

Oplegvel Raadsstuk

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2010 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland

Portefeuille H. van der Molen
Auteur Dhr. P. Haker
Telefoon 5114039 E-mail: phaker@haarlem.nl
SZW/BB Reg.nr. 2009/178977
Bijlage
B & W-vergadering van 29 september 2009

DOEL: Besluiten

Ingevolge artikel 35 Wgr zendt het Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland Paswerk, de ontwerpbegroting 2010 aan de raden van de deelnemende gemeenten zes weken voor vaststelling door het Algemeen Bestuur van Paswerk.

B&W

1. Het college stelt de raad voor om positief te adviseren met betrekking tot de ontwerpbegroting 2010 van het Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland Paswerk.
2. Er zijn geen financiële gevolgen.
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.

Raad:

Besluit
in te vullen door griffie

Moties en amendementen
in te vullen door griffie

☐ Conform

☐ Ja

☐ Gewijzigd

☐ Nee

☐ Aangehouden

☐ Afgevoerd

Datum vergadering

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2010 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland

Reg.nummer: 2009/178977

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 2010 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 2010 van het Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland Paswerk.
2. Er zijn geen financiële gevolgen.
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 begroting 2010 geeft inzicht in de bedrijfsvoering van Paswerk en de ontwikkeling van Paswerk naar een leerwerkbedrijf voor meerdere doelgroepen.

4. Argumenten

De ontwerpbegroting 2010 kent geen exploitatietekort en geeft een zo reëel mogelijk beeld van de financiële huishouding bij Paswerk voor het jaar 2010. Wij stellen de raad dan ook voor om positief te adviseren.

5. Kanttekeningen

Ook Paswerk heeft te maken met de gevolgen van de economische crisis. Omzetverliezen bij enkele divisies van Paswerk worden in de begroting gecompenseerd door de groei van dienstverlenende activiteiten, met name op het gebied van re-integratie van bijstandsgerechtigden.

6. Uitvoering

Niet van toepassing.

7. Bijlagen

Ontwerpbegroting 2010 Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland: ter inzage

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders;

Besluit:

besluit positief te adviseren met betrekking tot de ontwerpbegroting 2010 van het Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland Paswerk.

Gedaan in de vergadering van

De griffier,

De voorzitter,

BEGROTING 2010

Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland h/o Paswerk

Spieringweg 835, Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp

Inhoudsopgave	Pagina
1. Inleiding	2 - 3
2. Begroting	
2.1 Financieel	4 - 9
2.2 Ontwikkelingen Wsw	10 - 11
2.3 Ontwikkelingen WWB	11
2.4 Ontwikkelingen Dagbesteding	11 - 12
2.5 Risicoparaagraaf	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 2011	27

1. Inleiding

Algemeen: omslag naar dienstverlening zet door

De begroting voor 2010 laat nadrukkelijk zien dat Paswerk zich tot een breed servicebedrijf op het gebied van werkvoorziening en arbeidsre-integratie heeft ontwikkeld. Het beleid dat in 2005 is ingezet om concurrentie- en conjunctuurgevoelig productiewerk zoveel mogelijk te mijden en in te zetten op groei van de dienstverlenende activiteiten heeft tot grotere financiële stabiliteit en een betere risicospreiding geleid, zoals een sluitende begroting voor 2010.

Daarmee heeft het bedrijf een omslag voltooid naar een breed georiënteerde dienstverlenende organisatie die naast de traditionele Wsw'ers ook een plaats biedt aan doelgroepen met andere achtergronden. Dat wil niet zeggen dat de werksoorten die vanouds het beeld hebben bepaald geheel zijn afgestoten. Juist in de combinatie met nieuwe facilitaire diensten is er een palet aan arbeidsvormen ontstaan waarvan iedere medewerker, cliënt of deelnemer kan profiteren om zijn kansen op de arbeidsmarkt te vergroten. De reguliere regionale arbeidsmarkt bepaalt in hoge mate de ontwikkelingsmogelijkheden van een werksoort.

Van deze grote variatie aan werk profiteren niet alleen de Wsw-medewerkers (Wet sociale werkvoorziening). De kennis en infrastructuur van Paswerk komt ook andere doelgroepen die genooddaakt zijn hun perspectieven op een plek op de arbeidsmarkt te verbeteren, ten goede. Het gaat dan vooral om cliënten Wet werk en bijstand. De gemeenten dragen in dit kader sinds 2004 zorg voor re-integratie trajecten. In de begroting is rekening gehouden met een sterkere instroom vanuit deze doelgroep. Vanwege de laagconjunctuur zullen naar verwachting meer burgers een beroep op deze wet doen.

In het begrotingsjaar zal naast Wsw en Wwb een derde pijler van activiteiten het Paswerk gebouw gaan ondersteunen. Dat zijn de AWBZ gelieerde werkzaamheden. Doelgroepen hier vormen (licht) verstandelijk gehandicapten, cliënten binnen de geestelijke gezondheidszorg, maatschappelijk en lichamelijk gehandicapten en chronisch zieken.

Voor deze groepen is werk geen doel maar middel tot persoonlijke ontwikkeling. Dagbesteding, sociale activering, educatie en training vormen de basis voor de invulling van de individuele ontwikkelplannen.

Van sociale werkplaats naar re-integratie en mensontwikkeling

Door de verbreding is binnen de Paswerk organisatie sterke nadruk komen te liggen op een uniforme en systematische procedure met betrekking tot de doorstroming en de fasering binnen de diverse ontwikkelingstrajecten. In 2010 zullen deze activiteiten zijn ondergebracht bij een nieuwe Divisie, waarvan ook de onderdelen Paswerk Academie en PasMatch, als uitvloeisel van de reorganisatie in 2008, deel zullen uit maken. Aansluitend op de bredere markt zal Paswerk ook de groeiende behoefte aan onderzoek naar de arbeidsmogelijkheden van cliënten gaan invullen. Er wordt ingezet op een sterke professionalisering en groei van het aantal onderzoeken in een zogenaamd assessment center.

Hoewel voor grote groepen de reguliere arbeidsmarkt het uitgangspunt vormt bij het versterken van de kans op werk is niet alleen hier een uitbreiding van dienstverlenende activiteiten te vinden.

Aangezien velen al of niet blijvend zijn aangewezen op een beschutte (werk-) omgeving heeft Paswerk ook voor deze doelgroepen beter en meer gevarieerd maatwerk in ontwikkeling.

Medio 2009 zullen naast Arcade (waar vooral de Sw medewerkers onderdak vinden) en Ruim Baan (dagbesteding gericht op werken in eigen tempo) vrij grootschalige projecten met een Awbz financieringsachtergrond van start gaan. Het streven is er op gericht eind 2010 ca. 100 cliënten bij Paswerk onder te brengen. Deze activiteiten worden georganiseerd in het bedrijfs onderdeel Werkdag.

Ketenaanbod met het oog op ontschotting

Het resultaat van de inspanningen om over een brede linie faciliteiten te bieden is dat een logisch ketenaanbod wordt gecreëerd voor vrijwel iedereen die op afstand van de arbeidsmarkt is komen te staan. Met de know how en infrastructuur van de sociale werkvoorziening als basis speelt Paswerk op deze wijze in op ontwikkelingen die recent zijn verwoord in een Rapport van de Commissie De Vries.

De zeer relevante conclusie van de commissie is dat met het oog op een toekomstgerichte integratie het onderscheid in de achtergronden van doelgroepen er niet of veel minder toe doet. In de bedrijfstak zal daarom een duidelijke tendens tot ontschotting zichtbaar zijn, waarbij het niet ondenkbeeldig is dat de Sw in zijn huidige vorm zal verdwijnen. Het is overigens zeer aannemelijk dat de economische malaise deze ontwikkeling vertraagt.

