

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2012 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland (Paswerk)

Reg.nummer: SZW/BB/2011/370752

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 2012 aan de raden van de deelnemende gemeenten zes weken voor vaststelling door het Algemeen Bestuur van Paswerk.

2. Voorstel aan de raad

1. Het college stelt de raad voor om een negatief advies uit te brengen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2012 van het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland Paswerk. Het college stelt de raad voor Paswerk te verzoeken scenario's uit te werken om het begrote exploitatietekort te dekken. Indien de scenario's niet leiden tot reductie van het tekort, dan dient bezien te worden in hoeverre het begrote exploitatietekort 2012 ten laste kan worden gebracht van de eigen reserves.
2. Er zijn vooralsnog geen financiële gevolgen, de financiële gevolgen worden vastgesteld naar aanleiding van de definitieve begroting 2012.
3. De deelnemende gemeenten en Paswerk ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.
4. Het college stuurt dit voorstel naar de gemeenteraad, nadat de commissie Samenleving hierover een advies heeft uitgebracht.

3. Beoogd resultaat

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.

4. Argumenten

De begroting 2012 geeft inzicht in de bedrijfsvoering van Paswerk waarbij de buizingingen op de Sociale werkvoorziening (Wsw) en re-integratiemiddelen centraal staan. De kortingen op het budget Wsw resulteren in een negatief subsidieresultaat van ruim 2 mln.

Om dit nadelig subsidieresultaat te dekken, heeft Paswerk in de afgelopen jaren de volgende maatregelen getroffen:

- een verschuiving van activiteiten met laag renderende opbrengsten naar hoger renderende opbrengsten;
- een vermindering van het aantal ambtelijke medewerkers;
- een algehele kostenreductie;
- een groei in omzet.

De ontwerpbegroting 2012 sluit echter met een exploitatietekort ad € 539.000,-. Paswerk stelt voor om voor dit tekort een financiële bijdrage van de deelnemende gemeenten te vragen. Voor Haarlem komt dit neer op een bedrag van circa € 449.000 in het exploitatietekort. Het college stelt de raad voor om Paswerk te verzoeken scenario's uit te werken om de begroting 2012 sluiten te maken.

Indien de scenario's niet leiden tot reductie van het tekort, dan dient bezien te worden in hoeverre het begrote exploitatietekort 2012 ten laste kan worden gebracht van de eigen reserves.

Paswerk heeft een eigen vermogen van € 5,4 mln. Dit eigen vermogen wordt momenteel niet aangesproken om het geprognosticeerde tekort 2012 te dekken.

5. Kanttekeningen

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

6. Uitvoering

Niet van toepassing.

7. Bijlagen

Begeleidende brief colleges B&W ontwerpbegroting 2012
Ontwerpbegroting 2012 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:

- om een negatief advies uit te brengen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2012 van het Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland Paswerk. De raad stelt Paswerk voor te verzoeken scenario's uit te werken om het begrote exploitatietekort te dekken. Indien de scenario's niet leiden tot reductie van het tekort, dan dient bezien te worden in hoeverre het begrote exploitatietekort 2012 ten laste kan worden gebracht van de eigen reserves.

Gedaan in de vergadering van

De griffier

De voorzitter



Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland

Spieringweg 835, 2142 ED Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp

Tel. 023 - 54 34 767
Fax 023 - 54 34 801

Uw Kenmerk:
Onderwerp:

Conceptbegroting 2012 Paswerk

Aan de **Colleges van Burgemeester en Wethouders** van de aan het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland deelnemende gemeenten.

Ons kenmerk:

Datum:

9 september 2011

Geachte Dames en Heren,

Bijgaand doen wij u de conceptbegroting voor het exploitatiejaar 2012 toekomen. Deze is opgezet volgens de managementcontrol cyclus van Paswerk en wordt dan ook gedragen door de organisatie. Wij hebben in onze vergadering van 8 september jl. met dit concept ingestemd en verzoeken u tot onderstaand besluit te komen.

De geconsolideerde resultatenrekening sluit met een nadelig exploitatiesaldo van € 539.000. De deelnemende gemeenten worden verzocht dit saldo voor hun rekening te nemen conform art. 39 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling. Wij zijn voornemens aan het Algemeen Bestuur voor te stellen dat de gemeentes in Zuid-Kennemerland op basis van het te verwachten exploitatietekort over 2012 naar rato bijdragen volgens de mandagen verdeelsleutel.

Wij verzoeken u uw eventuele beschouwingen betreffende deze conceptbegroting **uiterlijk 26 oktober a.s.** aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken in verband met zijn vergadering op 2 november a.s.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland,

namens dit bestuur,

Drs. C. Boon,
algemeen directeur Paswerk

cc ambtelijk adviseurs portefeuillehouders

BEGROTING 2012

Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland h/o Paswerk

Spieringweg 835, Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp

Inhoudsopgave	Pagina
1. Inleiding	1 - 2
2. Begroting	
2.1 Financieel	3 - 9
2.2 Ontwikkelingen Wsw	9 - 10
2.3 Ontwikkelingen WWB	11
2.4 Risicoparagraaf	11 - 12
3. Programmarekening	13 - 14
4. Toelichting op de programmarekening	15 - 22
5. Staat van reserves en voorzieningen	23
6. Staat van geldleningen met een looptijd van langer dan één jaar	23
7. Investerings	24
8. Meerjarenoverzicht	25

Bijlage: subsidieresultaat Wsw

1. Inleiding

De Paswerk begroting 2012 staat in het teken van de bezuinigingen op de Wsw en de re-integratiemiddelen.

Vanaf 2010 is er 8% van het Paswerk Wsw budget afgehaald (8% over € 25 miljoen) en in 2012 loopt dat op tot bijna 10%. Voor een uitvoerder van de Wsw betekent dit een grote spagaat, immers de loonkostenontwikkeling gaat door en de subsidie daarvoor wordt minder. Dit resulteert voor Paswerk in een negatief subsidieresultaat in 2012 van ruim € 2 miljoen.

Een andere negatieve ontwikkeling is de bezuiniging op de re-integratiegelden (bij UWV en gemeenten). Paswerk heeft in de afgelopen vijf jaar 500 bijstandsgerechtigden uit de gemeente Haarlem aan een baan geholpen. Dit was mogelijk door gemeentelijke re-integratie-middelen (de zogeheten W-gelden). Deze re-integratiegelden zijn nu door de Rijksoverheid drastisch gekort. Het in deze begroting gepresenteerde omzetverlies (netto € 1 miljoen) is alleen te wijten aan deze bezuinigingen. Paswerk heeft echter wel voor 2012, in samenspraak met gemeenten, een re-integratiedoelstelling afgesproken om 350 tot 400 bijstandsgerechtigden te re-integreren. Dit zijn overwegend bijstandsgerechtigden uit de gemeente Haarlem.

De resultaten van de divisies Diensten en Productie blijven nagenoeg gelijk of verbeteren zelfs licht in vergelijking met 2011 en 2010. Het verdienend vermogen van de operationele organisatie blijft in 2012 op peil.

Het antwoord op deze overheidsbezuinigingen is gegeven door te snijden in onze organisatie. Sinds begin 2010 zijn wij met een stevig kostenbeheersingprogramma bezig. Het resultaat is dat de overige kosten voor 2012 zijn gedaald t.o.v. van 2011 (-/- € 230.000). Het probleem is echter dat veel kosten relatief vast zijn (gebouwgebonden kosten, afschrijvingen, etc.), zodat er in 2012 geen grote slagen te maken zijn in de huidige kostenstructuur. Dit is echter wel mogelijk bij de personeelskosten. In 2010 werkte Paswerk nog met 130 fte. In 2012 zullen dat slechts nog 107 fte zijn. Dit is een reductie van 20% in mensen en 15% in kosten (van € 8,3 naar € 7,3 miljoen). Paswerk gaat in 2012 met 1.400 tot 1.500 medewerkers werken (1.000 WSW en 400 WWB). Deze mensen hebben professionele begeleiding nodig, dus is een verdere verlaging van het ambtelijk personeel niet mogelijk. We kunnen stellen dat Paswerk inmiddels een *lean and mean* organisatie is.

De begroting 2012 van Paswerk kent een verlies van € 0,5 miljoen. De belangrijkste posten en ontwikkelingen zijn hierboven geschetst. Een beter resultaat zit er niet in en Paswerk zal daardoor een beroep moeten doen op een gemeentelijke bijdrage voor 2012.

Het blijft van het grootste belang dat de gemeenten in 2012 werk van Paswerk afnemen of Paswerkers in dienst nemen (gedetacheerd), zodat het verdienend vermogen van de organisatie in tact blijft.

In 2012 verdient de organisatie (netto) € 13 miljoen, de totale kosten van de organisatie bedragen € 11,5 miljoen. Er blijft dus € 1,5 miljoen over om het negatieve subsidieresultaat (€ 2,0 miljoen) te dekken. Het verlies komt daarmee uit op € 0,5 miljoen en dat is helaas niet te dekken uit eigen middelen, zeker gezien de eis dat de solvabiliteit niet onder de 30% mag zakken.

