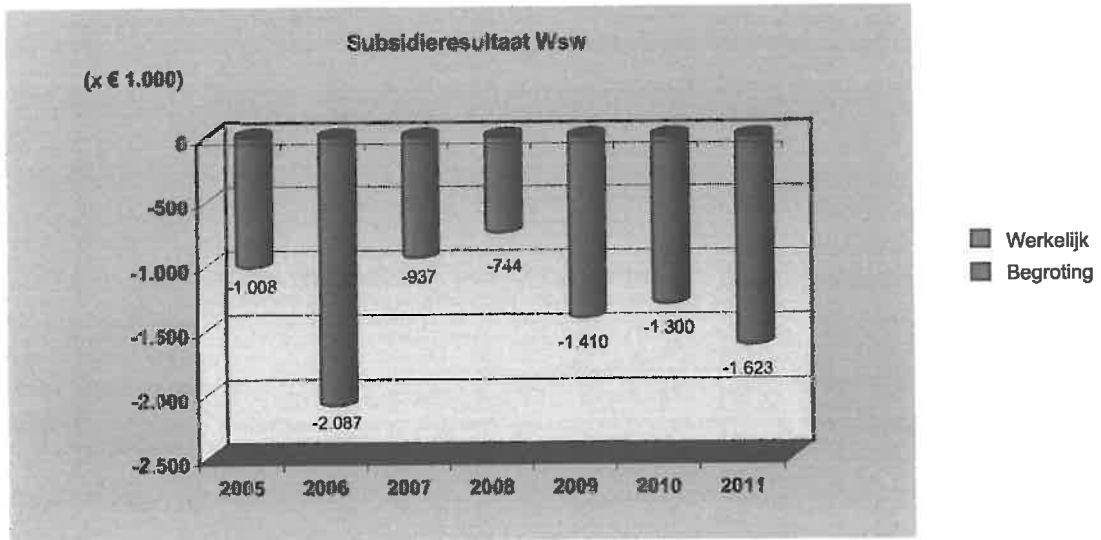
De uitgangspunten voor de berekening van de subsidie en de loonkosten zijn als volgt.

In totaal zullen in 2011 naar verwachting 952,6 standaard eenheden (SE's) worden gerealiseerd. Deze verwachting is gebaseerd op een inschatting van de toekomstige instroom en uitstroom van Wsw'ers en de ontwikkeling van de wachtlijsten. Het aantal standaard eenheden dat naar verwachting zal worden gerealiseerd is de basis voor de berekening van de totale subsidie Wsw. De verwachte realisatie in aantallen SE's komt voor 2011 geheel overeen met de taakstelling welke is bepaald op basis van het prognosemodel van Cedris (brancheorganisatie voor Wsw-bedrijven).

Het begrote subsidiebedrag per SE is berekend op een bedrag van € 27.243 euro. Dit bedrag is berekend door het verwachte subsidiebedrag voor het jaar 2010 ad. € 27.080 euro te verhogen met 0,6%. Dit is gebaseerd op een voorzichtige inschatting van de compensatie van de loonkostenstijging Wsw en derhalve lager dan inflatieverwachting. Er is vanuit gegaan dat het volledige subsidie bedrag door de deelnemende gemeenten wordt doorgegeven aan Paswerk. In totaal komt de Wsw-subsidie daarmee uit op een bedrag van 25,9 miljoen euro (952,6 SE x € 27.243).

De loonkosten Wsw worden vooral bepaald door de afspraken die in de Cao sociale werkvoorziening worden gemaakt. Het thans vigerende onderhandelingsakkoord Wsw loopt van 1 maart 2010 tot 1 februari 2011 en voorziet onder andere in een eenmalige uitkering van € 220 in januari 2011. Afspraken over de daaropvolgende Cao zijn nog niet gemaakt. De inschatting voor de begroting is dat in aanvulling op de eenmalige uitkering van € 220 geen loonsverhoging zal plaatsvinden. Daarnaast wordt verwacht dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies op hetzelfde niveau als dat van 2010 zal liggen. Per saldo resulteert dit in een stijging van de loonkosten Wsw voor 2011 met ongeveer 1,2%. In de begroting wordt er dus van uitgegaan dat de stijging van de loonkosten in 2011 niet geheel wordt afgedekt door de indexering van de subsidie-Wsw waardoor het subsidieresultaat in 2011 verder verslechtert.

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het subsidieresultaat per jaar weergegeven.



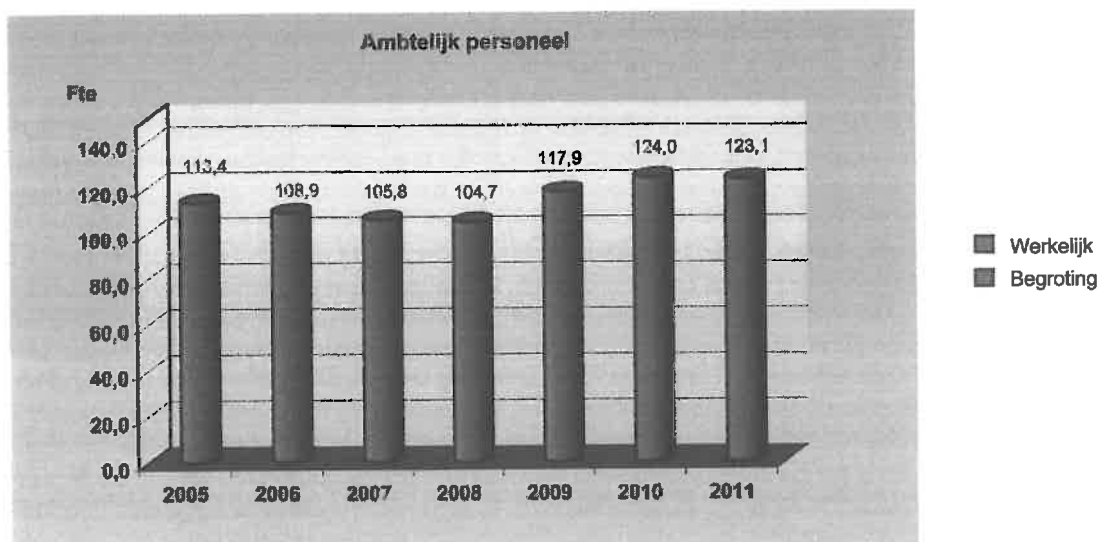
Subsidieresultaat WIW

De (voormalig) WIW'ers vormen een betrekkelijk geringe populatie binnen Paswerk. In totaal zullen er in 2010 15 WIW'ers in dienst zijn. Dit komt overeen met 13,9 Fte. Het subsidieresultaat WIW komt uit op een bedrag van € 12.100 negatief.

Personeelskosten ambtelijke medewerkers

In de personeelskosten van ambtelijke medewerkers zijn opgenomen de kosten van ambtenaren, beambten en de doorbelaste personeelskosten van 'Personeel WZK BV'. Het totaal aantal medewerkers komt uit op 123,1 fte. Dit is inclusief 1,4 fte vacature ruimte ter vervanging.

In de onderstaande grafiek is het verloop van het aantal Fte's per jaar weergegeven.



Hoewel de personele bezetting van het niet-regeling gebonden personeel in 2011 met 0,9 fte afneemt ten opzichte van 2010 laten de personeelskosten nog een geringe toename zien van € 114.000. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van de loonkostenstijging zoals die uit de Cao-afspraken voortvloeit en van de autonome doorgroei in functieschalen.