Het belang van de wijken en maatschappelijke netwerken

Het accent op doorstroming heeft tot gevolg dat productievere Sw medewerkers het eerst op de externe arbeidsmarkt een plek veroveren. Vooral in de voorbije conjuncturele hoogtijdagen was het uitstroombelief succesvol. De verwachting is dat een relatief zwakkere groep overblijft, die meer blijvende aandacht vergt. Waar het credo “meedoen op de arbeidsmarkt is meedoen in de maatschappij” te hoog gegrepen is, kan alleen dichtbij huis, dus in de wijk, de gewenste betrokkenheid bij de samenleving een kans krijgen. Nu Paswerk ook deze groepen gaat faciliteren zal herkenbaarheid en bekendheid op de schaal van de wijk moeten ontstaan. Het project Paswerk in de Wijk sluit naadloos aan bij de gemeentelijke ideeën met betrekking tot wijkversterking. Paswerk is daarom druk bezig mee te doen in netwerken en wijkprogramma's om naast Groen en Paspost ook de helpende hand te bieden op het terrein van gebouwen- en speeltuinbeheer, lichte zorg, klusjes in huis, boodschappendiensten e.d.

Paswerk en de economische crisis

De kwetsbaarheid van de personen en groepen die aan Paswerk zijn toevertrouwd staat niet los van de algemene welvaartssituatie. In veel opzichten vormen de doelgroepen van Paswerk een arbeidsreserve waarvan de omvang meegaat met het economisch tij.

De crisis die zich in 2009 manifesteerde doet zich het sterkst gelden aan de onderkant van de productiemarkt waar concurrentie en korte termijn levering leidt tot prijsbederf. Met name de werksoorten Verpakken, Montage en Techniek hebben met duidelijke omzetverliezen te kampen.

Ook gevoelig ligt het bij Detachering en Begeleid Werken. Het is goed te merken dat bepaalde branches het zeer moeilijk hebben. De inhuur van personeel is in sommige gevallen echter ook een remedie om vaste kosten laag te houden. Per saldo is niettemin sprake van stagnatie in het beleid “van binnen naar buiten” dat sinds enkele jaren goed van de grond was gekomen.

Een stabiel beeld met soms zelfs groei geven de dienstverleningsonderdelen van Paswerk waar op basis van langdurende contracten wordt gewerkt (Groen, Paspost).

Als gevolg van werkloosheid zal een groter beroep worden gedaan op de Wet werk en bijstand. De omzet op het gebied van re-integratie zal daardoor stijgen.

De taakstelling met betrekking tot de Wsw is in principe niet conjunctuurgevoelig. Een aantal variabelen is van toepassing (o.a. wachtlijst, uitstroom, landelijk maximum, garantieregeling). De taakstelling blijft vrijwel stabiel op 938 SE. Op de hoogte van de taakstelling hebben Paswerk noch de gemeenten enige invloed. De taakstelling wordt jaarlijks vastgesteld door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op basis van de landelijke ontwikkeling van het aantal geïndiceerde Wsw'ers en de beschikbare ruimte. De wachtlijst zal de komende periode een toename laten zien. Achtergrond daarvan is de substitutietendens. Een hoog aantal Wwb'ers komt na onderzoek en diagnose in aanmerking voor een indicatie Sw.

Het mag tot tevredenheid stemmen dat Paswerk voor het jaar 2010 een sluitende begroting kan presenteren ondanks de moeilijke economische omstandigheden. Echter voorzichtigheid is geboden want omzetverlies in een aantal gevoelige sectoren kan per saldo snel omslaan in verliesgevendheid. De rode draad in het bedrijfsbeleid, het intensiveren van de dienstverlenende activiteiten, is van groot belang gebleken. Deze beleidslijn zal in de komende periode verder worden bestendigd in samenhang met het verbreden van de businessportfolio van Paswerk.

2. Begroting

2.1 Financieel

In de toelichting op de begroting worden de uitgangspunten en aannames voor de begroting voor het jaar 2010 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 2010 sluit met een financieel dekkende exploitatierekening. Voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten wordt voor het jaar 2010 derhalve geen bijdrage aan het exploitatieresultaat verwacht.

Netto omzet

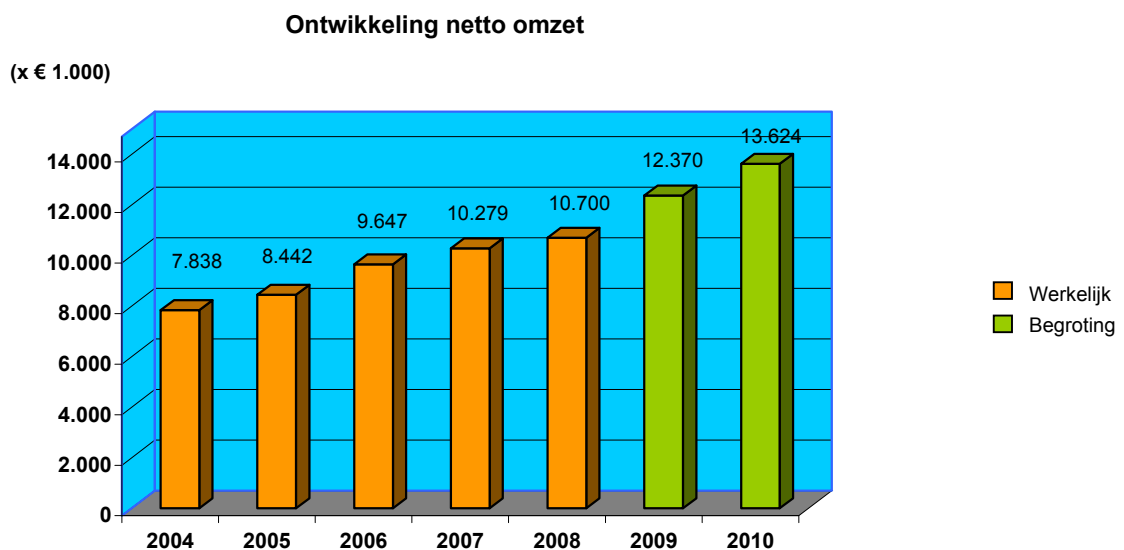
De netto omzet wordt gegenereerd met de eigen bedrijfsonderdelen van Paswerk en is van essentieel belang voor de dekking van de organisatiekosten. Ten opzichte van de begroting van 2009 wordt een toename geprognosticeerd van 1,25 miljoen euro. Rekening houdend met de verwachting dat de geprognosticeerde netto omzet voor 2009 niet zal worden gehaald is dit een tamelijk een ambitieuze doelstelling.

De toename van de netto omzet wordt hoofdzakelijk (1 miljoen euro) gerealiseerd door de divisie Reïntegratie met de bedrijfsonderdelen Pasmach, Paswerk Academie en Dagbesteding. Het nieuw op te zetten assessment center en een sterke toename van het aantal WWB-trajecten vanuit de gemeente Haarlem zullen dit moeten bewerkstelligen. Er wordt momenteel hard aan gewerkt om dit organisatorisch te kunnen faciliteren.

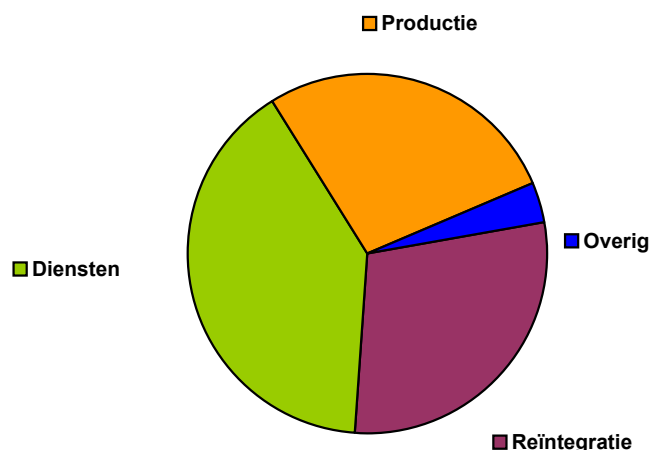
De verwachte omzet voor 2010 voor de divisie Diensten met de bedrijfsonderdelen Groenvoorziening, Groepsdetachering, Schoonmaak en Paspost zal zich naar verwachting stabiliseren op het omzetniveau van 2009. Dit komt ook min of meer overeen met wat er voor 2009 is begroot.