Bovengenoemde financiële problematiek mag niet afleiden van de hoofddoelstelling van Paswerk: mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt toch daarop te laten participeren, in welke vorm dan ook! In 2012 gaat Paswerk door met het uitplaatsen van medewerkers op individuele basis naar bedrijven en non-profit in de regio. De doelstelling om meer dan 65% van de Paswerkers buiten het Cruquius bedrijfsterrein te laten werken, komt in 2012 in zicht. Dit ligt in lijn met de algemene doelstelling binnen de SW-sector.

Ook innovatieprojecten, zoals verbeteringen op het vlak van assessments en ons project Paswerk in de Wijk gaan door. Ook ons dagbestedingscentrum groeit en heeft in 2012 125 plekken voor mensen met een AWBZ-achtergrond. Kortom, we gaan door op de ingeslagen weg om een ieder een springplank aan te bieden naar een betere (arbeids-) toekomst.

Het begrotingsjaar 2012 is het laatste jaar van de gedeelde budgetten. De staatssecretaris bereidt een nieuwe wet voor waarin alle huidige wetten aan de *onderkant* van de arbeidsmarkt (Wsw, WWB en Wajong) moeten opgaan, de Wet Werken naar Vermogen (Wwnv). In deze nieuwe wet kunnen alle budgetten "ontschot" ingezet worden. Op de lange termijn streeft het kabinet naar een beschutte werkplaats waarin landelijk 30.000 plekken beschikbaar blijven.

De realiteit van vandaag (zomer 2011) is, dat wij nog weinig weten over inhoud, uitvoering en verdere consequenties. Hoofddijnen en ideeën over subsidies en bedragen zijn bekend, maar lenen zich nog niet tot verdere detaillering. Het probleem is dat de discussie over het Bestuursakkoord tussen de gemeenten (VNG) en de Rijksoverheid op het dossier Werk en Inkomen nog niet zijn afgerond. De verwachting is dat dit pas in het najaar van 2011 zijn beslag krijgt. De laatste informatie is dat de Wwnv eind september in de ministerraad ligt. De VNG heeft aangegeven de kortingen op het Wsw-budget niet te accepteren.

Bestuur en directie van Paswerk zitten echter niet stil en hebben besloten om de toekomst tegemoet te treden. Vanuit de gemeenten is een ambtelijke werkgroep gevormd die een drietal mogelijke scenario's, op hoofdlijnen, heeft beschreven. Deze scenario's worden nu financieel doorgerekend en de verwachting is dat er in het najaar van 2011 een uitspraak komt welk scenario de voorkeur gaat krijgen. Op basis daarvan zal dan een reorganisatieplan voor Paswerk gemaakt worden, zodat het bedrijf klaar staat om op 1 januari 2013 de gewenste doelen na te streven. Het Wsw dossier is slechts één van de wetten die opgaan in de Wwnv. De gemeentes staan voor de opgave een samenhangend geheel te maken van deze nieuwe wet.

Een belangrijke rol in deze is, dat de aangewezen centrumgemeente, Haarlem, de opdracht van het Rijk heeft gekregen om een regionaal werkplein op te richten. Dit kan niet anders dan in samenwerking met de andere gemeentes uit Zuid- en Midden- Kennemerland. De opzet is om dit in een projectorganisatie vorm te gaan geven. De Wsw (Paswerk) is daar een onderdeel van.

2. Begroting

2.1 Financieel

In deze toelichting op de begroting worden de uitgangspunten voor de begroting voor het jaar 2012 op hoofdlijnen uiteengezet. De financiële effecten van de voor Paswerk relevante interne en externe ontwikkelingen zijn op basis van de laatste inzichten in deze begroting verwerkt. De begroting 2012 sluit met een negatief exploitatieresultaat van € 539.000. Van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten wordt voor 2012 een bijdrage verwacht ter grootte van het negatieve exploitatieresultaat.

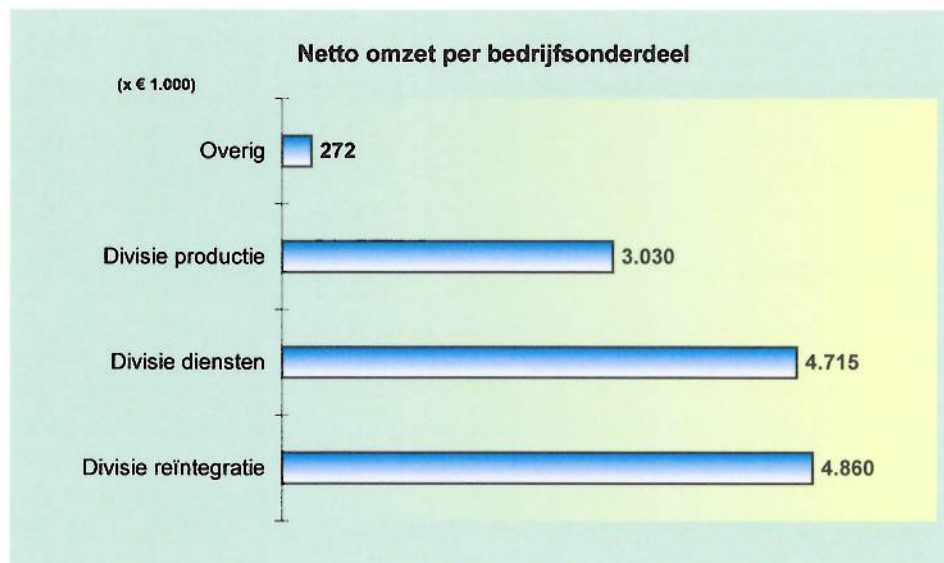
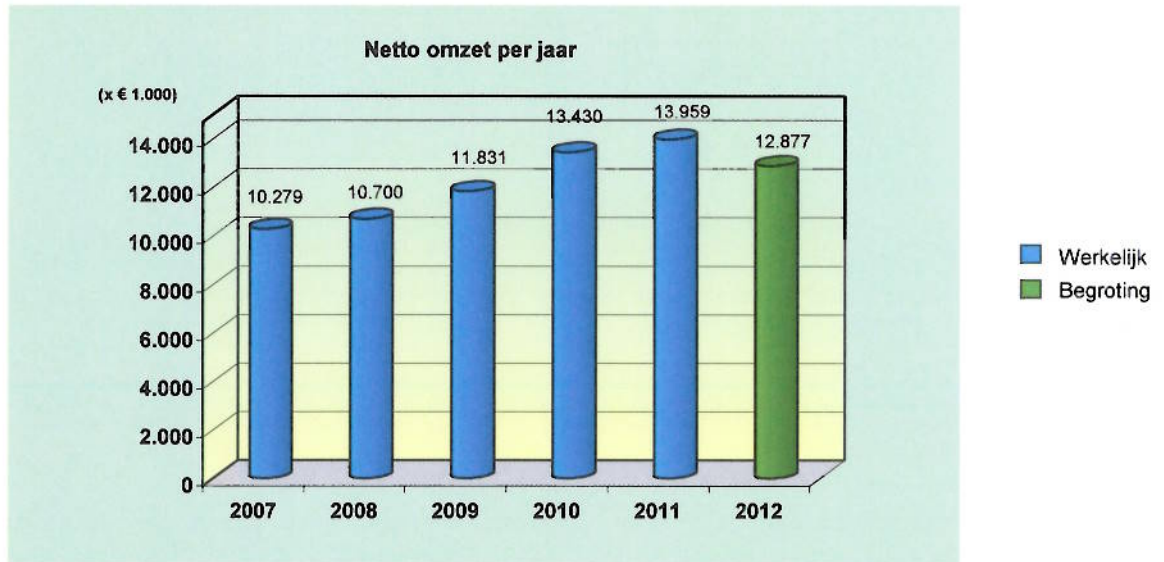
Netto omzet

De netto omzet wordt gegeneerd met de eigen bedrijfsonderdelen van Paswerk en is van essentieel belang voor de dekking van de kosten van de organisatie. Ten opzichte van de begroting van 2011 wordt voor 2012 een afname van de netto omzet geprognoseerd van € 1,1 miljoen. Deze afname komt geheel voor rekening van het bedrijfsonderdeel Re-integratie waar de netto omzet daalt met ruim € 1,3 miljoen. De netto omzet van het bedrijfsonderdeel Diensten stijgt met € 170.000 en bij de divisie Productie wordt een afname verwacht van € 170.000. De omzet algemeen neemt toe met € 0,2 miljoen.

De divisie Re-integratie verwacht een sterke afname van de omzet uit re-integratie opdrachten als gevolg van de bezuinigingen op re-integratiebudgetten bij de (GR) gemeenten. Zo werd in 2011 nog € 3,2 miljoen begroot voor re-integratieopdrachten voor de begeleiding van WWB-trajecten en de uitvoering van assessments. In 2012 neemt dit af met 1,1 miljoen af naar € 2,1 miljoen. Daarnaast valt de omzet van het bedrijfsonderdeel flexkracht met € 0,6 miljoen terug door een daling van het aantal Wsw'ers en beschikbare deelnemers uit de WWB. Hiertegenover staat een positieve ontwikkeling bij het onderdeel individueel detacheren. De afgelopen periode is een forse impuls gegeven aan mensontwikkeling en het creëren van mogelijkheden om de doorstroom op de re-integratieladder te bewerkstelligen. Naar verwachting zal het aantal individueel gedetacheerden hierdoor in 2012 verder toenemen naar gemiddeld 180 deelnemers. De netto omzet stijgt met € 0,4 naar 2,1 miljoen.