De afspraken ten aanzien van de loonkostenontwikkeling zijn vastgelegd in het principeakkoord 'Cao Gemeenten 2009-2011'. Deze Cao heeft een looptijd van 1 juni 2009 tot 1 juni 2011 en gaat uit van een salarisverhoging van 0,5% in januari 2011 en een verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,5%, van 5,5% naar 6% per ultimo 2011. Voor de periode na 1 juni 2011 zijn nog geen nadere afspraken gemaakt. Per saldo is gerekend met een gemiddelde loonstijging van 1,5% over heel 2011. Daarnaast is de verwachting dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies voor de werkgever zal toenemen ten opzichte van 2010 in verband met een (tijdelijke) verhoging van de pensioenpremies.

Verklaring personeelskosten ambtelijke medewerkers 2011 t.o.v. de begroting 2010:

Afname personele bezetting 1,3 fte	-54.000
CAO-loonstijging	75.000
Doorgroei in functieschalen	68.000
Overig	25.000
Totaal	<u>114.000</u>

Overige kosten

De overige bedrijfskosten liggen nagenoeg op het niveau van de begroting van 2010 en de werkelijke kosten over het jaar 2009. Er is het afgelopen jaar zeer kritisch gekeken naar uitgaven en daar waar mogelijk bespaard. De overige bedrijfskosten kosten zijn echter slechts beperkt beïnvloedbaar.

Verklaring overige bedrijfskosten 2011 t.o.v. de begroting 2010:

Afschrijvingskosten vaste activa	-75.534
Rente	-146.110
Huur	44.050
Onderhoudskosten	138.401
Kosten energie	24.766
Belastingen en verzekeringen	35.479
Algemene kosten	-4.219
Diverse kosten	1.000
Totaal	<u>17.834</u>

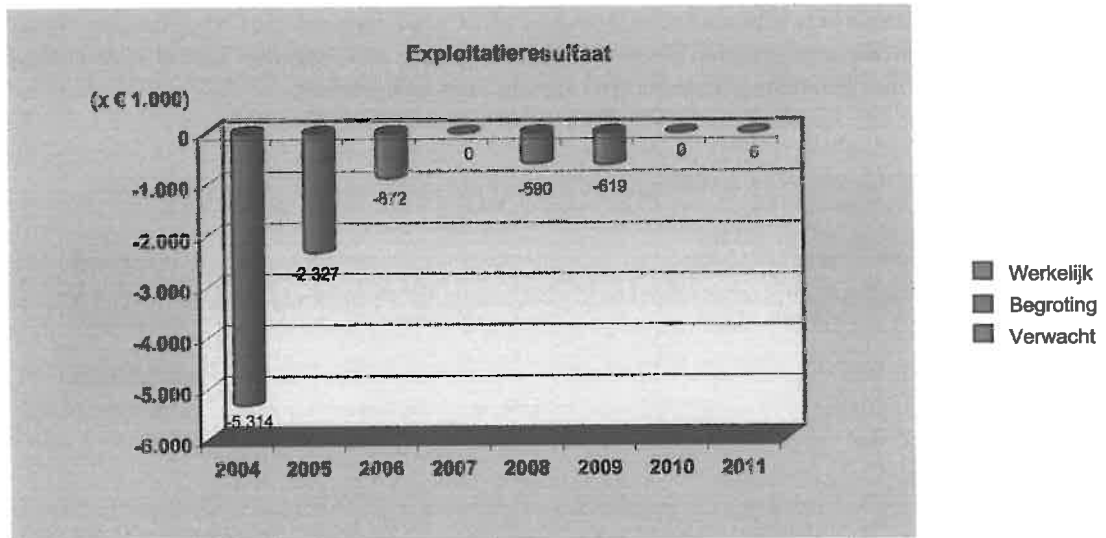
De daling van de rentelasten (€ -/146.110) is het gevolg van het afbouwen van de rekening-courantverhouding tussen de gemeenschappelijke regeling Paswerk en Werkpas BV. Daar het gaat om een 'interne' doorbelasting heeft dit geen effect op de resultaten van de Paswerkgroep als geheel. Bij het bepalen van de financieringsbehoefte is er van uitgegaan dat de behoefte aan kort geld in de vorm van kasgeldleningen ongeveer € 3,5 miljoen zal bedragen. Momenteel gelden voor kasgeldleningen zeer lage rentetarieven. Hoewel dit niet wordt verwacht zal een mogelijke verhoging van de rentetarieven voor kort geld direct merkbaar zijn in een toename van de rentelasten.

De huurlasten nemen toe (€ +44.050) met name vanwege de huur van een externe bedrijfslocatie (Sportplaza) voor het bedrijfsonderdeel Groen. Dit maakt onderdeel uit van het aangenomen werk. De verwachting is dat de kosten van het onderhoud aan gebouwen en installaties zullen toenemen (€ +138.401). Het gaat hierbij om het zogenaamde planmatige en correctieve onderhoud aan gebouwen en installaties en niet om achterstallig onderhoud. De afgelopen periode is zeer kritisch maar op bedrijfseconomisch verantwoorde wijze gekeken naar de noodzaak van het uit te voeren onderhoud. Gevolg hiervan is wel dat sommige uitgaven voor onderhoud naar de toekomst verschoven worden. De toename van de bedrijfsactiviteiten bij de divisie Diensten met name het bedrijfsonderdeel Groen resulteert in hogere kosten voor het onderhoud aan machines en vervoermiddelen. Dit laatste resulteert ook in hogere kosten voor energie (brandstofkosten vervoermiddelen) en belastingen en verzekeringen.

Exploitatieresultaat

Voor 2011 wordt een dekkende exploitatierekening verwacht.

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het exploitatieresultaat per jaar weergegeven.



Bijdragen van de deelnemende gemeenten in de bestuurskosten

De aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten betalen een bijdrage in de bestuurs-, secretariaats- en niet uit de rijkssubsidie te dekken kosten. Voor het jaar 2011 is deze bijdrage € 90.000. De verdeling van deze kosten gebeurt op basis van de verhouding van het aantal inwoners per gemeente.

De verdeling van de begrote bijdrage in de bestuurskosten voor 2011 is als volgt:

Gemeente	Inwonertal	Bijdrage
Bloemendaal	22.028	9.040
Haarlem	149.576	61.382
Haarlemmerliede en Spaarnewoude	5.398	2.215
Heemstede	25.680	10.538
Zandvoort	16.632	6.825
Totaal	<u>219.314</u>	<u>90.000</u>

Investeringsen

Het totaalbedrag van de investeringen in bedrijfsmiddelen bedraagt voor het jaar 2011 € 817.000 en ligt daarmee op het investeringsniveau van voorgaande jaren. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen met uitzondering van enkele uitbreidingsinvesteringen ten behoeve van nieuwe bedrijfsactiviteiten dan wel activiteiten van de divisie diensten ter ondersteuning van de verdere groei. De investeringen kunnen geheel uit de vrijkomende cashflow worden gefinancierd.