Voor de divisie Productie echter met de traditionele bedrijfsactiviteiten zoals Verpakken, Koel/Electro, Metaal, Dagbesteding, Grafisch en ook Arcade (beschut werk) zal de geprognosticeerde omzet voor 2009 bij lange na niet worden gehaald. De recessie heeft op deze bedrijfsactiviteiten een grote invloed gehad en de verwachting is dat de omzet niet direct zal aantrekken. Dit is de reden dat voor de divisie Productie in 2010 ten opzichte van de begroting voor 2009 maar ook ten opzichte van verwachte omzet voor 2009 rekening wordt gehouden met een lagere netto omzet.

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



Netto omzet per bedrijfssonderdeel



Subsidieresultaat Wsw

De uitvoering van de Wsw is de belangrijkste activiteit 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-Wsw. Voor het jaar 2010 wordt een subsidieresultaat begroot van 1,3 miljoen euro negatief. Het subsidieresultaat Wsw heeft een substantiële invloed op het totale exploitatieresultaat.

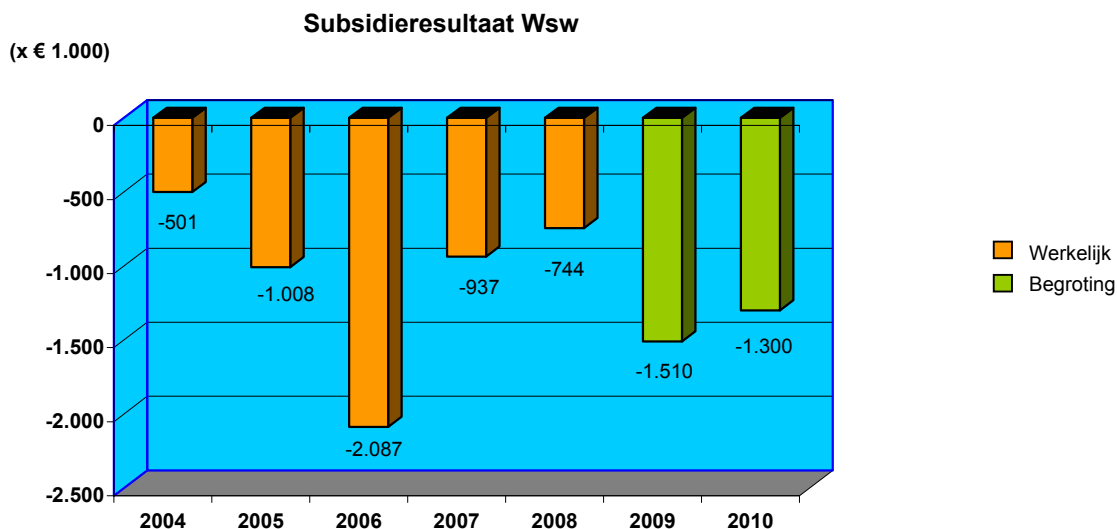
De uitgangspunten voor de berekening van de subsidie en de loonkosten zijn als volgt.

In totaal zullen in 2010 naar verwachting 938,3 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 2010 geheel overeen met de taakstelling welke is bepaald op basis van het prognosemodel van Cedris (brancheorganisatie voor Wsw-bedrijven). Er zijn dus naar verwachting voldoende kandidaten om de taakstelling te kunnen realiseren.

Het begrote subsidiebedrag per SE is berekend op een bedrag van € 27.409 euro. Dit bedrag is berekend door het verwachte subsidiebedrag voor het jaar 2009 ad. € 27.070 euro te verhogen met een indexering van 1,25%. 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 25,7 miljoen euro (938,3 SE x € 27.409).

De loonkosten Wsw worden vooral bepaald door de afspraken die in de CAO voor de sociale werkvoorziening worden gemaakt. Het thans vigerende onderhandelingsakkoord Wsw loopt van 1 november 2007 tot 1 maart 2010 en voorziet onder andere in een eenmalige uitkering van € 125 in februari 2010. Afspraken over de daaropvolgende CAO zijn nog niet gemaakt. Derhalve is een inschatting gemaakt van de verwachte ontwikkeling van de loonkosten. Er is gecalculeerd met een stijging van de lonen van circa 1,75% op jaarbasis en er wordt verwacht dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies zal toenemen met gemiddeld 0,5% ten opzichte van 2009. Per saldo resulteert dit in een stijging van de loonkosten Wsw voor 2010 van 2,25%. Met deze percentages is rekening gehouden in de begroting van de loonkosten Wsw. Dit betekent dat is aangenomen dat de stijging van de loonkosten Wsw in 2010 niet geheel wordt afgedekt door de indexering van de subsidie-Wsw.

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

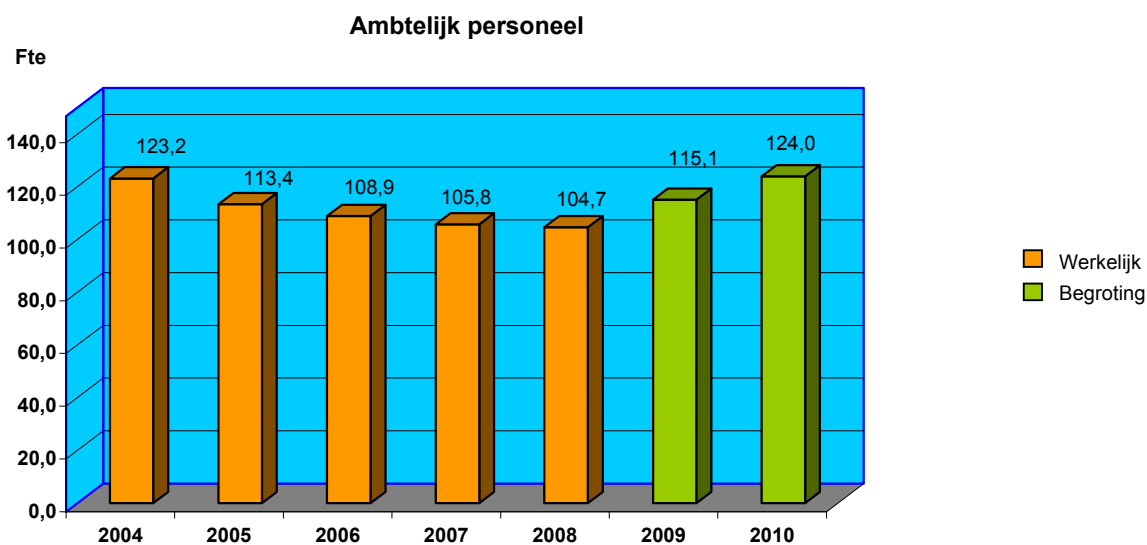


Subsidieresultaat WIW

De (voormalig) WIW'ers vormen een betrekkelijk geringe populatie binnen Paswerk. In totaal zullen er in 2010 16 WIW'ers in dienst zijn. Dit komt overeen met 14,9 Fte. Het subsidieresultaat WIW komt uit op een bedrag van € 12.700 negatief.

Personeelskosten ambtelijke medewerkers

In de personeelskosten van ambtelijke medewerkers zijn opgenomen de kosten van ambtenaren, beambten en de doorbelaste personeelskosten van WZK BV. Het totaal aantal medewerkers komt uit op 124 Fte inclusief de geplande vacatures. De toename van het aantal medewerkers houdt met name verband met de uitbreiding van de activiteiten voor de WWB, het assessment center en de begeleiding van de deelnemers.



De personeelskosten van het niet-regeling gebonden personeel nemen ten opzichte van de begroting voor 2009 toe met een bedrag van circa € 1 miljoen. Deze toename wordt hoofdzakelijk verklaard door de navolgende factoren.

Om de personele organisatie verder te versterken en invulling te geven is in totaal voor 11,9 Fte aan vacatures opgenomen. Deze vacatures zijn gepland voor de bedrijfsonderdelen Paswerk Academie (6,9 Fte), de divisie Diensten (4,0 Fte) voor de bedrijfsonderdelen Groen, Flexkracht en Schoonmaak en 1,0 Fte voor HRM. Voor deze vacatures is een bedrag begroot van € 660.000,-. Naast vacatures zullen ook enkele medewerkers (3,0 Fte) uit dienst treden. Hiervoor is een bedrag begroot van € 180.000,-. Per saldo resteert een bedrag van € 480.000 als gevolg van de voorgenomen uitbreiding van het personeelsbestand. Hiermee komt het totaal aantal Fte's niet-regeling gebonden personeel voor 2010 uit op 124.