De groei van de divisie Diensten zoals deze in de afgelopen jaren heeft plaatsgehad zal in 2012 worden bestendig. De omzet zal toenemen met € 170.000 ten opzichte van de begroting van 2011. De groei wordt ondersteund door alle bedrijfsonderdelen die van deze divisie deeltmaken: Groen, Schoonmaak, Paspost en Parkeerbeheer. Vanuit de markt is voldoende vraag om dit te ondersteunen. De activiteiten van de divisie Diensten zijn bij uitstek geschikt om mensen te ontwikkelen en dicht bij de reguliere arbeidsmarkt te brengen. Alle inspanningen zijn er op gericht om door middel van mensontwikkeling de interne doorstroom te bevorderen en mensen aan deze activiteiten te laten deelnemen. De uitdaging is om dit steeds verder door te voeren zodat deze divisie verder kan worden uitgebouwd. De traditionele productieactiviteiten waaronder: Metaal, Koel/Electro, Verpakken, Grafisch en Beschut werk, hebben nadeel ondervonden en hebben dat nog steeds van de zeer gematigde economische ontwikkeling. Het blijkt nog steeds lastig om voldoende orders tegen een goede prijs binnen te halen. Vooral bij bedrijfsonderdelen Verpakken en Beschut Werk is dit merkbaar. Een zeer positieve ontwikkeling is in ieder geval dat de divisie Productie bijdraagt aan de doorstroom op de Cedris werkladder. Een fors aantal deelnemers is doorgestroomd naar de divisie Diensten. De verwachting is dat deze ontwikkeling in 2012 kan worden voortgezet. De omzet van de divisie Productie zal in 2012 naar verwachting afnemen met € 170.000.

In de onderstaande grafieken is de ontwikkeling van de netto omzet per jaar en de verdeling van de netto omzet per bedrijfs onderdeel 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 2012 wordt een subsidieresultaat begroot van ruim € 2 miljoen negatief. Dit is een verslechtering ten opzichte van het subsidieresultaat 2010 met € 1 miljoen. Deze verslechtering wordt geheel veroorzaakt door de drastische bezuinigingen op de Wsw die door het Rijk zijn aangekondigd.

Dit tekort op de Wsw wordt in deze begroting door Paswerk voor een groot deel opgevangen door de opbrengsten uit de bedrijfsvoering maar is in essentie een tekort wat door de gemeenten gedekt dient te worden. Structureel toenemende tekorten zijn echter in de huidige setting niet langer door Paswerk op te vangen. Deze situatie dient verder besproken te worden met de gemeentes uit de gemeenschappelijke regeling en meegenomen te worden bij de ontwikkeling van de strategische plannen voor de toekomst. De uitgangspunten voor de berekening van de subsidie en de loonkosten zijn als volgt.

Aan begeleid werken wordt een forse impuls gegeven. Het aantal deelnemers in begeleid werken trajecten zal naar verwachting toenemen naar 25 fte, ten opzichte van 2011 een stijging met 20 fte. Een toename van het begeleid werken heeft een positieve uitwerking op het tekort op de Wsw .

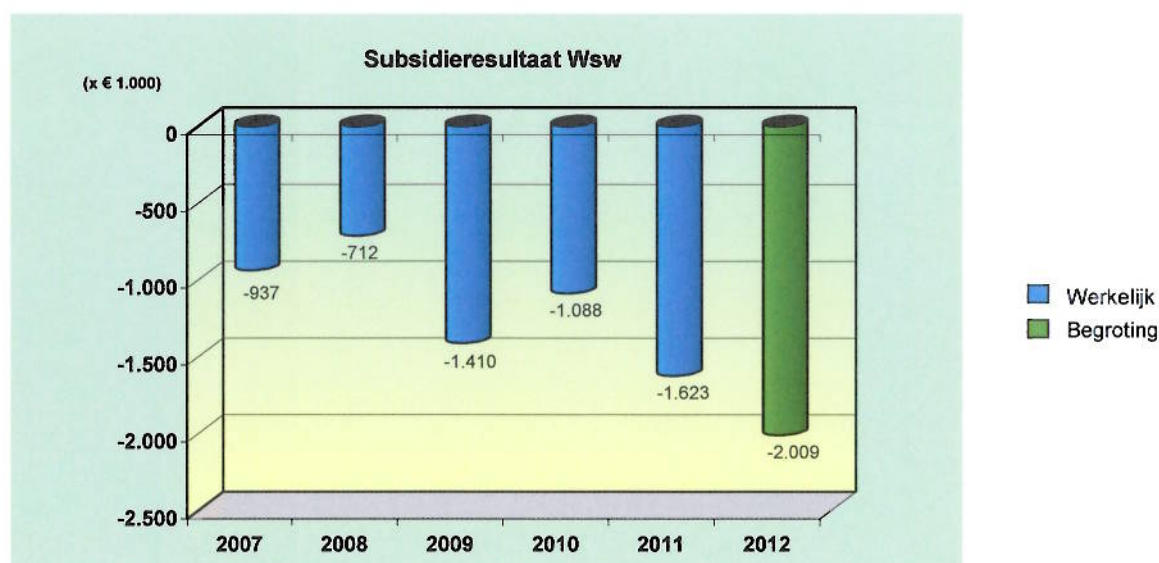
In totaal zullen in 2012 naar verwachting 902,8 standaard eenheden (SE's) worden gerealiseerd. Deze verwachting is gebaseerd op een inschatting van de toekomstige instroom en uitstroom van Wsw'ers en de ontwikkeling van de wachtlijsten. Het aantal standardeenheden dat naar verwachting zal worden gerealiseerd is de basis voor de berekening van de totale subsidie Wsw. Het te verwachten aantal te realiseren SE's komt voor 2012 geheel overeen met de taakstelling die door Cedris (brancheorganisatie voor Wsw-bedrijven) is berekend op basis van het prognosemodel dat zij hiervoor hanteren.

Voor de begroting van de subsidie Wsw is uitgegaan van een bedrag van € 25.759 per SE. Dit bedrag is gebaseerd op het richtbedrag dat Cedris heeft bekendgemaakt naar aanleiding van de bezuinigingen die door het Rijk zijn aangekondigd. Het subsidiebedrag voor 2012 is gelijk aan het bedrag dat voor 2011 door het Ministerie van Sociale Zaken is vastgesteld en is dus niet geïndexeerd voor mogelijke loonkostenstijging. 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 23,3 miljoen euro (902,8 SE x € 25.759).

De ontwikkeling van de loonkosten Wsw wordt bepaald door de afspraken die in de Cao Sociale werkvoorziening worden gemaakt. De laatst vigerende Cao-Wsw liep af op 1 februari 2011. De onderhandelingen over de nieuwe Cao zijn nog steeds gaande. Dit betekent dat bij de berekening van de loonkosten Wsw niet kan worden aangesloten bij de Cao afspraken maar dat de berekening moet worden gebaseerd op aannames. Bij de berekening van de loonkosten Wsw is aangenomen dat de loonkosten in 2011 gemiddeld met 1% stijgen, in 2012 eveneens met 1% en dat het minimum loon in 2012 met 1,6% wordt verhoogd. De gemiddelde lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies ligt in de begroting van 2012 nagenoeg op hetzelfde niveau als dat van 2011. Het aantal deelnemers in de Wsw zal in 2012 dalen met 49,8 SE van 952,6 SE in 2011 naar 902,8 in 2012 vanwege een afname van de hoogte van de taakstelling. In de begroting wordt er dus van uitgegaan dat de stijging van de loonkosten in 2011 en 2012 niet wordt afgedekt door de indexering van de subsidie-Wsw.

Voor een nadere toelichting op het subsidieresultaat Wsw wordt verwezen naar de bijlage " subsidieresultaat Wsw " .

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



Subsidieresultaat WIW

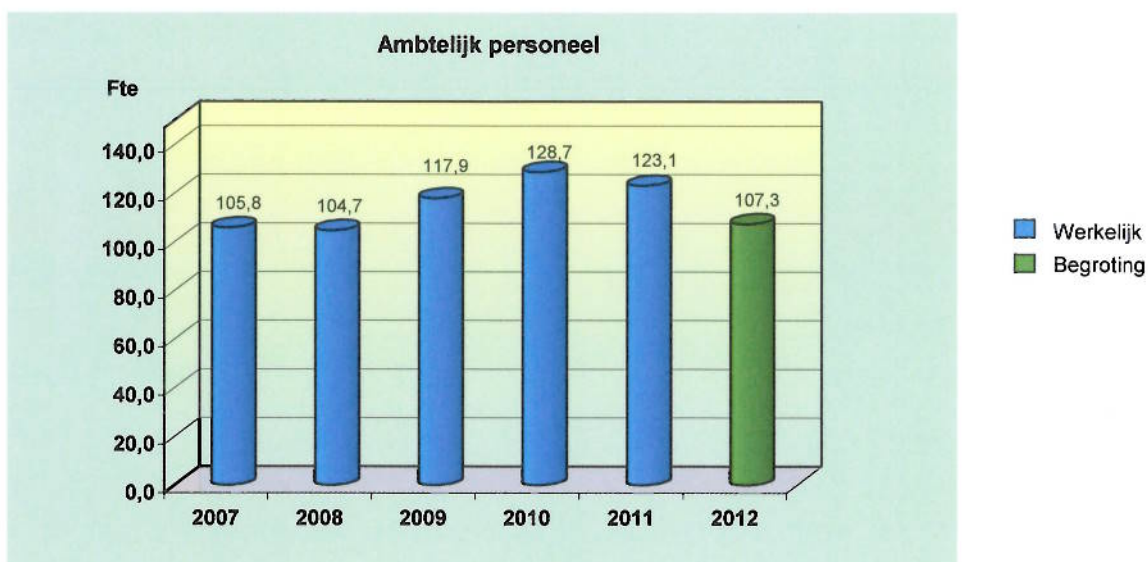
De (voormalig) WIW'ers vormen een betrekkelijk geringe populatie binnen Paswerk. In totaal zullen er in 2012 15 WIW'ers in dienst zijn. Dit komt overeen met 13,9 Fte. Het subsidieresultaat WIW komt uit op een bedrag van € 13.000 negatief.