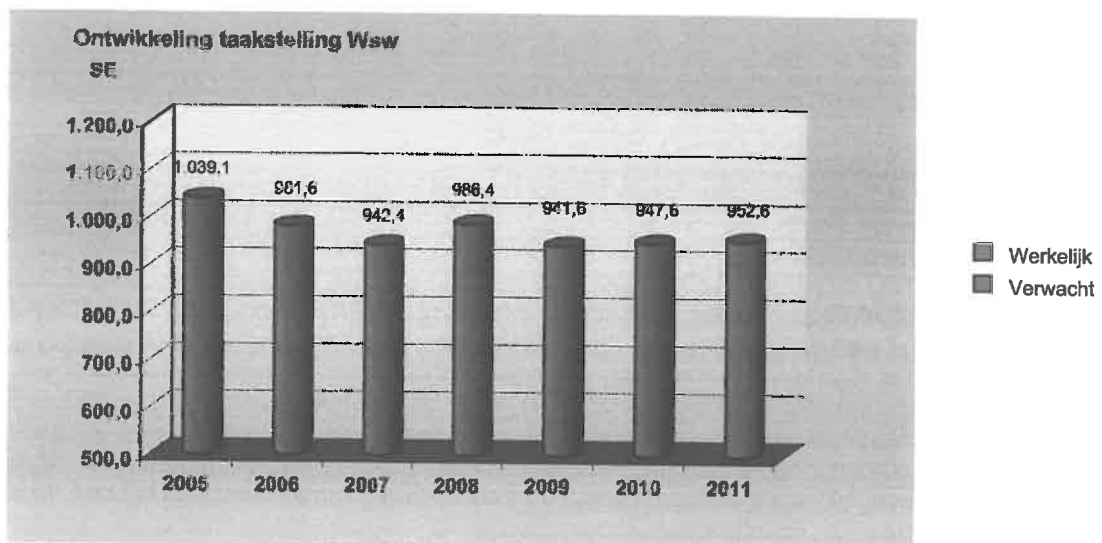
Meerjarenraming 2011

In paragraaf 8 is de meerjarenraming opgenomen. Onder de huidige economische omstandigheden is het moeilijk om een aantal jaren vooruit te kijken. Desalniettemin is getracht voor het jaar 2012 een betrouwbare raming te maken. De verwachting is hierbij dat het moeilijker wordt om een dekkende exploitatie te realiseren. Enerzijds omdat het moeilijker wordt de groei van de netto omzet zoals deze in de afgelopen jaren heeft plaatsgehad de komende jaren voort te zetten mede gelet op de bezuinigingen op gemeentelijk niveau en anderzijds omdat de kosten slechts beperkt beïnvloedbaar zijn. Daarnaast is het waarschijnlijk dat het subsidieresultaat van de Wsw in 2012 zal verslechteren vanwege toenemende terughoudendheid om de loonkostenstijging volledig te compenseren in de subsidie voor de Wsw.

2.2 Ontwikkelingen Wsw

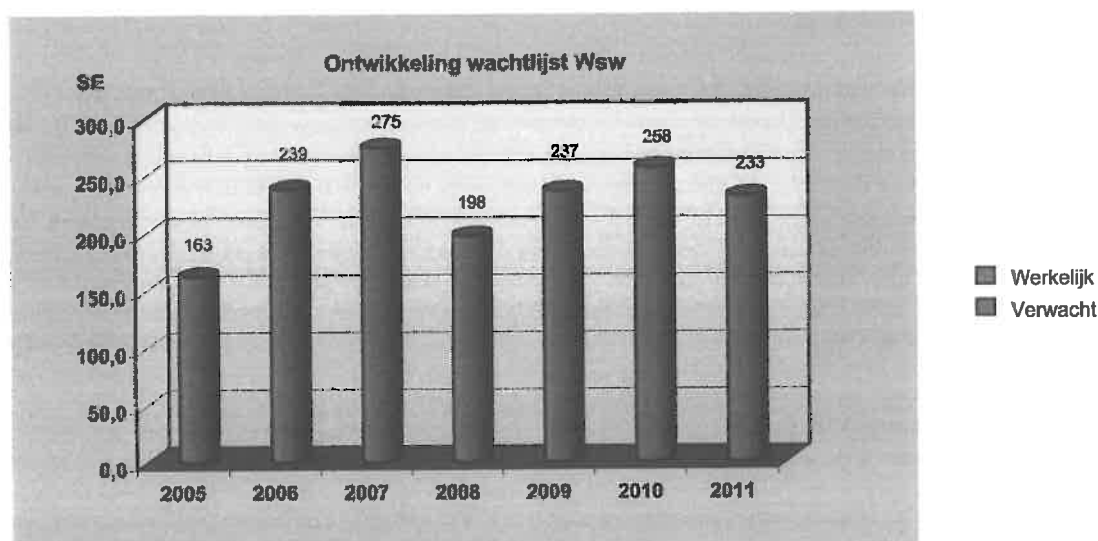
Paswerk verwacht voor het jaar 2011 een totale taakstelling van 952,6 standaard eenheden (SE). Dit is het totaal van de afzonderlijke taakstellingen van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten 867,6 SE en 85 SE van de buitengemeenten. Deze verwachting is afgeleid van het prognosemodel van Cedris en is gebaseerd op de rekenmodellen die Paswerk hiervoor gebruikt. In vergelijking tot de werkelijke taakstelling 2010 (947,6 SE) neemt de totale taakstelling toe met 5,0 SE. Deze toename van de taakstelling wordt geheel verklaard door een toename van de taakstelling van de aan gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Het aantal SE's voor de buitengemeenten zal naar verwachting niet of niet substantieel veranderen. Daarmee is de dalende tendens van de GR-taakstelling omgebogen naar een stijging. Of dit ook in de daaropvolgende jaren zal doorzetten is echter nog onzeker.

In de onderstaande grafiek is het verloop van de taakstelling per jaar weergegeven.



Het ligt voorts in de verwachting dat de wachtlijst in de komende periode verder zal afnemen. Het gemiddelde komt in 2011 uit op 233 personen. Tegen het einde van het jaar 2011 wordt weer een geleidelijke toename verwacht als gevolg van de beperkte instroommogelijkheden. Een adequaat plaatsingsbeleid moet voorkomen dat er een overrealisatie ontstaat met als gevolg budgettaire tekorten. Een overrealisatie is die situatie dat er meer Wsw-plaatsen in samenhang met de kosten die daarmee gemoeid zijn worden gerealiseerd dan dat er aan Wsw-plaatsen (taakstelling) is toegekend en budget dat daarvoor beschikbaar is gesteld.

In de onderstaande grafiek is het verloop van de wachtlijst per jaar weergegeven.



2.3 Ontwikkelingen WWB

Sinds 2004 benutten de gemeenten de kennis en infrastructuur van Paswerk ook voor re-integratie van cliënten in de Wet werk en bijstand.

Dat betekent dat er (tijdelijke) medewerkers instromen die een grote diversiteit aan achtergronden en problematiek laten zien. Paswerk kende een aantal succesvolle jaren waarbij relatief kansrijke groepen in een gunstige conjuncturele periode op de arbeidsmarkt werden gere-integreerd. Medio 2009 is een kentering merkbaar. De instroom in Work First projecten neemt inmiddels af en de doorstroom naar regulier werk voor de zwakker staande cliënten stagneert. Opvallend is de instroom van een kleine groep van hoger opgeleiden die het slachtoffer is van reorganisaties en van zzp'ers.

Als gevolg van de bezuinigingen in de komende periode op Rijks niveau zal het aantal WWB-trajecten verder afnemen naar circa 300 trajecten in 2011. Dit aantal is gebaseerd op afspraken die met de gemeentelijke diensten en het UWV zijn gemaakt en van essentieel belang voor de realisatie van de financiële doelstellingen.

2.4 Nieuwe ontwikkelingen:

Dagbesteding:

Na een tamelijk moeizame start zijn de afgelopen periode de nieuwe dagbestedingactiviteiten van Paswerk in de markt gezet. Door het organiseren van deze dagbestedingactiviteiten positioneert Paswerk zich in de regio Zuid-Kennemerland als een brede aanbieder van vormingstrajecten.