De loonkostenstijging welke voortvloeit uit de verwachte CAO afspraken (€ 140.000,-) en de jaarlijkse doorgroei in schalen, de zogenaamde periodieken (€ 50.000,-), zijn twee andere belangrijke verklaringen voor de stijging van de personeelskosten. Voor het berekenen van de loonkosten van het niet-regelinggebonden personeel zijn de verwachte afspraken voor de CAO Ambtenaren als uitgangspunt genomen. De thans vigerende CAO heeft een looptijd van 1 juni 2007 tot 1 juni 2009. Voor de periode hierna is nog geen overeenstemming bereikt. Omdat derhalve nog niet bekend is welke CAO afspraken voor het jaar 2010 zullen gelden is een inschatting gemaakt van de loonkostenstijging. Hierbij is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 1,5%. Daarnaast wordt verwacht dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies voor de werkgever zal toenemen ten opzichte van 2009.

Ten slotte zullen de personeelskosten toenemen als gevolg van de structurele aanpassingen van de waardering van functies als uitvloeisel van het lopende functiewaarderingstraject (€ 70.000,-), de doorbelasting van kosten vanuit Personeel WZK BV (€ 135.000,-) welke ten onrechte in de begroting voor 2009 niet waren opgenomen en een toename van de overige personeelskosten met een bedrag van € 103.000,-. Samengevat;

Vacatures	660.000
Medewerkers uit dienst	-180.000
CAO-loonstijging	140.000
Doorgroei in functieschalen	50.000
Functiewaarderingstraject	70.000
Doorbelasting vanuit Personeel WZK BV	135.000
Overige personeelskosten	103.000
Overig	35.000
Totaal	<u>1.013.000</u>

Overige kosten

Ten opzichte van de begroting van 2009 nemen de overige kosten toe met een bedrag van € 458.000. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard door de onderstaande posten.

Afschrijvingskosten vaste activa	61.000
Rente	27.000
Huur	14.000
Onderhoudskosten: gebouwen, terreinen & installaties	90.000
Onderhoudskosten: machines, hard- & software & vervoermiddelen	73.000
Kosten energie	-49.000
Belastingen en verzekeringen	8.000
Algemene kosten: reclame & acquisitiekosten	23.000
Algemene kosten: advieskosten derden	112.000
Algemene kosten: kantoorkosten	35.000
Algemene kosten: kosten kantine	50.000
Diverse kosten	14.000
Totaal	<u>458.000</u>

De afschrijvingskosten nemen toe als gevolg van de in het jaar 2008 en 2009 gedane investeringen voor het nieuwe informatiesysteem (Navision) en de bouwkundige aanpassingen voor de nieuwe activiteiten van dagbesteding en het assessment center. Voor een groot deel van de investeringen in Navision geldt een korte afschrijvingstermijn van drie jaar waardoor de afschrijvingskosten aanzienlijk toenemen.

Ten aanzien van de financieringsbehoefte is er vanuitgegaan dat deze in 2010 zal toenemen als gevolg van een verwacht exploitatietekort in 2009. Daarnaast wordt volgens het met de banken overeengekomen aflossingsschema jaarlijks op de langlopende leningen afgelost, voor 2010 een bedrag van € 575.000,-. Dit wordt opgevangen met kortlopende financiering onder andere in rekening-courantverhouding met Werkpas BV. Dit verhoogt de rentelasten voor Paswerk.

De verwachting is dat de kosten van het onderhoud aan gebouwen en installaties zullen toenemen. Het gaat hierbij om het zogenaamde planmatige en correctieve onderhoud aan gebouwen en installaties en niet om achterstallig onderhoud. 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. De kosten van energie zullen naar verwachting dalen door lagere inkooprijzen van gas en elektriciteit. Immers de olieprijs heeft de afgelopen periode een forse daling laten zien. In het vierde kwartaal van 2009 wordt het contract voor de inkoop van gas en elektriciteit herijkt waardoor dit voordeel voor de langere termijn kan worden vastgelegd.

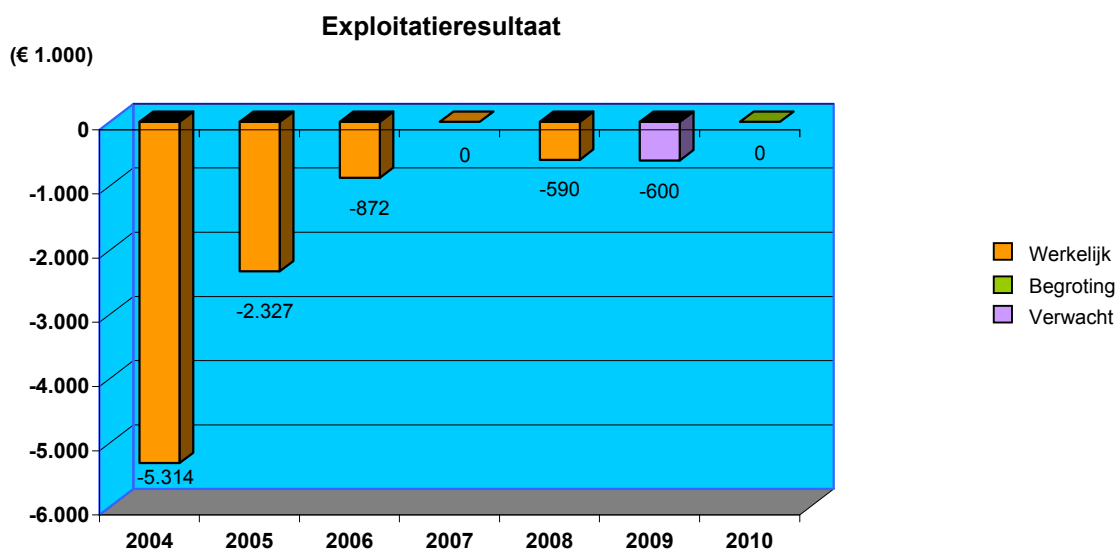
In de advieskosten derden zijn de kosten opgenomen van externe partijen die Paswerk ondersteunen bij de verschillende bedrijfsactiviteiten zoals de opzet van de nieuwe dagbestedingactiviteiten, 'Paswerk in de wijk', consultancy diverse software systemen, verkoop ondersteuning, juridische advisering etc. De ervaring leert dat het bedrag wat hiervoor in de begroting van 2009 is gealloceerd niet toereikend is.

Medio 2009 is er voor het kantinebeheer een andere opzet gekozen. Met ISS Catering Services BV is een dienstverleningsovereenkomst gesloten om de catering te professionaliseren en de mogelijkheid om catering medewerkers op de externe markt te detacheren beter te benutten. Omdat de leiding van de catering nu in handen van de externe partij nemen de kosten voor de kantine toe. Echter daar staat tegenover dat meer cateringmedewerkers extern kunnen worden gedetacheerd. De opbrengsten hiervan welke zijn geraamd op € 70.000,- zijn opgenomen in de netto omzet.

Exploitatieresultaat

Voor 2010 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 2009 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 2010 is als volgt:

Gemeente	Inwonertal	Bijdrage
Bloemendaal	21.968	9.096
Haarlem	147.662	61.138
Haarlemmerliede en Spaarnewoude	5.556	2.300
Heemstede	25.575	10.589
Zandvoort	16.610	6.877
Totaal	<u>217.371</u>	<u>90.000</u>

Investeringsen

Het totaalbedrag van de investeringen in bedrijfsmiddelen bedraagt voor het jaar 2010 € 846.100. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen met uitzondering van enkele uitbreidingsinvesteringen zoals de Kubota Transporters en een bladzuigmachine voor Groen, een personenbus voor het onderdeel Flexkracht en digitaliseringssoftware voor Grafisch. De investeringen kunnen geheel uit de vrijkomende cashflow worden gefinancierd.