Personeelskosten ambtelijke medewerkers

De personeelskosten ambtelijke medewerkers worden in de begroting 2012 sterk gereduceerd, ten opzichte van het jaar 2010 nemen de kosten met € 1 miljoen af. De personele bezetting wordt teruggebracht van 128,7 Fte in 2010 naar 107,3 in 2012. Het beleid om de personele formatie terug te brengen is in 2011 ingezet en zal in 2012 verder worden doorgevoerd. Het verlagen van de personeelskosten ambtelijke medewerkers is noodzakelijk om de exploitatierekening te ontlasten. De exploitatierekening staat onder druk door de bezuinigingen op de Wsw die door het Rijk worden doorgevoerd en de sterk afnemende re-integratieopbrengsten.

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 107,3 Fte. Dit is inclusief 4,0 Fte in het kader van vervanging.

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



De laatst vigerende Cao-Gemeenten liep af op 1 juni 2011. De onderhandelingen over de nieuwe Cao zijn nog steeds gaande. Dit betekent dat bij de berekening van de loonkosten van ambtelijke medewerkers niet kan worden aangesloten bij de Cao afspraken maar dat de berekeningen moeten worden gebaseerd op aannames. Bij de berekening van de loonkosten van ambtelijke medewerkers is aangenomen dat de loonkosten in 2012 met gemiddeld 1,5% stijgen. De gemiddelde lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies is in de begroting van 2012 op hetzelfde niveau gehouden als dat van 2011.

Overige (bedrijfs-) kosten

De overige bedrijfskosten worden in 2012 teruggebracht met € 230.000 naar € 4,3 miljoen. Daarmee wordt de tendens van de afgelopen jaren om de bedrijfskosten terug te brengen voortgezet. De ontwikkeling van het werkelijke kostenniveau in 2011 laat zien dat de maatregelen die in dit kader worden genomen effect sorteren. Wel moet worden opgemerkt dat het steeds moeilijker wordt verdere kostenreducties door te voeren vanwege het feit dat een groot deel van de bedrijfskosten, gezien de aard van deze kosten, op korte termijn niet beïnvloedbaar is.

Verschillen overige bedrijfskosten begroot 2012 t.o.v. begroot 2011:

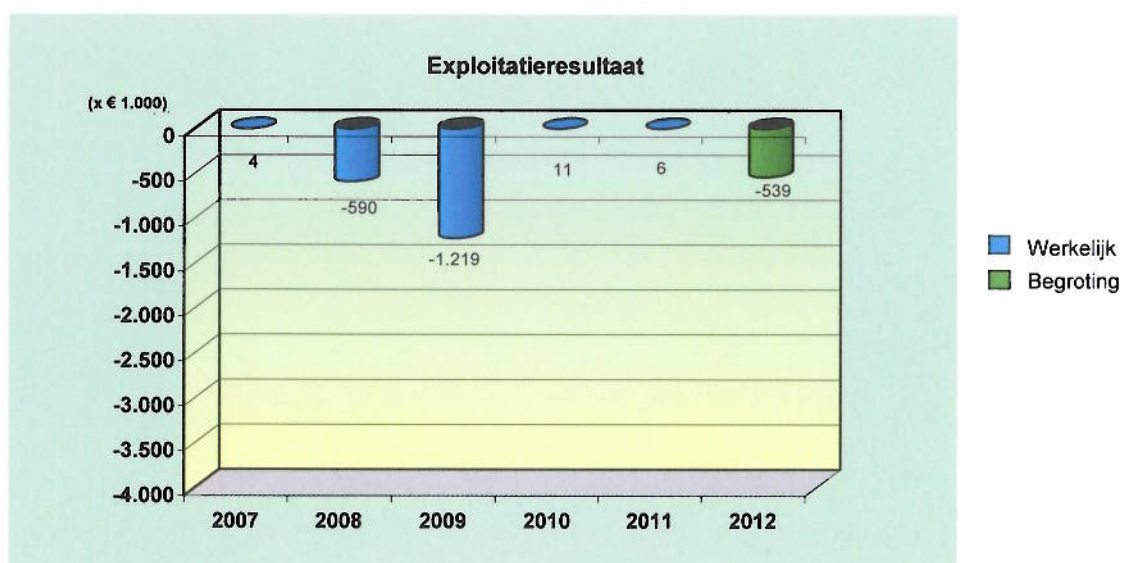
Afschrijvingskosten vaste activa	-177.046
Rente	106.340
Huur	-11.090
Onderhoudskosten	29.368
Kosten energie	7.990
Belastingen en verzekeringen	13.060
Algemene kosten	-187.572
Diverse kosten	-10.000
Totaal	<u>-228.950</u>

De afschrijvingskosten nemen af met € 177.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het afnemende investeringsniveau van de afgelopen jaren. Daarnaast lopen enkele activa uit de boekhoudkundige afschrijvingstermijn. De rentelasten stijgen als gevolg van de oplopende rente voor kasgeldleningen. De afgelopen jaren heeft de rente op kasgeldleningen steeds een daling laten zien maar in de loop van 2011 is dit omgeslagen en stijgt de rente op kortlopende leningen weer. De financiering met kortlopend geld neemt de laatste jaren toe. Gemiddeld zal er in 2012 circa € 7 miljoen aan kasgeldleningen uitstaan tegen een percentage van naar verwachting 3% gemiddeld. De huurlasten nemen af (€ -/ 11.100) vanwege de opgelegde beperking op de huur vervoermiddelen. Mogelijke knelpunten dienen binnen de beschikbare capaciteit van het eigen wagenpark te worden opgelost. De verwachting is dat de kosten van het onderhoud in 2012 nog zullen toenemen (€ + 29.400). Dit wordt geheel veroorzaakt door de toename van de bedrijfsactiviteiten van het bedrijfsonderdeel Groen waardoor meer kosten voor het onderhoud aan machines en vervoermiddelen moeten worden gemaakt. De kostenstijging van het planmatige en correctieve onderhoud aan gebouwen en installaties zal naar verwachting niet toenemen. 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 worden verschoven. Op de algemene kosten wordt een substantiële kostenbesparing begroot van € 187.600. Deze besparing zal op diverse onderdelen binnen de algemene kosten worden doorgevoerd.

Exploitatieresultaat

Voor 2012 wordt een exploitatietekort verwacht van € 539.000.

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



Bijdragen van de deelnemende gemeenten in het exploitatieresultaat

Op grond van artikel 35 lid 4 van de Gemeenschappelijke regeling wordt aan de deelnemende gemeenten een bijdrage gevraagd in het nadelige exploitatiesaldo over het jaar 2012. De verdeling per deelnemende gemeente is gebaseerd op het aantal mandagen Wsw zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

Gemeente	Aantal mandagen Wsw	Bijdrage per gemeente
Bloemendaal	31,8	20.367
Haarlem	700,6	448.725
Haarlemmerliede en Spaarnewoude	6,9	4.419
Heemstede	75,1	48.101
Zandvoort	27,5	17.613
Totaal	841,9	539.226

De gemeentelijke bijdrage per Wsw gesubsidieerde bedraagt bij Paswerk € 640 voor 2012. De gemiddelde landelijke bijdrage per Wsw gesubsidieerde bedroeg in 2009 € 952 en in 2010 € 1.000.

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 2012 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 2012 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	219.314	90.000

Investeringen

Het totaalbedrag van de investeringen in bedrijfsmiddelen bedraagt voor het jaar 2012 € 511.000 en ligt daarmee een stuk lager dan het investeringsniveau van de voorgaande jaren. In 2011 was er nog een bedrag van € 817.000 aan investeringen begroot. Het beleid is er op gericht om uitsluitend de noodzakelijke investeringen uit te voeren. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen met uitzondering van enkele uitbreidingsinvesteringen ten behoeve activiteiten van de divisie diensten ter ondersteuning van de verdere groei. De investeringen kunnen geheel uit de vrijkomende cashflow worden gefinancierd.

Meerjarenoverzicht

In paragraaf 8 is een meerjarenoverzicht opgenomen. Voor de jaren 2013 en verder is geen raming opgesteld. Door alle voorgenomen wetswijzigingen en daarmee gepaard gaande bezuinigingen op het vlak van de sociale voorzieningen is het ondoenlijk om op dit moment een realistische meerjarenraming op te stellen. Momenteel wordt hard gewerkt aan de uitwerking van diverse scenario's en plannen voor de toekomst. Eerst nadat de strategische keuzes zijn gemaakt kan een realistische meerjarenraming worden opgesteld.