Het bieden van een keten aan mogelijkheden als leerwerk- en ontwikkelingsbedrijf impliceert dat ook verstandelijk en sociaal gehandicapten en chronisch zieken bij Paswerk terecht kunnen.

In 2006 is daar met Ruim Baan een geslaagde start mee gemaakt op het vlak van de arbeidsmatige dagbesteding. Aan deze vorm van werk zijn geen productienormen verbonden. De deelnemers bepalen zelf hun arbeidstempo.

In de begroting voor 2011 is uitgegaan van het onderbrengen van 120 tot 130 cliënten in dagbestedingactiviteiten met voornamelijk een Awbz-financiering als basis. Werk is daarbij geen doel maar middel om op sociaal, (re-)creatief, educatief en arbeidsmatig gebied nieuwe stappen te zetten.

Innovatie projecten gesubsidieerd door Ministerie SZW:

In voorbereiding op de besluitvorming rond de vernieuwing van de Wsw stelde het Ministerie van Sociale zaken fondsen ter beschikking voor een groot aantal innovatieve, zogenaamde pilot projecten. Van de 33 goedgekeurde voorstellen zijn er drie aan Paswerk toegekend. Inmiddels zijn deze pilots opgestart en worden de eerste resultaten zichtbaar. Het ligt uiteraard in het voornemen na een positieve beoordeling de businessportfolio van Paswerk met deze activiteiten te versterken.

Flexkracht Zorg en Welzijn:

Opzet van dit project is de professionals op deze werkerterreinen te ontlasten door hen het eenvoudige werk uit handen te nemen. Zo krijgen zij meer tijd voor hun kerntaken. Het gaat bijvoorbeeld om afwassen, opruimen of patiënten rijden. Zorghulpen kunnen het diploma Arbeidsmarktgekwalificeerd Assistent (Aka) Zorg en Welzijn niveau 1 halen.

De verwachting is dat deze activiteiten in 2011 op beperkte schaal kunnen worden uitgezet. De opbrengsten die hiermee naar verwachting zullen worden gegenereerd zullen toereikend zijn om de (initiële) kosten af te dekken.

Paswerk in de Wijk:

Een werkerterrein dat duidelijk in opkomst is, is de wijk, waaraan door veel maatschappelijke organisaties aandacht wordt gegeven. In de wetenschap dat hier ook door Paswerkers prima de helpende hand kan worden geboden, zijn samenwerkingsprojecten van de grond gekomen met zorgcentra, ziekenhuizen, wooncorporaties, middenstanders, scholen, buurtverenigingen etc. Het zijn initiatieven waarbij het mes aan twee kanten snijdt. De primaire doelstelling is medewerkers en cliënten stappen te laten zetten op de participatie- en integratieladder. Als dat kan in de vertrouwde omgeving van de eigen woonwijk heeft dat voor bepaalde groepen beslist het voordeel van laagdrempeligheid. Naast de persoonlijke groei vormt praktisch werk en participatie een opstap voor een algemene wijkverbetering met sociale stijging als het ideale gevolg.

Het idee is de sociale werkplaats te vervangen door de beschutting van de eigen wijk. Door sociale activering en participatie in de wijk kunnen stapjes op de integratieladder worden gemaakt. Als dat sociale stijging oplevert is dat ook in het voordeel van de buurt. Het mes snijdt aan twee kanten: het individu en de maatschappij zijn geholpen.

Praktijkassessment:

Medewerkers en cliënten die nieuw bij Paswerk arriveren doorlopen een diagnose fase waarbij door een combinatie van werken en workshops doorlopen een goed beeld ontstaat van competenties, sociale context, taalniveau, cognitieve capaciteiten, beroepswens, attitudes en medische en psychische belemmeringen.

Bezuinigingen:

De financiële crisis heeft een zware wissel getrokken op de staatshuishouding. Omdat er ook internationaal naar oplossingen moest worden gezocht en het onverstandig leek de rekening te vroeg bij de belastingbetaler neer te leggen is nog steeds niet geheel duidelijk in welke mate de bedrijfstak zal moeten bijdragen aan bezuinigingen. Het is voorts de vraag of de financiële nasleep van de crisis wel of geen versterkend effect zal hebben op de ontschotting van regelingen op re-integratiegebied. Ook de uitkomst van de kabinetsformatie is ongetwijfeld nog van invloed op de besluitvorming rond de bezuinigingen. Om het beeld compleet te maken: de bestuurlijke rol van de gemeente zal onderwerp van gesprek worden voor de nieuw te vormen colleges behorende tot de Gemeenschappelijke Regeling waarbinnen Paswerk opereert. Met overheidsbezuinigingen in het verschiet krijgt het overleg hierover vermoedelijk meer politieke lading dan gebruikelijk zou zijn in economisch betere tijden.

Ontschotting:

De verwachting is dat in lijn met de denkrichting van de Commissie De Vries in de nieuwe kabinetsperiode er wellicht gekozen gaat worden voor één regeling aan de onderkant van de arbeidsmarkt (ontschotting). Deze regeling tendert naar een systeem van loondispensatie en niet zoals nu in de vorm van loonkostensubsidie.

2.5 Risicoparagraaf**Economische ontwikkelingen:**

In de afgelopen periode heeft ook Paswerk en dan met name de divisie productie de nadelige effecten ondervonden van de economische crisis. Op dit moment (medio 2010) is sprake van een zeer broos economisch herstel en laat de ontwikkeling van de omzet geen verdere daling zien. De verwachtingen voor de komende periode lopen echter uiteen van een voorzichtige voorzetting van het herstel naar een nieuwe terugval van de economische activiteit.

Paswerk gaat er in begroting voor 2011 min of meer van uit dat het herstel doorzet in het huidige tempo. Daarbij zal de omzet van de divisie re-integratie en de divisie dienstverlening toenemen ten opzichte van het niveau van de begroting 2010. Bij de divisie productie, met de traditionele activiteiten zoals verpakken, metaal, koel/electro, grafisch en beschut werk, wordt echter een lagere omzet verwacht in vergelijking tot de begroting van 2010. Voor de divisie re-integratie is vooral van belang het aantal trajecten WWB en het aantal assessments dat naar verwachting voor de gemeenten zal worden uitgevoerd. Bij het opstellen van de uitgangspunten is nadrukkelijk rekening gehouden met de verwachte vraag vanuit verschillende gemeenten en met de bezuinigingen in de re-integratiebudgetten waarmee de gemeenten worden geconfronteerd.

Hoewel in de begroting rekening is gehouden met huidige economische omstandigheden en met de bezuinigingen die de gemeenten te wachten staan bestaat de mogelijkheid dat de economische situatie wederom verslechtert of dat de bezuinigingen een grotere invloed hebben dan nu wordt aangenomen. Hierdoor is het mogelijk dat de geprognosticeerde omzet voor 2011 niet kan worden gerealiseerd. Een dergelijke situatie heeft direct een nadelig effect op de exploitatierekening.

Loonkostenontwikkeling:

Bij de berekening van de loonkosten van zowel het Wsw personeel als het ambtelijk personeel is voor het jaar 2011 uitgegaan van een gematigde loonkostenstijging. Zo is bij de berekening van de loonkosten Wsw rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging van 1,2% op jaarbasis inclusief de doorgroei in loonschalen en voor het ambtelijk personeel met een stijging van 1,5%.