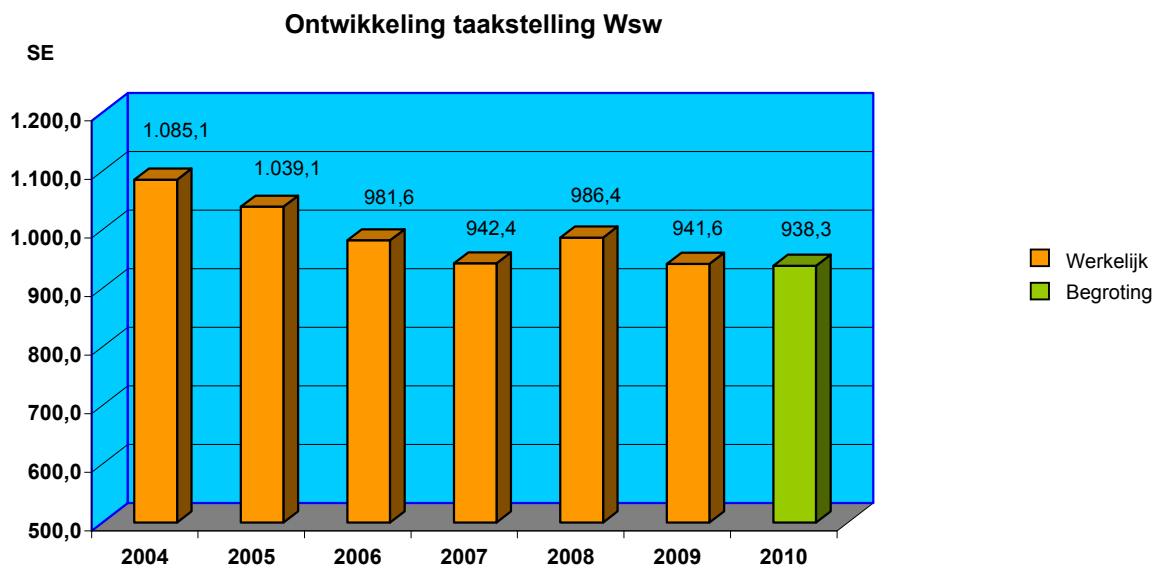
Meerjarenraming 2011

In paragraaf 8 is de meerjarenraming opgenomen. Onder de huidige economische omstandigheden is het lastig zo niet onmogelijk om een aantal jaren vooruit te kijken. Desalniettemin is getracht voor het jaar 2011 een betrouwbare raming te maken. De verwachting hierbij is dat het moeilijker wordt om een dekkende exploitatie te realiseren. Enerzijds omdat de groei van de netto omzet zoals deze in de afgelopen jaren heeft plaatsgehad naar verwachting in de komende jaren niet kan worden bestendigd en anderzijds omdat de kosten slechts beperkt beïnvloedbaar zijn. Daarnaast is het waarschijnlijk dat het subsidieresultaat van de Wsw in 2011 zal verslechteren vanwege toenemende terughoudendheid om de loonkostenstijging volledig te compenseren in de subsidie voor de Wsw.

2.2 Ontwikkelingen Wsw

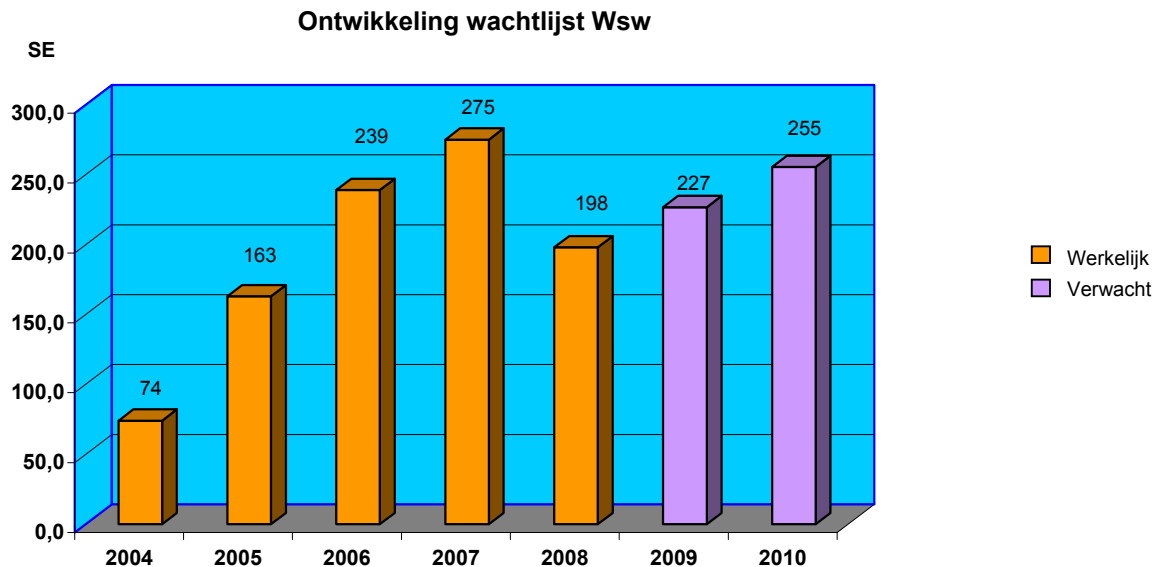
Paswerk verwacht voor het jaar 2010 een totale taakstelling van 938,3 standaard eenheden (SE). Dit is het totaal van de afzonderlijke taakstellingen van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten 853,3 SE en 85 SE van de buitengemeenten. Deze verwachting is afgeleid van het prognosemodel van Cedris en is gebaseerd op de rekenmodellen die Paswerk hiervoor gebruikt. In vergelijking tot 2009 (941,6 SE) neemt de totale taakstelling af met 3,3 SE. De taakstelling van de aan gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten neemt in 2010 met 18,5 SE toe ten opzichte van 2009. Daar staat echter een afname tegenover bij de buitengemeenten van 21,8 SE. 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 toenemen. Hiermee wordt de stijgende tendens van de afgelopen jaren voortgezet. Het gemiddelde komt in 2010 uit op 255 SE. Deze toename van de wachtlijst is overigens een trend die zich op macro niveau manifesteert en wordt vooral veroorzaakt door de geringe uitstroom van Wsw'ers naar een reguliere baan. Door een toename van de GR-taakstelling in 2010 ontstaat er voor Paswerk weer ruimere plaatsingsmogelijkheden. Daarnaast moet door een adequaat plaatsingsbeleid voorkomen worden dat er een overrealisatie ontstaat met als gevolg budgettaire tekorten. Een overrealisatie is die situatie dat een teveel aan Wsw-plaatsen en de kosten die daarmee samenhangen wordt gerealiseerd ten opzichte van het aantal toegekende Wsw-plaatsen (taakstelling) en het 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, met name Haarlem, 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 problematieken 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 is nog groeiende maar 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.

Mede gelet op de aanhoudende recessie verwacht Paswerk in 2010 een flink grotere omzet met betrekking tot de Wwb trajecten.

2.4 Ontwikkelingen Dagbesteding: nieuwe pijler onder het Paswerkgebouw

In 2009 heeft Paswerk twee belangrijke beleidsbeslissingen genomen ten aanzien van nieuwe en bestaande re-integratieactiviteiten. Ten eerste: bestaande re-integratieactiviteiten krijgen meer aandacht en focus dan voorheen. Ten tweede: niet arbeidsmatige dagactiviteiten worden een vast onderdeel van het dienstenpakket cq ons ketenaanbod.

Deze beslissingen hebben medio 2009 geleid tot het opzetten van een nieuwe Divisie binnen Paswerk. De nieuwe Divisie, die uit drie onderdelen bestaat, zal al in 2010 een substantiële bijdrage leveren aan het resultaat.

Twee onderdelen bestaan reeds: Paswerk Academie en PasMatch. Het derde en nieuwe onderdeel is Dagbesteding.

Paswerk Academie richt zich op onderzoek, diagnose, scholing en begeleiding. Door moderne uniforme technieken toe te passen opent zich ook een markt voor externe bedrijven die medewerkers of cliënten willen doorlichten ten aanzien van arbeidscapaciteiten. In eerste instantie zal het gaan om zes weken durende assessments in het kader van de Wet werk en bijstand en om dienstverlening aan UWV Werkbedrijven.