2.2 Ontwikkelingen Wsw

De uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening zal ingrijpend veranderen. Zo heeft het huidige kabinet reeds fors ingegrepen op het Wsw-budget voor 2011 en in totaal voor een bedrag van 200 miljoen bezuinigd. Een bedrag van € 120 miljoen als korting op het Wsw-budget en € 60 miljoen voor het niet indexerende van de CAO. Voor Paswerk betekende dit een bezuiniging van ruim € 1,4 miljoen die in de exploitatie van 2011 is opgevangen. Voor 2012 zal het budget naar verwachting gelijk zijn aan dat van 2011, dus inclusief korting.

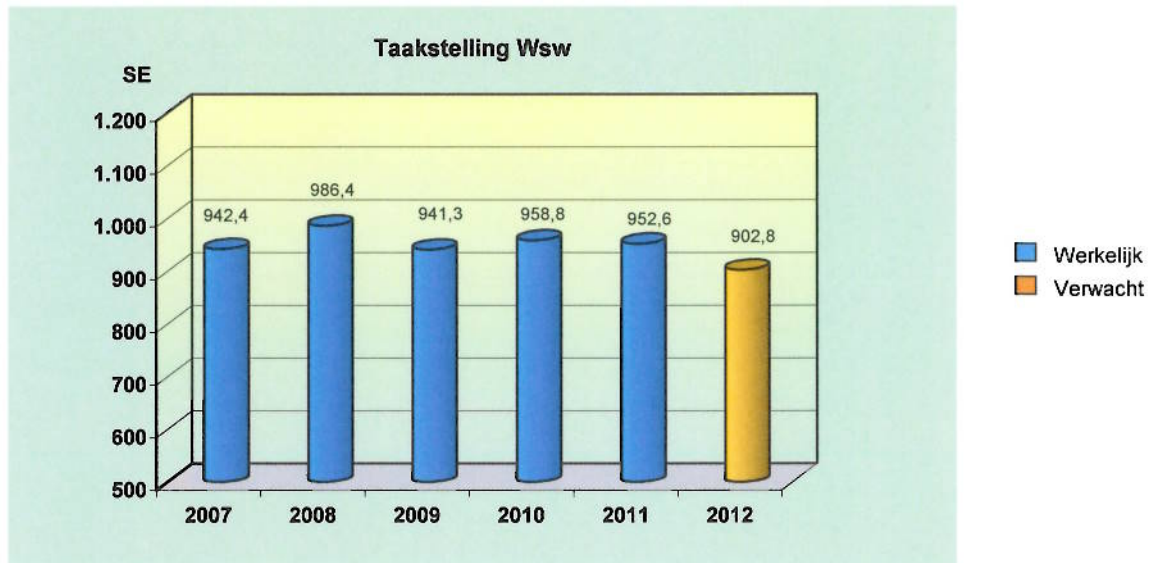
Het kabinet heeft aangekondigd een stelselwijziging te willen doorvoeren en te willen overgaan tot het invoeren van één regeling aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Met deze nieuwe wet, de Wet werken naar vermogen (Wwv), die naar verwachting per 1 januari in werking treedt worden de WWB (Wet Werk en Bijstand), de Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten), de Wij (Wet investeren in jongeren) en de Wsw, voor een belangrijk deel samengevoegd. De Wajong en de Wsw zal uitsluitend blijven bestaan voor mensen die met een indicatie duurzaam en volledig arbeidsongeschikt zijn.

In dit verband zijn aanvullende bezuinigingen op de Wsw aangekondigd. De subsidiebedragen Wsw lopen door deze bezuinigingen in de komende jaren aanzienlijk terug. Onderstaand zijn de (geprognosticeerde) subsidie bedragen per SE Wsw weergegeven.

	Bedrag per SE	Verschil t.o.v. 2010
2010	€ 27.080	
2011	€ 25.759	-/- 1.321
2012	€ 25.759	-/- 1.321
2013	€ 24.768	-/- 2.312
2014	€ 23.200	-/- 3.880
2015 (structureel)	€ 22.050	-/- 5.030

De taakstelling die bepalend is voor het aantal beschikbare Wsw plekken neemt in 2012 af. In vergelijking tot de taakstelling voor 2011 (952,6 SE) neemt de totale taakstelling af met 49,8 SE. Paswerk verwacht voor het jaar 2012 een taakstelling van 902,8 standaard eenheden (SE). Dit is het totaal van de afzonderlijke taakstellingen van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten 827,8 SE en 75 SE van de buitengemeenten. Deze verwachting is afgeleid van het prognosemodel van Cedris en is gebaseerd op de rekenmodellen die Paswerk hiervoor gebruikt.

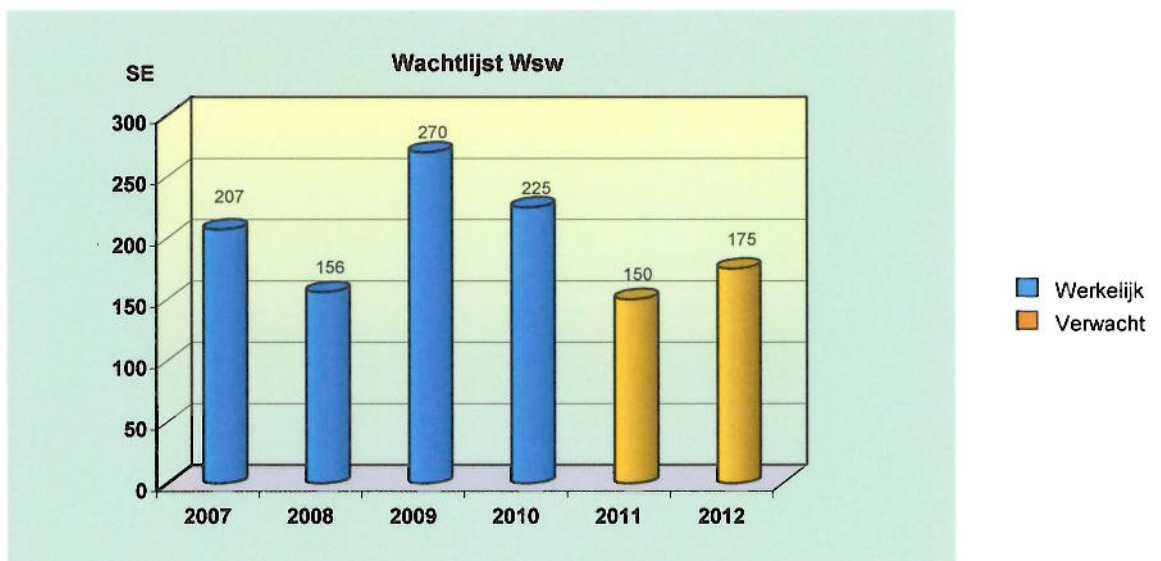
In de onderstaande grafiek is het verloop van de taakstelling per jaar weergegeven.



Het ligt voorts in de verwachting dat de wachtlijst Wsw in 2011 niet substantieel zal wijzigen. Het gemiddeld aantal personen zal ongeveer rond de 150 liggen. In 2012 wordt nog een geringe toename verwacht vanwege de zeer 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. Paswerk kende een reeks van succesvolle jaren waarbij mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werden gere-integreerd.

Medio 2009 is een kentering waarneembaar. De instroom in Work First projecten neemt af en de doorstroom voor de zwakker groep cliënten naar regulier werk, vooral als gevolg van de slechte economische omstandigheden, stagneert. Als gevolg van de bezuinigingen op de re-integratiebudgetten in de komende periode zal het aantal WWB-trajecten in de huidige vorm van verloning met loonkostensubsidie verder afnemen naar een minimum aantal trajecten in 2012. Het jaar 2012 wordt een overgangsjaar van de oude WWB naar de nieuwe Wet werken naar vermogen. In de nieuwe situatie zullen trajecten een andere inhoud en vorm krijgen waarbij de nadruk veel meer komt te liggen op de zelfredzaamheid van de cliënt zelf.

2.4 Risicoparaagraaf

Economische ontwikkelingen:

Wij bevinden ons momenteel in economisch zeer turbulente tijden. Na de crisis van 2008 is sprake geweest van een gematigd economisch herstel. De economische verwachtingen voor de komende periode zijn ongewis met name als gevolg van de schulden problematiek binnen de Europese unie. De aannames lopen uiteen van een voorzichtige voorzetting van het herstel naar een nieuwe terugval van de economische activiteit.

Paswerk gaat er in begroting voor 2012 van uit dat de economische activiteit min of meer op het niveau van 2011 zal liggen. Daarbij zal de omzet de divisie Diensten nog stijgen maar die van de divisie Productie, met de traditionele activiteiten zoals Verpakken, Metaal, Koel/Electro, Grafisch en Beschut werk, mede op basis van de verwachtingen enigszins terugvallen. Bij de divisie Re-integratie daalt de omzet vanwege bezuinigingen op de re-integratiebudgetten. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met de (verwachte) vraag van de (GR) gemeenten en met de bezuinigingen op 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 2012 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 2012 uitgegaan van een gematigde loonkostenstijging. Zo is bij de berekening van de loonkosten Wsw voor de begroting rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging van 1,0% op jaarbasis en voor het ambtelijk personeel met een stijging van 1,5%.