Voor de Wsw vloeit dit gedeeltelijk voort uit de afspraken uit de Cao-Wsw welke loopt van 1 maart 2010 tot 1 februari 2011. In deze cao is onder andere vastgelegd een eenmalige uitkering per 1 januari 2011 van € 220. Voor het ambtelijk personeel zijn de Cao afspraken vastgelegd tot 1 juni 2011. Voor de periode daarna is een inschatting gemaakt van de loonstijging.

Alles wijst erop dat er in 2011 sprake zal zijn van een zeer gematigde loonkostenontwikkeling. Dit wordt ondersteund door een lage economische activiteit, een lage inflatie en de verwachtingen ten aanzien van werkloosheid. Het risico bestaat echter dat de loonkostenontwikkeling hoger uitvalt. Dit kan een grote invloed op de exploitatierekening omdat het overgrote deel van de kosten bestaat uit loonkosten.

Subsidie Wsw:

De taakstelling voor de Wsw welke in de begroting is opgenomen is gebaseerd op de meest recente prognose van de brancheorganisatie Cedris. Het subsidiebedrag per standardeenheid voor de berekening van de Wsw-subsidie voor 2011 is gebaseerd op het subsidiebedrag zoals dat inmiddels voor 2010 door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is vastgesteld. De definitieve Wsw-subsidie wordt echter eerst in de maand september van het jaar 2011 vastgesteld. Op de hoogte van deze subsidie heeft Paswerk geen enkele invloed.

In het geval dat de taakstelling of subsidie zoals die voor 2010 wordt vastgesteld in ongunstige zin afwijkt van de uitgangspunten zoals in de begroting zijn opgenomen zal dit een negatieve invloed hebben op de exploitatierekening.

Onderhoudskosten:

Voor het onderhoud aan bedrijfspanden en installaties is een meerjaren onderhoudsprognose opgesteld. De jaarlijks onderhoudskosten die in de begroting worden opgenomen zijn hiervan afgeleid. Uit dit meerjaren onderhoudsprognose blijkt dat de hoogte van de uitgaven voor onderhoud per jaar aanzienlijk kan verschillen. Gezien het feit dat de onderhoudskosten een substantieel deel uitmaken van de begroting, dat hiervoor geen voorziening is opgenomen en dat niet altijd mogelijk is het exacte moment van deze uitgaven te voorspellen impliceert dit een zeker risico voor de begroting.

Rentelasten:

In 2011 zal wederom een deel van de langlopende leningen conform het met de banken overeengekomen aflossingsschema worden afgelost. De financieringsbehoefte die hierdoor ontstaat zal worden opgevangen met kortlopende financiering. Het totaal bedrag aan kortlopende leningen zal hierdoor toenemen. Het risico dat de rentelasten door een stijging van de kortlopende rentetarieven zullen toenemen wordt hierdoor groter.

Overige risico's

- onzekerheden en wijzigingen van de (sociale) wetgeving;
- claims van afnemers;
- juiste toepassing van de sociale-, fiscale- wet- en regelgeving.

Cruquius, 23 augustus 2010.

C. Boon
Algemeen directeur

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Netto omzet	13.959.487	13.624.199	11.831.054
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	90.000	90.000	89.000
Diverse bijdragen en baten	40.355	54.000	107.434
Totaal overige opbrengsten	130.355	144.000	196.434
Totaal opbrengsten	14.089.842	13.768.199	12.027.488
Subsidie Wsw	25.952.832	25.717.440	25.077.500
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	21.070.884	20.659.231	20.365.372
Wet vermindering afdracht	15.000-	15.000-	43.650-
Sociale lasten en pensioenpremies	5.421.811	5.371.400	5.179.147
Uitkeringen	55.000-	55.000-	84.211-
Vervoerskosten	679.780	628.446	688.489
Overige kosten	413.254	385.679	366.616
Werkgeverssubsidies begeleid werken	60.127	42.847	15.969
Totaal personeelskosten Wsw	27.575.856	27.017.603	26.487.733
Subsidieresultaat Wsw	1.623.024-	1.300.163-	1.410.233-
Subsidie (voormalig) WIW	343.852	359.277	347.027
Personeelskosten (voormalig) WIW			
Bruto lonen	299.619	314.271	310.617
Sociale lasten en pensioenpremies	51.932	55.297	46.159
Vervoerskosten	1.437	1.413	1.551
Overige kosten	3.000	1.000	1.894
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	355.988	371.981	360.221
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	12.136-	12.704-	13.193-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	1.936.191	2.179.556	2.110.285
Sociale lasten en pensioenpremies	477.530	469.238	496.685
Uitkeringen	15.000	45.000	31.752-
Vervoerskosten	53.158	70.947	60.263
Doorbelaaste loonkosten derden	5.083.969	4.713.900	3.985.682
Overige kosten	525.000	498.250	699.258
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.090.848	7.976.891	7.320.421
Overige kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	1.255.586	1.331.120	1.241.317
Rente	272.451	418.561	368.850
Huur	274.600	230.550	216.571
Onderhoudskosten	1.042.237	903.836	902.180
Kosten energie	447.010	422.244	450.753
Belastingen en verzekeringen	222.940	187.461	185.996
Algemene kosten	906.450	910.669	1.051.963
Diverse kosten	75.000	74.000	95.523
Totaal overige kosten	4.496.275	4.478.442	4.513.153
Bedrijfsresultaat	132.441-	0-	1.229.512-
Resultaat deelnemingen	138.061	-	-
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	10.525
Exploitatieresultaat	5.620	0-	1.218.987-
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	600.000
Resultaat na bestemming	5.620	0-	618.987-

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Personele bezetting (gemiddeld)			
Wsw werknemers (personen)	1.070,0	1.053,9	1.042,9
Wsw werknemers (fte)	934,0	916,1	911,0
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	5,3	3,8	5,3
WIW werknemers (personen)	15,0	16,0	16,0
WIW werknemers (fte)	13,9	14,9	14,8
Ambtelijke werknemers (fte)	123,1	124,0	117,9
Kengetallen per Wsw medewerker (fte)			
Netto omzet	14.862	14.810	12.912
Overige opbrengsten	139	157	214
Totaal opbrengsten	<u>15.001</u>	<u>14.967</u>	<u>13.126</u>
Subsidie Wsw	27.631	27.957	27.368
Totaal personeelskosten Wsw	29.359	29.370	28.907
Subsidieresultaat Wsw	<u>1.728-</u>	<u>1.413-</u>	<u>1.539-</u>
Totaal personeelskosten WIW	379	404	393
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.614	8.671	7.989
Totaal overige kosten	4.787	4.868	4.925
Totaal beïnvloedbare kosten	<u>13.780</u>	<u>13.944</u>	<u>13.308</u>
Bedrijfsresultaat	141-	0-	1.342-
Incidentele baten en lasten	-	-	11
Exploitatieresultaat	<u>141-</u>	<u>0-</u>	<u>1.330-</u>
Taakstelling en realisatie Wsw			
Taakstelling (SE)	952,6	947,6	941,3
Gerealiseerd (SE)			931,2

4. Toelichting op de programmarekening

<u>Netto omzet:</u>	2011 Begroting			2010 Begroting	2009 Werkelijk
	Bruto omzet	Directe kosten	Netto omzet	Netto omzet	Netto omzet
Divisie reïntegratie	5.160.136	285.000	4.875.136	3.933.434	3.296.857
Divisie dienstverlening	6.680.000	831.830	5.848.170	5.468.500	5.516.659
Divisie productie	4.080.000	880.000	3.200.000	3.721.300	3.593.710
Algemeen	319.630	485.633	-166.003	315.408	-441.444
Huisvesting, facilitaire dienst en overig	203.684	1.500	202.184	185.557	36.482
Interne dienstverlening (eliminatie)	0	0	0	0	-171.209
Totaal	16.443.450	2.483.963	13.959.487	13.624.199	11.831.054