De verwachte omzet in deze trajecten bedraagt voor 2010 circa 3,8 mio euro.

PasMatch, dat zich bezig houdt met de uitplaatsing en detachering van medewerkers en cliënten, zal het aantal externe plaatsingen naar verwachting consolideren. Aangezien 2009 vanwege de economische recessie al een lichte krimp heeft laten zien, is het vasthouden van de omzet op het niveau van 2009 al een redelijk uitdagende opgave.

De derde grote activiteit, Dagbesteding, staat medio 2009 nog voor een deel in de steigers.

Door het organiseren van Dagbestedingsactiviteiten positioneert Paswerk zich in de regio Zuid-Kennemerland als een brede aanbieder van vormingstrajecten, ook op het niet-arbeidsmatige vlak. 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 2010 is uitgegaan van het onderbrengen van 100 personen in dagbestedingsactiviteiten met 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.

2.5 Risicoparaagraaf

Economische ontwikkelingen

In de loop van 2009 zijn de gevolgen van de economische crisis, zowel mondiaal als regionaal, in volle omvang zichtbaar geworden. Ook Paswerk heeft hiervan de nadelige effecten kunnen ondervinden. Met name de traditionele activiteiten van ons bedrijf zoals Verpakken, Koel/Electro, Metaal, Arcade (beschut werk) en Grafisch hebben hiervan te leiden gehad. De opdrachtenstroom vermindert en veel klanten onderhandelen over de prijs wat ten koste gaat van de omzet en marge. Inmiddels zwakt de recessie af en laat de economie voorzichtig tekenen van herstel zien. De verwachting is dat het economisch herstel in 2010 geleidelijk wordt ingezet.

In de begroting voor 2010 is rekening gehouden met de huidige economische omstandigheden en zijn de laatste inzichten ten aanzien van de omzetverwachting verwerkt. Hierbij is er vanuitgegaan dat de omzetontwikkeling voor de divisie Dienstverlening zich stabiliseert op het huidige niveau en niet verder zal verslechteren. De verwachte omzet van de divisie Productie zal nog enigszins afnemen ten opzichte van het huidige omzetniveau. Voor de divisie Re-integratie wordt desalniettemin een sterke groei van de omzet verwacht die zal worden gerealiseerd door een toename WWB-trajecten en het nieuwe assessmentcenter. Hoewel in de begroting rekening is gehouden met de financiële effecten van de recessie bestaat de mogelijkheid, tegen de verwachtingen in, dat de economische situatie verder verslechtert. Hierdoor bestaat de kans dat de geprognosticeerde omzet voor 2010 niet wordt gerealiseerd of dat de ambitieuze groei van de omzet bij de divisie re-integratie niet wordt gehaald. 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 2010 uitgegaan van een gematigde loonkostenstijging. Zo is bij de berekening van de loonkosten Wsw rekening gehouden met een gemiddelde loonkostenstijging van 2,25% 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 november 2007 tot 1 maart 2010. Hierin is onder andere vastgelegd een verhoging van de salarissen per 1 maart 2010 met 1% en een eenmalige uitkering in februari 2010 van € 125. Voor het ambtelijk personeel zijn de CAO afspraken nog niet bekend en is een inschatting gemaakt van de loonstijging. Voor beide populaties is in de loonkostenstijging tevens rekening gehouden met een verwachte stijging van de sociale lasten en pensioenpremies met circa 0,5%.

Alles wijst erop dat er in 2010 sprake zal zijn van een gematigde loonkostenontwikkeling. Dit wordt ondersteund door een verwachte verminderde economische activiteit, een lage inflatie en hogere verwachte 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 standaard eenheid voor de berekening van de Wsw-subsidie is gebaseerd op het subsidiebedrag zoals dat inmiddels voor 2009 door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is vastgesteld geïndexeerd met een percentage van 1,25 %. De definitieve Wsw-subsidie wordt echter eerst in de maand september van het jaar 2010 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.

Rentelasten

In 2010 zal 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;
- leningen aan Werkpas BV;
- claims van afnemers;
- juiste toepassing van de sociale-, fiscale- wet- en regelgeving.

Cruquius, 26 augustus 2008.

C. Boon
Algemeen directeur

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
Netto omzet	13.624.199	12.370.343	10.699.627
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	90.000	89.000	89.047
Diverse bijdragen en baten	54.000	53.110	325.768
Totaal overige opbrengsten	144.000	142.110	414.815
Totaal opbrengsten	13.768.199	12.512.453	11.114.442
Subsidie Wsw	25.717.440	25.940.157	25.692.931
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	20.659.231	21.015.938	20.253.425
Wet vermindering afdracht	15.000-	15.000-	41.987-
Sociale lasten en pensioenpremies	5.371.400	5.359.064	5.236.388
Uitkeringen	55.000-	55.001-	91.819-
Vervoerskosten	628.446	700.940	657.376
Overige kosten	385.679	401.533	421.055
Werkgeverssubsidies begeleid werken	42.847	42.714	2.071
Totaal personeelskosten Wsw	27.017.603	27.450.187	26.436.509
Subsidieresultaat Wsw	1.300.163-	1.510.030-	743.578-
Subsidie (voormalig) WIW	359.277	363.912	294.210
Personeelskosten (voormalig) WIW			
Bruto lonen	314.271	322.532	267.252
Sociale lasten en pensioenpremies	55.298	56.715	44.065
Vervoerskosten	1.413	2.168	2.427
Overige kosten	1.000	1.000	612
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	371.981	382.414	314.356
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	12.704-	18.502-	20.146-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	2.179.556	2.363.311	2.375.735
Sociale lasten en pensioenpremies	469.238	500.552	496.043
Uitkeringen	45.000	45.000	699
Vervoerskosten	70.947	81.915	72.095
Doorbelaste loonkosten derden	4.713.900	3.578.517	3.017.167
Overige kosten	498.250	394.343	662.563
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.976.891	6.963.638	6.624.302
Overige kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	1.331.120	1.269.647	1.286.652
Rente	418.561	391.511	393.910
Huur	230.550	216.800	265.159
Onderhoudskosten	903.836	742.353	695.879
Kosten energie	422.244	470.764	438.126
Belastingen en verzekeringen	187.461	178.850	176.269
Algemene kosten	910.669	697.358	819.343
Diverse kosten	74.000	53.000	246.049
Totaal overige kosten	4.478.442	4.020.283	4.321.387
Totaal beïnvloedbare kosten	12.827.314	11.366.334	11.260.045
Bedrijfsresultaat	0	0	594.971-
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	5.121
Exploitatieresultaat	0	0	589.850-
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-
Resultaat na bestemming	0	0	589.848-

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
Personele bezetting (gemiddeld)			
Wsw werknemers (personen)	1.053,9	1.103,4	1.091,0
Wsw werknemers (fte)	916,1	944,7	947,5
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	3,8	3,8	4,8
WIW werknemers (personen)	16,0	17,0	15,0
WIW werknemers (fte)	14,9	15,5	13,7
Ambtelijke werknemers (fte)	124,0	115,1	104,7
Kengetallen per Wsw medewerker (fte)			
Netto omzet	14.810	13.042	11.236
Overige opbrengsten	157	150	436
Totaal opbrengsten	14.967	13.192	11.671
Subsidie Wsw	27.957	27.349	26.980
Totaal personeelskosten Wsw	29.370	28.941	27.761
Subsidieresultaat Wsw	1.413-	1.592-	781-
Totaal personeelskosten WIW	404	403	330
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.671	7.342	6.956
Totaal overige kosten	4.868	4.239	4.538
Totaal beïnvloedbare kosten	13.944	11.983	11.824
Bedrijfsresultaat	0	0	625-
Incidentele baten en lasten	-	-	5
Exploitatieresultaat	0	0	619-
Taakstelling en realisatie Wsw			
Taakstelling (SE)	938,3	973,4	986,4
Gerealiseerd (SE)			970,7

4. Toelichting op de programmarekening

Netto omzet:

	2010 Begroting		2009 Begroting	2008 Werkelijk
	Bruto omzet	Directe kosten	Netto omzet	Netto omzet
Divisie reïntegratie	5.048.434	1.115.000	3.933.434	2.251.495
Divisie dienstverlening	6.005.000	536.500	5.468.500	4.702.510
Divisie productie	4.735.000	1.013.700	3.721.300	3.966.717
Algemeen	1.056.288	740.880	315.408	265.611-
Huisvesting, facilitaire dienst en overig	189.925	4.367	185.557	44.516
Interne dienstverlening (eliminatie)	-	-	-	-
Totaal	17.034.647	3.410.447	13.624.199	10.699.627

De interne omzet van de bedrijfsonderdelen Groen, Schoonmaak, Pastpost en Grafisch is in de totale netto omzet geëlimineerd.