Paswerk verwacht, zeker gezien de beperkt beschikbare loonruimte voor Wsw en gemeente ambtenaren, dat een mogelijke loonstijging opgevangen kan worden binnen deze kaders. 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. Zo resulteert bijvoorbeeld een loonstijging van 1% boven de begroting in een bedrag van circa € 230.000 aan overschrijding op de begroting. De kans dat een dergelijke situatie zich voordoet achten wij echter kleiner dan 25%.

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 standaard eenheid wat de basis is voor de berekening van de Wsw-subsidie is gebaseerd op het richtbedrag dat door Cedris is bekendgemaakt. Hierbij rekening is gehouden met de door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid aangekondigde bezuinigingen. De definitieve Wsw-subsidie wordt echter eerst in de maand september van het jaar 2012 vastgesteld. Op de hoogte van deze subsidie heeft Paswerk geen enkele invloed.

In het geval dat de taakstelling of subsidie zoals die voor 2012 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 2012 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, 25 augustus 2011.

C. Boon
Algemeen directeur

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	2012 Begroting	2011 Begroting	2010 Werkelijk
Netto omzet	12.876.774	13.959.487	13.429.644
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	90.000	90.000	76.510
Diverse bijdragen en baten	45.000	40.355	332.795
Totaal overige opbrengsten	135.000	130.355	409.305
Totaal opbrengsten	13.011.774	14.089.842	13.838.949
Subsidie Wsw	23.256.256	25.952.832	25.708.020
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	19.142.370	21.070.884	20.509.463
Wet vermindering afdracht	15.000-	15.000-	60.529-
Sociale lasten en pensioenpremies	4.977.016	5.421.811	5.300.391
Uitkeringen	55.000-	55.000-	105.801-
Vervoerskosten	473.075	679.780	671.639
Overige kosten	399.448	413.254	466.447
Werkgeverssubsidies begeleid werken	343.845	60.127	14.235
Totaal personeelskosten Wsw	25.265.755	27.575.856	26.795.845
Subsidieresultaat Wsw	2.009.499-	1.623.024-	1.087.825-
Subsidie (voormalig) WIW	324.970	343.852	337.455
Personeelskosten (voormalig) WIW			
Bruto lonen	284.016	299.619	299.185
Sociale lasten en pensioenpremies	49.310	51.932	46.914
Vervoerskosten	1.437	1.437	1.437
Overige kosten	3.000	3.000	1.773
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	337.763	355.988	349.310
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	12.792-	12.136-	11.855-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	1.714.322	1.936.191	1.957.256
Sociale lasten en pensioenpremies	414.230	477.530	461.593
Uitkeringen	15.000	15.000	7.768-
Vervoerskosten	71.132	53.158	80.300
Doorbelaste loonkosten derden	4.762.609	5.083.969	4.999.280
Overige kosten	325.680	525.000	798.728
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.302.973	8.090.848	8.289.389
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	1.078.540	1.255.586	1.239.597
Rente	378.791	272.451	264.486
Huur	263.510	274.600	284.922
Onderhoudskosten	1.071.605	1.042.237	916.174
Kosten energie	455.000	447.010	477.291
Belastingen en verzekeringen	236.000	222.940	224.742
Algemene kosten	718.878	906.450	718.108
Diverse kosten	65.000	75.000	299.031
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	4.267.324	4.496.275	4.424.352
Bedrijfsresultaat	580.814-	132.441-	25.529
Resultaat deelnemingen	41.588	138.061	-
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	14.414-
Exploitatieresultaat	539.226-	5.620	11.115
Bijdrage deelnemende gemeenten	539.226	-	-
Resultaat na bestemming	0-	5.620	11.115

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	<u>2012</u> Begroting	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Werkelijk
Personele bezetting (gemiddeld)			
Wsw werknemers (personen)	1.014,1	1.070,0	1.061,5
Wsw werknemers (fte)	885,1	934,0	932,5
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	25,0	5,3	6,4
WIW werknemers (personen)	15,0	15,0	15,0
WIW werknemers (fte)	13,9	13,9	13,9
Ambtelijke werknemers (fte)	107,3	123,1	128,7
Kengetallen per Wsw medewerker (fte)			
Netto omzet	14.148	14.862	14.304
Overige opbrengsten	148	139	436
Totaal opbrengsten	<u>14.296</u>	<u>15.000</u>	<u>14.740</u>
Subsidie Wsw	25.552	27.630	27.381
Totaal personeelskosten Wsw	27.760	29.358	28.540
Subsidieresultaat Wsw	<u>2.208-</u>	<u>1.728-</u>	<u>1.159-</u>
Totaal personeelskosten WIW	371	379	372
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.024	8.614	8.829
Totaal overige kosten	4.689	4.787	4.712
Totaal beïnvloedbare kosten	<u>13.084</u>	<u>13.780</u>	<u>13.913</u>
Bedrijfsresultaat	638-	141-	27
Incidentele baten en lasten	-	-	15-
Exploitatieresultaat	<u>638-</u>	<u>141-</u>	<u>12</u>
Taakstelling en realisatie Wsw			
Taakstelling (SE)	902,8	952,6	958,8
Gerealiseerd (SE)			954,0

4. Toelichting op de programmarekening

<u>Netto omzet:</u>	2012 Begroting			2011 Begroting	2010 Werkelijk
	Bruto omzet	Directe kosten	Netto omzet	Netto omzet	Netto omzet
Divisie reïntegratie	4.989.110	129.000	4.860.110	6.175.136	5.378.718
Divisie dienstverlening	5.375.000	660.000	4.715.000	4.548.170	4.369.644
Divisie productie	4.035.000	1.005.000	3.030.000	3.200.000	3.404.904
Algemeen	294.684	189.775	104.909	-166.003	276.379
Huisvesting, facilitaire dienst en overig	166.755	0	166.755	202.184	
Totaal	14.860.550	1.983.775	12.876.774	13.959.487	13.429.644

In de omzet van de divisie re-integratie zijn voor de GR-gemeenten de onderstaande re-integratiegelden opgenomen:

	Bruto omzet
Bloemendaal	40.000
Haarlem	2.008.250
Haarlemmerliede en Spaarnewoude	-
Heemstede	110.000
Zandvoort	50.000
Totaal	2.208.250

Overige opbrengsten:

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:

Bijdrage deelnemende gemeenten in bestuurskosten:	90.000	90.000	76.510
--	---------------	---------------	---------------

Diverse bijdragen en baten:

Doorberekende vracht en orderkosten	45.000	40.355	46.171
Subsidie pilots 'Werken naar vermogen'	-	-	120.000
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	104.286
Overige bijdragen	-	-	62.338
Totaal diverse bijdragen en baten	45.000	40.355	332.795

Subsidie Wsw:

Subsidie Wsw	23.256.256	25.952.832	25.708.020
Subsidiebedrag per standardeenheid (SE)	25.759	27.243	26.948
Aantal standardeenheden (SE)	902,8	952,6	954,0

Bij de begroting van de subsidie Wsw is voor 2012 uitgegaan van het subsidiebedrag van € 25.759. Dit bedrag is gelijk aan het voor 2011 vastgestelde bedrag. Dit komt overeen met het richtbedrag dat de brancheorganisatie Cedris heeft bekendgemaakt naar aanleiding van de door het Ministerie van SZW aangekondigde bezuinigingen op de Wsw. Het (voorlopige) subsidiebedrag Wsw wordt pas in september 2011 bekend gemaakt.

4. Toelichting op de programmarekening

Personeelskosten Wsw:

	<u>2012</u> Begroting	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Werkelijk
Loonkosten Wsw:			
Bruto lonen	19.142.370	21.070.884	20.509.463
Wet Vermindering Afdracht (WVA)	15.000-	15.000-	60.529-
Sociale lasten	2.833.071	3.088.501	3.000.593
Pensioenpremies	2.143.945	2.333.311	2.299.798
Totaal loonkosten Wsw	<u>24.104.387</u>	<u>26.477.696</u>	<u>25.749.326</u>

Personele bezetting Wsw:

Aantal Wsw werknemers (personen)	1.014,1	1.070,0	1.061,5
Aantal Wsw werknemers (fte)	885,1	934,0	932,5

De laatst vigerende Cao-Wsw liep af op 1 februari 2011. De onderhandelingen over de nieuwe Cao zijn nog steeds gaande. Dit betekent dat bij de berekening van de loonkosten Wsw niet kan worden aangesloten bij de Cao afspraken maar dat de berekeningen moeten worden gebaseerd op aannames. Bij de berekening van de loonkosten Wsw is aangenomen dat de loonkosten in 2011 met gemiddeld 1% stijgen, in 2012 eveneens met 1% en dat het minimum loon gemiddeld met 1,6% in 2012 wordt geïndexeerd. De gemiddelde lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies ligt in de begroting van 2012 nagenoeg op het niveau van 2011. Het aantal deelnemers Wsw zal in 2012 een afname laten zien van 1.070 in 2011 naar 1.014 in 2012 vanwege een afname van de hoogte van de taakstelling.