Overige opbrengsten:

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:

Bijdrage deelnemende gemeenten in bestuurskosten:	90.000	90.000	89.000
---	---------------	---------------	---------------

Diverse bijdragen en baten:

Doorberekende vracht en orderkosten	40.355	54.000	50.304
Diverse A.P. posten	-	-	46.276
Overige bijdragen	-	-	10.854
Totaal diverse bijdragen en baten	40.355	54.000	107.434

Subsidie Wsw:

Subsidie Wsw	25.952.832	25.717.440	25.077.500
Subsidiebedrag per standardeenheid (SE)	27.243	27.409	26.930
Aantal standardeenheden (SE)	952,6	938,3	931,2

Personeelskosten Wsw:

Loonkosten Wsw:

Bruto lonen	21.070.884	20.659.231	20.365.372
Wet Vermindering Afdracht (WVA)	15.000-	15.000-	43.650-
Sociale lasten	3.088.501	2.995.588	2.954.510
Pensioenpremies	2.333.311	2.375.812	2.224.637
Totaal loonkosten Wsw	26.477.695	26.015.631	25.500.870

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Werkelijk
Personele bezetting Wsw:			
Aantal Wsw werknemers (personen)	1.070,0	1.053,9	1.042,9
Aantal Wsw werknemers (fte)	934,0	916,1	911,0

Voor de berekening van de loonkosten Wsw is uitgegaan van de afspraken die in de Cao Sociale werkvoorziening 2010-2011 zijn gemaakt. Deze Cao Sociale werkvoorziening heeft een looptijd van 1 maart 2010 tot 1 februari 2011 en gaat onder meer uit van een eenmalige uitkering van € 220 per individuele deelnemer per 1 januari 2011. Omdat de huidige Cao loopt tot 1 februari 2011 en er over de daaropvolgende periode nog niets bekend is een inschatting gemaakt van de loonkostenontwikkeling. Het uitgangspunt hierbij is dat in aanvulling op de eenmalige uitkering per 1 januari 2011 geen verdere loonsverhoging in 2011 zal worden doorgevoerd. Daarnaast is er van uit gegaan dat de premies voor sociale lasten en pensioenen gemiddeld op het niveau van 2010 zullen liggen. Het aantal deelnemers Wsw zal in 2011 een lichte toename laten zien naar circa 1.070 als gevolg van een verruiming van de taakstelling.

Uitkeringen Wsw:

Ontvangen ziekengelden	15.000-	15.000-	54.416-
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	40.000-	40.000-	29.795-
Totaal uitkeringen Wsw	<u>55.000-</u>	<u>55.000-</u>	<u>84.211-</u>

Vervoerskosten Wsw:

Kosten besloten vervoer	185.732	183.220	257.731
Reiskostenvergoeding woon-werk	464.330	664.174	638.810
Fietsvergoedingen	-	5.497	7.719
Overige reiskostenvergoedingen	29.717	32.064	26.603
Totaal vervoerskosten Wsw	<u>679.780</u>	<u>884.955</u>	<u>930.864</u>
Eigen bijdragen	-	256.509-	242.375-
Totaal vervoerskosten Wsw +/- eigen bijdrage	<u>679.780</u>	<u>628.446</u>	<u>688.489</u>

De vervoerskosten Wsw worden in hoofdzaak bepaald door de cao Wsw.

Overige kosten Wsw:

Bedrijfsgeneeskundige zorg	139.299	146.576	102.182
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	139.299	91.610	146.049
Tegemoetkomingen volgens art. 36	-	-	-
Vakbondscontributie	4.643	4.581	-
Werk- en veiligheidskleding	74.293	82.449	67.533
Feesten en recepties	23.217	22.903	26.931
Kosten kerstpakketten	23.217	23.819	23.102
Diverse kosten	9.287	13.742	819
Totaal overige kosten Wsw:	<u>413.254</u>	<u>385.679</u>	<u>366.616</u>

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2011</u> <u>Begroting</u>	<u>2010</u> <u>Begroting</u>	<u>2009</u> <u>Werkelijk</u>
Werkgeverssubsidies begeleid werken:			
Werkgeverssubsidies begeleid werken	<u>60.127</u>	<u>42.847</u>	<u>15.969</u>

Personele bezetting Wsw begeleid werken:

Aantal Wsw werknemers (fte)	5,3	3,8	5,3
-----------------------------	-----	-----	-----

De werkgevers die Wsw medewerkers van Paswerk in dienst hebben in het kader van begeleid werken ontvangen van Paswerk een subsidie ter grootte van het productiviteitsverlies wat deze medewerkers hebben als gevolg van hun arbeidshandicap. Het totaal bedrag wat hiervoor begroot is bedraagt € 60.127 voor 5,3 Fte begeleid werken.

Subsidie (voormalig) WIW:

Loonkostensubsidie WIW	<u>343.852</u>	<u>359.277</u>	<u>347.027</u>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Personeelskosten (voormalig) WIW:

Loonkosten WIW:

Bruto lonen	299.619	314.271	310.617
Sociale lasten	41.448	45.024	35.336
Pensioenpremies	10.484	10.273	10.823
Totaal loonkosten WIW:	<u>351.551</u>	<u>185.000</u>	<u>356.776</u>

Personele bezetting (voormalig) WIW:

Aantal WIW werknemers (dienstverbanden)	15,0	17,0	16,0
Aantal WIW werknemers (fte)	13,9	15,5	14,8

De medewerkers met een dienstverband uit de voormalige Wet inschakeling Werkzoekenden volgen de loonontwikkeling van het minimum loon. Voor de berekening van de loonkosten WIW voor 2011 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 1,0 % op jaarbasis. In totaal zullen er naar verwachting 13,9 Fte in dienst zijn.

Vervoerskosten (voormalig) WIW:

Reiskostenvergoeding woon-werk	<u>1.437</u>	<u>1.413</u>	<u>1.551</u>
---------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Overige kosten (voormalig) WIW:

Overige kosten WIW:	<u>3.000</u>	<u>1.000</u>	<u>1.894</u>
----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

4. Toelichting op de programmarekening

	2011 Begroting	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Personeelskosten ambtelijke medewerkers:			
Loonkosten ambtelijke medewerkers:			
Bruto lonen	1.936.191	2.179.556	2.110.285
Sociale lasten	235.277	222.765	242.986
Pensioenpremies	242.253	246.473	253.699
Totaal loonkosten ambtelijke werknemers:	2.413.721	2.648.794	2.606.969
Personele bezetting ambtelijke medewerkers:			
Aantal ambtelijke medewerkers (Fte):	123,1	124,0	117,9
In de bezetting van ambtelijk medewerkers zijn opgenomen de ingehuurd arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) en het personeel uit WZK B.V.			
Voor het berekenen van de loonkosten van de ambtelijke medewerkers is uitgegaan van de afspraken die zijn vastgelegd in het principeakkoord 'Cao Gemeenten 2009-2011'. Deze Cao heeft een looptijd van 1 juni 2009 tot 1 juni 2011 en gaat uit van een salarisverhoging van 0,5% in januari 2011 en een verhoging van de eindejaarsuitkering met 0,5%, van 5,5% naar 6% per ultimo 2011. Voor de periode na 1 juni 2011 zijn nog geen nadere afspraken gemaakt. Per saldo is gerekend met een gemiddelde loonstijging van 1,5% over heel 2011. Daarnaast is de verwachting dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies voor de werkgever zal toenemen ten opzichte van 2010 in verband met een (tijdelijke) verhoging van de pensioenpremies. Het aantal Fte's komt voor 2011 uit op 123,1. Dit is inclusief 1,4 Fte aan vacatures in het kader van vervanging.			
Uitkeringen ambtelijke werknemers:			
Betaalde ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	15.000	45.000	5.308
Betaalde en ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	-	-	37.060
Totaal uitkeringen ambtelijke werknemers	15.000	45.000	31.752
Vervoerskosten ambtelijke werknemers:			
Reiskostenvergoedingen woon-werk	27.264	27.832	26.927
Fietsvergoedingen	-	1.680	834
Overige reiskostenvergoedingen	25.894	41.435	32.503
Totaal vervoerskosten ambtelijke werknemers	53.158	70.947	60.263
Doorbelaste loonkosten:			
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (S.E.I.N.)	1.009.549	1.072.827	1.115.533
Personeel WZK B.V.	4.074.420	3.641.073	2.870.149
	5.083.969	4.713.900	3.985.681
Totaal doorbelaste loonkosten ambtelijke werknemers	5.083.969	4.713.900	3.985.681