Overige opbrengsten:

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:

Bijdrage deelnemende gemeenten in bestuurskosten:	90.000	89.000	89.047
--	---------------	---------------	---------------

Diverse bijdragen en baten:

Doorberekende vracht en orderkosten	54.000	38.110	75.085
Diverse A.P. posten	-	15.000	242.642
Overige bijdragen	-	-	8.041
Totaal diverse bijdragen en baten	54.000	53.110	325.768

Subsidie Wsw:

Subsidie Wsw	25.717.440	25.940.157	25.692.931
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Subsidiebedrag per standardeenheid (SE):	27.409	26.800	26.468
Aantal standardeenheden (SE):	938,3	967,9	970,7

Personeelskosten Wsw:

Loonkosten Wsw:

Bruto lonen	20.659.231	21.015.938	20.253.425
Wet Vermindering Afdracht (WVA)	15.000-	15.000-	41.987-
Sociale lasten	2.995.588	2.984.263	2.999.080
Pensioenpremies	2.375.812	2.374.801	2.237.308
Totaal loonkosten Wsw	26.015.631	26.360.002	25.447.826

4. Toelichting op de programmarekening

17

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
Personele bezetting Wsw:			
Aantal Wsw werknemers (dienstverbanden)	1.053,9	1.103,4	1.091,0
Aantal Wsw werknemers (fte)	916,1	944,7	947,5

Het vigerende onderhandelingsakkoord Wsw heeft een looptijd van 1 november 2007 tot 1 maart 2010. Dit onderhandelingsakkoord voorziet voor 2009 onder andere in een verhoging van de bruto lonen van 2,5% per 1 maart en een voorgenomen wijziging van het loongebouw per 1 januari. De financiële effecten van de wijziging van het loongebouw worden becijferd op 0,5% op jaarbasis. In februari 2010 wordt een eenmalige uitkering verstrekt van € 125.

De afspraken uit het onderhandelingsakkoord zijn als uitgangspunt genomen voor de berekening van de loonkosten Wsw. Omdat de huidige CAO loopt tot 1 maart 2010 en er over de daaropvolgende nog niets bekend is een inschatting gemaakt van de loonkostenontwikkeling. Over het hele jaar 2010 wordt rekening gehouden met een stijging van de lonen van circa 1,75%. Daarnaast wordt verwacht dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies zal toenemen met gemiddelde 0,5% ten opzichte van 2009. Het aantal Fte's Wsw komt naar verwachting uit op 916,1. Dit is exclusief 3,8 Fte in het kader van begeleid werken.

Uitkeringen Wsw:

Ontvangen ziekengelden	15.000-	15.000-	23.215-
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	40.000-	40.000-	68.604-
Totaal uitkeringen Wsw	55.000-	55.000-	91.819-

Vervoerskosten Wsw:

Kosten besloten vervoer	183.220	249.762	238.979
Reiskostenvergoeding woon-werk	664.174	637.646	641.721
Fietsvergoedingen	5.497	23.617	4.907
Overige reiskostenvergoedingen	32.064	28.340	31.630
Totaal vervoerskosten Wsw	884.954	939.365	917.237
Eigen bijdragen	256.509-	238.425-	259.861-
Totaal vervoerskosten Wsw -/- eigen bijdrage	628.446	700.940	657.376

De vervoerskosten Wsw worden in overwegende mate bepaald door de cao Wsw.

Overige kosten Wsw:

Bedrijfsgeneeskundige zorg	146.576	151.146	139.251
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	91.610	94.466	142.541
Tegemoetkomingen volgens art. 36	-	-	925
Vakbondscontributie	4.581	14.170	-
Werk- en veiligheidskleding	82.449	80.347	90.366
Feesten en recepties	22.903	28.340	13.269
Kosten kerstpakketten	23.819	23.617	22.398
Diverse kosten	13.742	9.447	12.306
Totaal overige kosten Wsw:	385.679	401.533	421.055

4. Toelichting op de programmarekening

18

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
Werkgeverssubsidies begeleid werken:			
Werkgeverssubsidies begeleid werken	42.847	42.714	2.071

Personele bezetting Wsw begeleid werken:

Aantal Wsw werknemers (fte)	3,8	3,8	4,8
-----------------------------	-----	-----	-----

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 € 42.847 voor 3,8 Fte begeleid werken.

Subsidie (voormalig) WIW:

Loonkostensubsidie WIW	359.277	363.912	294.210
-------------------------------	----------------	----------------	----------------

Personeelskosten (voormalig) WIW:

Loonkosten WIW:

Bruto lonen	314.271	322.532	267.252
Sociale lasten	45.024	45.735	34.417
Pensioenpremies	10.273	10.980	9.648
Totaal loonkosten WIW:	369.568	185.000	311.317

Personele bezetting (voormalig) WIW:

Aantal WIW werknemers (dienstverbanden)	16,0	17,0	15,0
Aantal WIW werknemers (fte)	14,9	15,5	13,7

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 2010 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 1,5% op jaarbasis. In totaal zullen er naar verwachting 14,9 Fte in dienst zijn.

Vervoerskosten (voormalig) WIW:

Reiskostenvergoeding woon-werk	1.413	2.168	2.427
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Overige kosten (voormalig) WIW:

Overige kosten WIW:	1.000	1.000	612
----------------------------	--------------	--------------	------------

4. Toelichting op de programmarekening

19

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
<u>Personeelskosten ambtelijke medewerkers:</u>			
Loonkosten ambtelijke medewerkers:			
Bruto lonen	2.179.556	2.363.311	2.375.735
Sociale lasten	222.765	225.031	233.775
Pensioenpremies	246.473	275.521	262.268
Totaal loonkosten ambtelijke werknemers:	<u>2.648.794</u>	<u>3.245.000</u>	<u>2.871.778</u>

Personele bezetting ambtelijke medewerkers:

Aantal ambtelijke medewerkers (Fte):	124,0	115,1	104,7
---	--------------	--------------	--------------

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 zijn inschattingen gemaakt van de CAO loonkosten-ontwikkeling. De thans vigerende CAO heeft een looptijd van 1 juni 2007 tot 1 juni 2009. Hierbij is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 1,5%. Daarnaast wordt verwacht dat de lastendruk van sociale lasten en pensioenpremies voor de werkgever zal toenemen ten opzichte van 2009.

Het aantal Fte's komt voor 2010 uit op 124 Fte, dit is inclusief 11,9 Fte aan vacatures. Het merendeel van de vacatures betreft uitbreiding bij de bedrijfsonderdelen Paswerk Academie en Groen.