Uitkeringen Wsw:

Ontvangen ziekengelden	15.000-	15.000-	55.950-
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	40.000-	40.000-	49.851-
Totaal uitkeringen Wsw	<u>55.000-</u>	<u>55.000-</u>	<u>105.801-</u>

Vervoerskosten Wsw:

Kosten besloten vervoer	43.007	185.733	136.161
Reiskostenvergoeding woon-werk	404.265	464.330	510.250
Fietsvergoedingen	-	-	7.343
Overige reiskostenvergoedingen	25.804	29.717	21.158
Totaal vervoerskosten Wsw	<u>473.075</u>	<u>679.780</u>	<u>674.913</u>
Eigen bijdragen	-	-	3.274-
Totaal vervoerskosten Wsw -/- eigen bijdrage	<u>473.075</u>	<u>679.780</u>	<u>671.639</u>

De vervoerskosten Wsw worden in hoofdzaak bepaald door de regeling 'tegemoetkoming woon-werkverkeer' zoals deze in de Cao Wsw is vastgelegd.

Overige kosten Wsw:

Bedrijfsgeneeskundige zorg	129.021	139.299	98.511
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	134.870	139.299	242.069
Vakbondscontributie	4.387	4.643	-
Werk- en veiligheidskleding	70.531	74.293	89.023
Feesten en recepties	21.934	23.217	9.885
Kosten kerstpakketten	21.503	23.217	26.925
Diverse kosten	17.203	9.287	34
Totaal overige kosten Wsw:	<u>399.448</u>	<u>413.254</u>	<u>466.447</u>

4. Toelichting op de programmarekening

	2012 Begroting	2011 Begroting	2010 Werkelijk
Werkgeverssubsidies begeleid werken:			
Werkgeverssubsidies begeleid werken	343.845	60.127	14.235

Personele bezetting Wsw begeleid werken:

Aantal Wsw werknemers (fte)	25,0	5,3	6,4
-----------------------------	------	-----	-----

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 totaalbedrag wat hiervoor begroot is bedraagt € 343.845 voor 25,0 Fte begeleid werken.

Subsidie (voormalig) WIW:

Loonkostensubsidie WIW	324.970	343.852	337.455
-------------------------------	----------------	----------------	----------------

Personelekosten (voormalig) WIW:

Loonkosten WIW:

Bruto lonen	284.016	299.619	299.185
Sociale lasten	39.326	41.448	36.430
Pensioenpremies	9.984	10.484	10.484
Totaal loonkosten WIW:	333.326	351.551	346.100

Personele bezetting (voormalig) WIW:

Aantal WIW werknemers (dienstverbanden)	15,0	15,0	15,0
Aantal WIW werknemers (fte)	13,9	13,9	13,9

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 2012 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van circa 1,6 % op jaarbasis. In totaal zullen er naar verwachting 13,9 fte in dienst zijn.

Vervoerskosten (voormalig) WIW:

Reiskostenvergoeding woon-werk	1.437	1.437	1.437
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Overige kosten (voormalig) WIW:

Overige kosten WIW:	3.000	3.000	1.773
----------------------------	--------------	--------------	--------------

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2012</u> Begroting	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Werkelijk
<u>Personeelskosten ambtelijke medewerkers:</u>			
Loonkosten ambtelijke medewerkers:			
Bruto lonen	1.714.322	1.936.191	1.957.256
Sociale lasten	209.417	235.277	225.174
Pensioenpremies	204.813	242.253	236.419
Totaal loonkosten ambtelijke werknemers:	<u>2.128.551</u>	<u>2.413.721</u>	<u>2.418.849</u>
<u>Personele bezetting ambtelijke medewerkers:</u>			
Aantal ambtelijke medewerkers (Fte):	107,3	123,1	128,7
<u>Uitkeringen ambtelijke werknemers:</u>			
Betaalde ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	-	15.000	7.779
Betaalde en ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	15.000	-	15.547-
Totaal uitkeringen ambtelijke werknemers	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>7.768-</u>
<u>Vervoerskosten ambtelijke werknemers:</u>			
Reiskostenvergoedingen woon-werk	22.332	27.264	40.505
Fietsvergoedingen	-	-	1.055
Overige reiskostenvergoedingen	48.800	25.894	38.740
Totaal vervoerskosten ambtelijke werknemers	<u>71.132</u>	<u>53.158</u>	<u>80.300</u>
<u>Doorbelaste loonkosten:</u>			
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (S.E.I.N.)	665.918	1.009.549	952.654
Personeel WZK B.V.	4.096.691	4.074.420	4.046.626
	<u>4.762.609</u>	<u>5.083.969</u>	<u>4.999.280</u>
Totaal doorbelaste loonkosten ambtelijke werknemers	<u>4.762.609</u>	<u>5.083.969</u>	<u>4.999.280</u>

In de bezetting van ambtelijk medewerkers zijn opgenomen de ingehuurde arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN) en het personeel uit WZK B.V.

De laatst vigerende Cao-Gemeenten liep af op 1 juni 2011. De onderhandelingen over de nieuwe Cao zijn nog steeds gaande. Dit betekent dat bij de berekening van de loonkosten van ambtelijke medewerkers niet kan worden aangesloten bij de Cao afspraken maar dat de berekeningen moeten worden gebaseerd op aannames. Bij de berekening van de loonkosten van ambtelijke medewerkers is aangenomen dat de loonkosten in 2012 met gemiddeld 1,5% stijgen. De gemiddelde lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies is in de begroting van 2012 op hetzelfde niveau gehouden als dat van 2011.

Het aantal fte's komt voor 2012 uit op 107,3. Dit is inclusief 4,0 fte aan vacatures in het kader van vervanging.

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2012</u> Begroting	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Werkelijk
Overige kosten ambtelijke werknemers:			
Kosten ondernemingsraad	12.500	12.500	8.023
Kosten gepensioneerden	18.000	47.500	30.963
Kosten ingehuurd arbeidskrachten	107.180	275.200	483.950
Bedrijfsgeneeskundige zorg	33.000	33.000	58.807
Opleidingskosten	112.000	92.500	155.318
Wervingskosten	12.000	25.000	29.288
Bijeenkomsten en recepties	24.000	25.000	17.264
Diverse kosten	7.000	14.300	15.114
Totaal overige kosten ambtelijke werknemers	<u>325.680</u>	<u>525.000</u>	<u>798.728</u>

Overige kosten:

Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa:

Gronden en voorzieningen aan terreinen	18.555	19.489	22.218
Gebouwen	516.424	519.503	517.130
Vervoermiddelen	248.974	262.650	229.800
Machines, apparaten en installaties	280.832	355.479	299.217
Overige materiële vaste activa	13.755	98.465	171.233
Totaal afschrijvingen	<u>1.078.540</u>	<u>1.255.586</u>	<u>1.239.597</u>

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

Rente:

Rentelasten:

Rente langlopende lening ING Bank	-	-	-
Rente langlopende leningen BNG	149.291	170.451	191.611
Rente kasgeldleningen BNG	210.000	90.000	39.097
Rente rekening-courant Werkpas BV	-	-	34.064
Overige rentelasten	32.000	24.500	693
Totaal rentelasten	<u>391.291</u>	<u>284.951</u>	<u>265.464</u>

Rentebaten:

Rente over saldi bij BNG, ING bank en Postbank	-	-	978
Rente rekening-courant Werkpas B.V.	12.500	12.500	-
Totaal rentebaten	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>	<u>978</u>
Saldo rente baten & lasten	<u>378.791</u>	<u>272.451</u>	<u>264.486</u>

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>2012</u> Begroting	<u>2011</u> Begroting	<u>2010</u> Werkelijk
Huur:			
Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	92.000	81.000	87.901
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	171.510	193.600	197.021
Totaal huur	<u>263.510</u>	<u>274.600</u>	<u>284.922</u>
Onderhoudskosten:			
Gebouwen, terreinen & installaties	296.000	299.962	187.518
Machines, hard- & software, inventaris & vervoermiddelen	630.275	569.325	533.346
Kleine aanschaffingen	99.150	112.350	96.237
Schoonmaakkosten & vuilafvoer	46.180	60.600	99.074
	<u>1.071.605</u>	<u>1.042.237</u>	<u>916.174</u>
Vrijval (-) resp. dotatie (+) voorziening groot onderhoud	-	-	-
Totaal onderhoudskosten	<u>1.071.605</u>	<u>1.042.237</u>	<u>916.174</u>
Kosten energieverbruik:			
Elektriciteit	182.000	182.010	188.262
Gas	100.000	102.000	114.684
Water	13.000	15.000	11.667
Brandstof machines & vervoermiddelen	160.000	148.000	162.679
Totaal kosten energieverbruik	<u>455.000</u>	<u>447.010</u>	<u>477.291</u>
Belastingen en verzekeringen:			
Totaal belastingen en verzekeringen	<u>236.000</u>	<u>222.940</u>	<u>224.742</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	28.250	26.250	27.617
Opslag-, distributie- & vrachtkosten	17.400	58.150	63.768
Totaal indirecte productiekosten	<u>45.650</u>	<u>84.400</u>	<u>91.385</u>