4. Toelichting op de programmarekening

	2011 Begroting	2010 Begroting	2009 Werkelijk
Overige kosten ambtelijke werknemers:			
Kosten ondernemingsraad	12.500	19.750	11.056
Kosten gepensioneerden	47.500	55.000	45.297
Kosten ingehuurd arbeidskrachten	275.200	277.000	434.919
Bedrijfgeneeskundige zorg	33.000	30.000	31.604
Opleidingskosten	92.500	75.000	93.821
Wervingskosten	25.000	25.000	47.754
Bijeenkomsten en recepties	25.000	15.000	23.431
Diverse kosten	14.300	1.500	11.375
Totaal overige kosten ambtelijke werknemers	525.000	498.250	699.258

Overige kosten:

Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa:

Gronden en voorzieningen aan terreinen	19.490	22.217	22.901
Gebouwen	519.503	545.927	504.794
Vervoermiddelen	262.650	258.232	188.022
Machines, apparaten en installaties	355.479	319.126	332.494
Overige materiële vaste activa	98.465	185.618	193.106
Totaal afschrijvingen	1.255.586	1.331.120	1.241.317

Voor een nadere specificatie van de investeringen zie overzicht: investeringen materiële vaste activa.

Rente:

Rentelasten:

Rente langlopende lening ING Bank	-	-	2.768
Rente langlopende leningen BNG	170.451	191.611	212.771
Rente kasgeldleningen BNG	90.000	83.700	73.011
Rente rekening-courant Werkpas BV	-	118.750	67.009
Overige rentelasten	24.500	24.500	13.292
Totaal rentelasten	284.951	418.561	368.851

Rentebaten:

Rente over saldi bij BNG, ING bank en Postbank	-	-	-
Rente rekening-courant Werkpas B.V.	12.500	-	-
Totaal rentebaten	12.500	-	-
Saldo rente baten & lasten	272.451	418.561	368.850

Voor een nadere specificatie van de langlopende leningen zie overzicht: staat van geldleningen met een looptijd langer dan één jaar.

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2011</u> <u>Begroting</u>	<u>2010</u> <u>Begroting</u>	<u>2009</u> <u>Werkelijk</u>
Huur:			
Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	81.000	70.000	53.701
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	193.600	160.550	162.870
Totaal huur	<u>274.600</u>	<u>230.550</u>	<u>216.571</u>
Onderhoudskosten:			
Gebouwen, terreinen & installaties	299.962	252.838	234.610
Machines, hard- & software, inventaris & vervoermiddelen	569.325	474.198	454.928
Kleine aanschaffingen	112.350	115.300	126.293
Schoonmaakkosten & vuilafvoer	60.600	61.500	208.206
	<u>1.042.237</u>	<u>903.836</u>	<u>1.024.038</u>
Vrijval (-) resp. dotatie (+) voorziening groot onderhoud	-	-	121.858-
Totaal onderhoudskosten	<u>1.042.237</u>	<u>903.836</u>	<u>902.180</u>
Kosten energieverbruik:			
Elektriciteit	182.010	182.010	213.552
Gas	102.000	89.488	93.239
Water	15.000	12.746	11.780
Brandstof machines & vervoermiddelen	148.000	138.000	132.182
Totaal kosten energieverbruik	<u>447.010</u>	<u>422.244</u>	<u>450.753</u>
Belastingen en verzekeringen:			
Totaal belastingen en verzekeringen	<u>222.940</u>	<u>187.461</u>	<u>185.996</u>
Onder de kosten van belastingen en verzekeringen zijn opgenomen onroerendezaakbelasting, waterschapsbelasting, milieubelasting, heffing waterkwaliteit, wegenbelasting motorvoertuigen en kosten van bedrijfsverzekeringen.			
Algemene kosten:			
<u>Indirecte productiekosten:</u>			
Verpakkingsmateriaal & orderkosten	26.250	24.600	8.489
Opslag-, distributie- & vrachtkosten	58.150	90.100	113.183
Totaal indirecte productiekosten	<u>84.400</u>	<u>114.700</u>	<u>121.673</u>

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2011</u> <u>Begroting</u>	<u>2010</u> <u>Begroting</u>	<u>2009</u> <u>Werkelijk</u>
<u>Commerciële kosten:</u>			
Reclame & acquisitiekosten	48.000	34.750	23.897
Advertentiekosten	6.800	11.750	11.386
Totaal commerciële kosten	<u>54.800</u>	<u>46.500</u>	<u>35.283</u>
<u>Kosten dienstverlening derden:</u>			
Advieskosten derden	183.500	250.000	308.856
Salarisverwerking derden	75.000	65.000	60.711
Totaal kosten dienstverlening derden	<u>258.500</u>	<u>315.000</u>	<u>369.567</u>
<u>Overige algemene kosten:</u>			
Kantoorkosten	263.600	208.739	257.578
Beveiligingskosten	52.000	39.905	40.949
Accountantskosten	58.000	49.500	61.155
Vergader- en representatiekosten	18.000	24.800	44.165
Presentie- en vacatiegelden	1.500	1.560	1.058
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	100.650	97.167	103.124
Kosten personeelsblad	-	-	395
Diverse kosten	15.000	12.798	17.015
Totaal overige algemene kosten	<u>508.750</u>	<u>434.469</u>	<u>525.440</u>
Totaal algemene kosten	<u>906.450</u>	<u>910.669</u>	<u>1.051.963</u>
<u>Diverse kosten:</u>			
Kosten afboeking oninbare vorderingen	45.000	39.000	6.001
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	63.451
Kosten uit voorgaande boekjaren	5.000	15.000	-
Diverse kosten	25.000	20.000	26.071
Totaal diverse kosten	<u>75.000</u>	<u>74.000</u>	<u>95.523</u>

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2011</u> <u>Begroting</u>	<u>2010</u> <u>Begroting</u>	<u>2009</u> <u>Werkelijk</u>
Incidentele baten (+) en lasten (-):			
<u>Incidentele baten (+):</u>			
Boekwinst desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	12.134
<u>Incidentele lasten (-):</u>			
Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	1.609-
Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.525</u>
Bijdrage in exploitatieresultaat deelnemende gemeenten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600.000</u>

5. Staat van reserves en voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2010	Dotaties 2011	Onttrekkingen 2011	Boekwaarde 31-12-2011
(bedragen in Euro)				
Omschrijving				
<u>Reserves:</u>				
Algemene reserve	5.975.225	0	0	5.975.225
Totaal reserves	<u>5.975.225</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.975.225</u>

6. Staat van geldleningen met een looptijd van langer dan één jaar

Jaar lening	Looptijd in jaren	Oorspronkelijk bedrag lening	Boekwaarde 31-12-2010	Opname 2011	Aflossing 2011	Boekwaarde 31-12-2011	Rente %	Bedrag rente 2011	Restant looptijd in jaren
1999	10,3	1.815.181	0	0	0	0	4,875	0	0,0
2004	10,0	4.000.000	1.600.000	0	400.000	1.200.000	3,40	54.027	3,0
2006	20,0	3.500.000	2.800.000	0	175.000	2.625.000	4,32	116.424	15,0

(bedragen in Euro)

7. Investerings materiële vaste activa

Categorie en omschrijving	Kostenplaats	Soort investering	Afschrijvings-termijn	Bedrag investering
		(V) vervanging (U) uitbreiding (R) rentabiliteit		
Gronden en terreinen:				
Veredeling terrein Qruquius (gebouw Primula)	Facilities	V	0	28.000
Totaal gronden en terreinen				28.000
Vervoermiddelen:				
(1x) Bus	Wielwerk	V	5	30.000
(3x) Segway	City stewards	U	5	20.000
Bus	Drukkerij	V	5	30.000
(2x) 9-Persoonsbus	Flexkracht	U	5	74.000
Schaftwagen	Groen	V	10	15.000
(2x) Bedrijfswagen, dubbele cabine	Groen	V	5	68.000
Transportmiddelen begraafplaats	Groen	V	5	16.000
(10x) Fiets	Paspost	V	3	4.000
Bedrijfswagen	Paspost	U	5	15.000
(3x) Bromfiets	Paspost	U	5	3.000
Totaal vervoermiddelen:				275.000
Machines, apparaten & installaties:				
<u>Machines:</u>				
Staalzaag (2e hands)	Metaal	V	4	15.000
Knipstripmachine (2e hands)	Koel/elctro	V	4	4.500
11x Telefoon	City stewards	U	3	8.000
Hoeksealer krimplijn	Verpakken	V	10	60.000
2x Transportbanden	Beschutwerk	V	5	5.000
Koelinstallatie	Gekoeld verpakken	V	10	20.000
2x Naaimachine	Textiel	V	5	6.000
Zigzag naaimachine	Textiel	U	5	3.500
Electrische oven (centrale keuken)	Facilitair	V	10	10.000
Beveiligingscamera's	Facilitair	V	5	5.600
2x Veegmachine	Groen	V	7	36.000
Cirkelmaaier (Torro 3000)	Groen	V	5	50.000
Klepelaarbak	Groen	V	5	8.500
Klepelaar (Canyom)	Groen	V	5	8.500
Kunstgras reinigingsapparaat	Groen	U	7	27.500
Kunstgras sleep	Groen	U	7	3.500
Gesloten containerbak	Groen	U	10	5.000
Strooier gladheidsbestrijding	Groen	U	7	17.500
Sneeuwborstel	Groen	U	7	10.000
Heftruck	Groen	U	5	15.000
Cirkelmaaier (Ferris)	Groen	V	5	6.000
Cirkelmaaier (Torro 4000)	Groen	R	5	55.000
Cirkelmaaier (klein)	Groen	R	5	25.000
Wasmachine	Schoonmaak	V	5	5.000
Droogtrommel	Schoonmaak	V	5	3.300
Diverse transportmiddelen	Magazijn	V	5	12.000
Totaal machines:				425.400
<u>Hardware & software:</u>				
DTP werkstation	Drukkerij	V	3	7.500
DTP software	Drukkerij	V	2	5.000
Scansoftware tbv digitaliseren	Drukkerij	R	5	28.571
Servers (5x)	ICT	V	5	32.500
Server back-upomgeving	ICT	V	5	10.000
Server VOIP	ICT	V	5	2.000
Software tbv Gebouw Beheer Systeem	Facilitair	V	5	3.500
Totaal installaties:				89.071
Totaal machines, apparaten & installaties:				514.471
Totaal investeringen				817.471

8. Meerjarenraming 2012

(bedragen in Euro)

	2009 Werkelijk	2010 Begroting	2011 Begroting	2012 Meerjarenraming
Netto omzet	11.831.054	13.624.199	13.959.487	14.400.102
Overige opbrengsten				
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	89.000	90.000	90.000	-
Diverse bijdragen en baten	107.434	54.000	40.355	41.162
Totaal overige opbrengsten	196.434	144.000	130.355	41.162
Totaal opbrengsten	12.027.488	13.768.199	14.089.842	14.441.264
Subsidie Wsw	25.077.500	25.717.440	25.952.832	25.987.708
Personeelskosten Wsw				
Bruto lonen	20.365.372	20.659.231	21.070.884	21.139.619
Wet vermindering afdracht	43.650-	15.000-	15.000-	15.000-
Sociale lasten en pensioenpremies	5.179.147	5.371.400	5.421.811	5.502.917
Uitkeringen	84.211-	55.000-	55.000-	55.000-
Vervoerskosten	688.489	628.446	679.780	686.055
Overige kosten	366.616	385.679	413.254	417.069
Werkgeverssubsidies begeleid werken	15.969	42.847	60.127	60.967
Totaal personeelskosten Wsw	26.487.733	27.017.603	27.575.856	27.736.627
Subsidieresultaat Wsw	1.410.233-	1.300.163-	1.623.024-	1.748.919-
Subsidie (voormalig) WIW	347.027	359.277	343.852	347.290
Personeelskosten (voormalig) WIW				
Bruto lonen	310.617	314.271	299.619	302.615
Sociale lasten en pensioenpremies	46.159	55.298	51.932	52.451
Vervoerskosten	1.551	1.413	1.437	1.451
Overige kosten	1.894	1.000	3.000	3.030
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	360.220	371.981	355.988	359.547
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	13.193-	12.704-	12.136-	12.257-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers				
Bruto lonen	2.110.285	2.179.556	1.936.191	1.974.915
Sociale lasten en pensioenpremies	496.684	469.238	477.530	487.081
Uitkeringen	31.752-	45.000	15.000	15.300
Vervoerskosten	60.263	70.947	53.158	54.221
Doorbelaste loonkosten derden	3.985.682	4.713.900	5.083.969	5.185.648
Overige kosten	699.258	498.250	525.000	535.500
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.320.421	7.976.891	8.090.848	8.252.665
Overige kosten				
Afschrijvingskosten vaste activa	1.241.317	1.331.120	1.255.586	1.189.821
Rente	368.851	418.561	272.451	360.000
Huur	216.571	230.550	274.600	280.092
Onderhoudskosten	902.180	903.836	1.042.237	1.063.082
Kosten energie	450.753	422.244	447.010	455.950
Belastingen en verzekeringen	185.996	187.461	222.940	227.399
Algemene kosten	1.051.963	910.669	906.450	924.579
Diverse kosten	95.523	74.000	75.000	76.500
Totaal overige kosten	4.513.153	4.478.442	4.496.275	4.577.423
Bedrijfsresultaat	1.229.512-	0	132.441-	150.000-
Resultaat deelnemingen	-	-	138.061	150.000
Incidentele baten (+) en lasten (-)	10.525	-	-	-
Exploitatieresultaat	1.218.987-	0	5.620	0
Bijdrage deelnemende gemeenten	600.000	-	-	-
Resultaat na bestemming	618.987-	0	5.620	0