4. Toelichting op de programmarekening

	2012 Begroting	2011 Begroting	2010 Werkelijk
Algemene kosten (vervolg):			
<u>Commerciële kosten:</u>			
Reclame & acquisitiekosten	27.250	48.000	5.635
Advertentiekosten	4.350	6.800	6.658
Totaal commerciële kosten	31.600	54.800	12.293
<u>Kosten dienstverlening derden:</u>			
Advieskosten derden	100.000	183.500	78.054
Salarisverwerking derden	54.000	75.000	67.827
Totaal kosten dienstverlening derden	154.000	258.500	145.881
<u>Overige algemene kosten:</u>			
Kantoorkosten	223.228	263.600	230.265
Beveiligingskosten	54.000	52.000	42.656
Accountantskosten	48.000	58.000	45.190
Vergader- en representatiekosten	15.000	18.000	23.068
Presentie- en vacatiegelden	1.500	1.500	1.219
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	74.500	100.650	110.949
Kosten personeelsblad	-	-	-
Diverse kosten	71.400	15.000	15.204
Totaal overige algemene kosten	487.628	508.750	468.550
Totaal algemene kosten	718.878	906.450	718.108
Diverse kosten:			
Kosten afboeking oninbare vorderingen	45.000	45.000	34.909
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-
Kosten uit voorgaande boekjaren	5.000	5.000	-
Kosten dotatie voorziening personeel	-	-	260.742
Diverse kosten	15.000	25.000	3.380
Totaal diverse kosten	65.000	75.000	299.031
Resultaat deelnemingen:			
Werkpas Holding BV	12.250-	11.625-	
Werkpas BV	27.223-	13.883	
Werkdag BV	23.711	19.813	
Personeel WZK BV	57.349	115.990	
Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	-	-	
Totaal resultaat deelnemingen:	41.588	138.061	

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2012</u> <u>Begroting</u>	<u>2011</u> <u>Begroting</u>	<u>2010</u> <u>Werkelijk</u>
Incidentele baten (+) en lasten (-):			
<u>Incidentele baten (+):</u>			
Boekwinst desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	20.586
<u>Incidentele lasten (-):</u>			
Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	35.000-
Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.414-</u>
Bijdrage in exploitatieresultaat deelnemende gemeenten	<u>539.226</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Staat van reserves en voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2011	Dotaties 2012	Onttrekkingen 2012	Boekwaarde 31-12-2012
(bedragen in Euro)				
Omschrijving				
<u>Reserves:</u>				
Algemene reserve	5.378.182	0	0	5.378.182
Totaal reserves	5.378.182	0	0	5.378.182

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

Jaar lening	Looptijd in jaren	Oorspronkelijk bedrag lening	Boekwaarde 31-12-2011	Opname 2012	Aflossing 2012	Boekwaarde 31-12-2012	Rente %	Bedrag rente 2012	Restant looptijd in jaren
2004	10,0	4.000.000	1.200.000	0	400.000	800.000	3,40	40.427	2,0
2006	20,0	3.500.000	2.625.000	0	175.000	2.450.000	4,32	108.864	14,0

(bedragen in Euro)

7. Investerings materiële vaste activa

Catagorie en omschrijving	Kostenplaats	Soort investering	Afschrijvings-termijn	Bedrag investering
		(V) vervanging (U) uitbreiding (R) rentabiliteit		
Vervoermiddelen:				
Pick Up dubbele cabine (2x)	Groen	V	7	60.000
Pick Up klein (2x)	Groen	V	7	35.000
Piaggio (3x)	Groen	V	7	42.000
Fiets (10x)	Paspost	V	3	4.800
Snorfiets (5x)	Paspost	V	5	5.000
Bus	Wielwerk	V	7	30.000
Pompwagen (4x)	Verpakken	V	10	3.600
Pompwagen (4x)	Beschut werk	V	10	3.600
Laadklep op bestaande auto	Schoonmaak	U	5	3.000
Auto Peugeot met laadklep	Paspost	U	5	30.000
Bromfiets	Paspost	U	5	1.600
Peugeot partner	Groen	U	7	14.000
Totaal vervoermiddelen:				232.600
Machines, apparaten & installaties:				
<u>Machines:</u>				
Bigab 10-15 afzetsysteem	Groen	V	10	36.000
Klepelarm LM track	Groen	V	7	18.000
Spuit-/onkruidbestrijding	Groen	V	10	19.000
Schuifblad tractor	Groen	V	10	3.500
Container opslag 12 mtr	Groen	V	5	4.250
Oven (centrale keuken)	Facilitair	V	10	10.000
Beveiligingscamera's	Facilitair	V	5	5.000
Posttassen/ kratten	Paspost	V	5	2.500
Vervanging machine (2e hands)	Metaal	V	10	20.000
Knipstripmachine (2e hands)	Koel / Electro	V	10	4.500
Schaarheftafels voor afdeling BSH en Afwerking (2x)	Drukkerij	V	5	7.500
Mobiele telefoon voor in de grafische bus	Drukkerij	V	2	500
Kleurenprinter voor BSH op Océ CS231	Drukkerij	V	3	5.000
Krimplijn hoeksealer	Verpakken	V	15	65.000
Kunstof bakken	Beschutwerk	V	5	1.500
Naaimachines (2x)	Textiel	V	10	6.500
Droogtrommel	Schoonmaak	U	5	3.300
Highspeed machine	Schoonmaak	U	5	1.800
Numatic stozuiger	Schoonmaak	U	5	700
Tapjtreiniger	Schoonmaak	U	5	1.000
Klepelmaaier (klein)	Groen	U	5	8.500
Container afzetbak (2x)	Groen	U	10	7.500
Sneeuwborstel tractor	Groen	U	10	5.000
Brug	Wielwerk	U	10	1.750
Takel voor fietsen	Wielwerk	U	10	1.250
Planningsmeubel	Wielwerk	U	5	4.000
Electrische palletheffer	Beschutwerk	U	10	10.000
Totaal machines:				253.550
<u>Hardware & software:</u>				
Software tbv Gebouw Beheer Systeem	Facilitair	V	5	25.000
Totaal installaties:				25.000
Totaal machines, apparaten & installaties:				278.550
Totaal investeringen				511.150

8. Meerjarenoverzicht

(bedragen in Euro)

	2009 Werkelijk	2010 Werkelijk	2011 Begroting	2012 Begroting
Netto omzet	11.831.054	13.429.644	13.959.487	12.876.774
Overige opbrengsten				
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	89.000	76.510	90.000	90.000
Diverse bijdragen en baten	107.434	332.795	40.355	45.000
Totaal overige opbrengsten	196.434	409.305	130.355	135.000
Totaal opbrengsten	12.027.488	13.838.949	14.089.842	13.011.774
Subsidie Wsw	25.077.500	25.708.020	25.952.832	23.256.256
Personeelskosten Wsw				
Bruto lonen	20.365.372	20.509.463	21.070.884	19.142.370
Wet vermindering afdracht	43.650-	60.529-	15.000-	15.000-
Sociale lasten en pensioenpremies	5.179.147	5.300.391	5.421.811	4.977.016
Uitkeringen	84.211-	105.801-	55.000-	55.000-
Vervoerskosten	688.489	671.639	679.780	473.075
Overige kosten	366.616	466.447	413.254	399.448
Werkgeverssubsidies begeleid werken	15.969	14.235	60.127	343.845
Totaal personeelskosten Wsw	26.487.733	26.795.845	27.575.856	25.265.755
Subsidieresultaat Wsw	1.410.233-	1.087.825-	1.623.024-	2.009.499-
Subsidie (voormalig) WIW	347.027	337.455	343.852	324.970
Personeelskosten (voormalig) WIW				
Bruto lonen	310.617	299.185	299.619	284.016
Sociale lasten en pensioenpremies	46.159	46.914	51.932	49.310
Vervoerskosten	1.551	1.437	1.437	1.437
Overige kosten	1.894	1.773	3.000	3.000
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	360.220	349.310	355.988	337.763
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	13.193-	11.855-	12.136-	12.792-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers				
Bruto lonen	2.110.285	1.957.256	1.936.191	1.714.322
Sociale lasten en pensioenpremies	496.684	461.593	477.530	414.230
Uitkeringen	31.752-	7.768-	15.000	15.000
Vervoerskosten	60.263	80.300	53.158	71.132
Doorbelaste loonkosten derden	3.985.682	4.999.280	5.083.969	4.762.609
Overige kosten	699.258	798.728	525.000	325.680
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.320.421	8.289.389	8.090.848	7.302.973
Overige kosten				
Afschrijvingskosten vaste activa	1.241.317	1.239.597	1.255.586	1.078.540
Rente	368.851	264.486	272.451	378.791
Huur	216.571	284.922	274.600	263.510
Onderhoudskosten	902.180	916.174	1.042.237	1.071.605
Kosten energie	450.753	477.291	447.010	455.000
Belastingen en verzekeringen	185.996	224.742	222.940	236.000
Algemene kosten	1.051.963	718.108	906.450	718.878
Diverse kosten	95.523	299.031	75.000	65.000
Totaal overige kosten	4.513.153	4.424.352	4.496.275	4.267.324
Bedrijfsresultaat	1.229.512-	25.529	132.441-	580.814-
Resultaat deelnemingen	-	-	138.061	41.588
Incidentele baten (+) en lasten (-)	10.525	14.414-	-	-
Exploitatieresultaat	1.218.987-	11.115	5.620	539.226-
Bijdrage deelnemende gemeenten	600.000	-	-	539.226
Resultaat na bestemming	618.987-	11.115	5.620	0-