Uitkeringen ambtelijke werknemers:

Betaalde ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	45.000	45.000	17.023
Betaalde en ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	-	-	16.324-
Totaal uitkeringen ambtelijke werknemers	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	<u>699</u>

Vervoerskosten ambtelijke werknemers:

Reiskostenvergoedingen woon-werk	27.832	35.266	33.996
Fietsvergoedingen	1.680	1.649	1.629
Overige reiskostenvergoedingen	41.435	45.000	36.470
Totaal vervoerskosten ambtelijke werknemers	<u>70.947</u>	<u>81.915</u>	<u>72.095</u>

Doorbelaste loonkosten:

Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (S.E.I.N.)	1.072.827	1.235.036	1.163.036
Personeel WZK B.V.	3.641.073	2.343.482	1.854.132
	<u>4.713.900</u>	<u>3.578.517</u>	<u>3.017.167</u>
Totaal doorbelaste loonkosten ambtelijke werknemers	<u>4.713.900</u>	<u>3.578.517</u>	<u>3.017.167</u>

4. Toelichting op de programmarekening

20

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
Overige kosten ambtelijke werknemers:			
Kosten ondernemingsraad	19.750	14.000	9.697
Kosten gepensioneerden	55.000	55.000	63.202
Kosten ingehuurd arbeidskrachten	277.000	200.000	448.119
Opleidingskosten	75.000	64.984	75.781
Wervingskosten	25.000	15.000	51.847
Afvloeiingskosten	-	-	-
Diverse kosten	46.500	45.359	13.917
Totaal overige kosten ambtelijke werknemers	498.250	394.343	662.563

Overige kosten:

Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa:

Gronden en voorzieningen aan terreinen	22.217	23.361	23.210
Gebouwen	545.927	514.361	510.776
Vervoermiddelen	258.232	170.335	183.735
Machines, apparaten en installaties	319.126	418.878	380.922
Overige materiële vaste activa	185.618	142.712	188.010
Totaal afschrijvingen	1.331.120	1.269.647	1.286.652

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

Rente:

Rentelasten:

Rente langlopende lening ING Bank	-	2.739	11.442
Rente langlopende leningen BNG	191.611	212.771	234.174
Rente kasgeldleningen BNG	83.700	168.000	119.492
Rente rekening-courant Werkpas BV	118.750	20.000	57.067
Rente over saldi bij BNG, ING bank en Postbank	24.500	-	-
Overige rentelasten	-	1.500	2.167
Totaal rentelasten	418.561	405.011	424.342

Rentebaten:

Rente over saldi bij BNG, ING bank en Postbank	-	13.500	30.431
Rente rekening-courant Werkpas B.V.	-	-	-
Totaal rentebaten	-	13.500	30.431
Saldo rente baten & lasten	418.561	391.511	393.910

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

21

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
Huur:			
Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	70.000	47.000	40.983
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	160.550	169.800	224.176
Totaal huur	230.550	216.800	265.159
Onderhoudskosten:			
Gebouwen, terreinen & installaties	252.838	144.800	122.368
Machines, hard- & software, inventaris & vervoermiddelen	474.198	396.403	480.958
Kleine aanschaffingen	115.300	119.150	92.429
Schoonmaakkosten & vuilafvoer	61.500	65.000	102.787
	903.836	725.353	798.542
Vrijval (-) resp. dotatie (+) voorziening groot onderhoud	-	17.000	102.663-
Totaal onderhoudskosten	903.836	742.353	695.879
Kosten energieverbruik:			
Elektriciteit	182.010	197.250	182.399
Gas	89.488	116.114	91.305
Water	12.746	13.400	12.526
Brandstof machines & vervoermiddelen	138.000	144.000	151.897
Totaal kosten energieverbruik	422.244	470.764	438.126
Belastingen en verzekeringen:			
Totaal belastingen en verzekeringen	187.461	178.850	176.269
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	24.600	13.300	14.345
Opslag-, distributie- & vrachtkosten	90.100	94.110	151.507
Totaal indirecte productiekosten	114.700	107.410	165.852

4. Toelichting op de programmarekening

22

	2010 Begroting	2009 Begroting	2008 Werkelijk
<u>Commerciële kosten:</u>			
Reclame & acquisitiekosten	34.750	11.950	8.207
Advertentiekosten	11.750	10.950	10.698
Totaal commerciële kosten	<u>46.500</u>	<u>22.900</u>	<u>18.905</u>
<u>Kosten dienstverlening derden:</u>			
Advieskosten derden	250.000	137.600	159.545
Salarisverwerking derden	65.000	65.000	64.417
Totaal kosten dienstverlening derden	<u>315.000</u>	<u>202.600</u>	<u>223.963</u>
<u>Overige algemene kosten:</u>			
Kantoorkosten	208.739	173.998	191.650
Beveiligingskosten	39.905	35.000	44.596
Accountantskosten	49.500	44.125	43.280
Vergader- en representatiekosten	24.800	35.345	19.026
Presentie- en vacatiegelden	1.560	1.500	1.352
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	97.167	47.254	85.219
Kosten personeelsblad	-	12.000	516-
Diverse kosten	12.798	15.226	26.016
Totaal overige algemene kosten	<u>434.469</u>	<u>364.448</u>	<u>410.623</u>
Totaal algemene kosten	<u>910.669</u>	<u>697.358</u>	<u>819.343</u>
Diverse kosten:			
Kosten afboeking oninbare vorderingen	39.000	18.000	46.677
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-	27.500
Kosten uit voorgaande boekjaren	15.000	25.000	136.014
Diverse kosten	20.000	10.000	35.858
Totaal diverse kosten	<u>74.000</u>	<u>53.000</u>	<u>246.049</u>

4. Toelichting op de programmarekening

23

	<u>2010</u> Begroting	<u>2009</u> Begroting	<u>2008</u> Werkelijk
Incidentele baten (+) en lasten (-):			
<u>Incidentele baten (+):</u>			
Boekwinst desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	23.307
<u>Incidentele lasten (-):</u>			
Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	18.186-
Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.121</u>
Bijdrage in exploitatieresultaat deelnemende gemeenten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. Toelichting op de programmarekening

5. Staat van reserves en voorzieningen

(bedragen in Euro)

Omschrijving

Reserves:

Algemene reserve

Totaal reserves

Boekwaarde 31-12-2009	Dotaties 2010	Ontrekkingen 2010	Boekwaarde 31-12-2010
6.594.211	0	0	6.594.211
6.594.211	0	0	6.594.211

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

(bedragen in Euro)

Jaar lening	Looptijd in jaren	Oorspronkelijk bedrag lening	Boekwaarde 31-12-2009	Opname 2010	Aflossing 2010	Boekwaarde 31-12-2010	Rente %	Bedrag rente 2010	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	2.000.000	0	400.000	1.600.000	3,40	67.627	4,0
2006	20,0	3.500.000	2.975.000	0	175.000	2.800.000	4,32	123.984	16,0

7. Investerings materiële vaste activa

Categorie en omschrijving	Kostenplaats	Soort investering	Afschrijvings- termijn	Bedrag investering
		(V) vervanging (U) uitbreiding		
Gronden en terreinen:				
Veredeling terrein Qruquius (gebouw Primula)	Facilities	V	0	28.000
Totaal gronden en terreinen				28.000
Gebouwen:				
Vervanging luifels	Huisvestingskosten	V	5	10.500
Totaal gebouwen				10.500
Vervoermiddelen:				
Personenbus (9 personen)	Schoonmaak	V	5	30.000
Bestelauto	Paspost	V	5	22.000
(3x) Bedrijfswagen, dubbele cabine	Groen	V	7	87.000
(2x) Bedrijfswagen, dubbele cabine	Groen	V	7	58.000
(3x) RTV Kubota Transporter	Groen	U	5	43.500
Personenbus (9 personen)	Flexkracht	U	5	37.000
Bus	Drukkerij	V	5	30.000
(2x) Bus	Wielwerk	V	5	60.000
Totaal vervoermiddelen:				367.500
Machines, apparaten & installaties:				
<u>Machines:</u>				
Schrobzuig automaat (Taski)	Schoonmaak	V	3	4.750
(3x) Enkelschijfsmachine	Schoonmaak	V	3	3.600
Wasmachine	Schoonmaak	V	3	3.750
Werktuigenmachine (Belos)	Groen	V	10	52.000
Cirkelmaaier (Torro 4000)	Groen	V	5	65.000
Cirkelmaaier (Torro 3000)	Groen	V	5	30.000
Tractor (Kubota STV 36)	Groen	V	5	27.500
Bladzuigmachine	Groen	U	10	28.000
(2x) Industriële naaimachine	Textiel	V	10	5.000
Hoeksealer + krimpunnel	Machinaal verpakken	V	10	55.000
Etikettermachines	Machinaal verpakken	U	5	15.000
Knipstripmachine	Koel/electro	V	5	4.500
Staalzaag	Metaal	V	3	20.000
Boormachine	Metaal	V	5	5.000
Lasapparatuur	Metaal	V	5	5.000
Transportmiddelen	Magazijn	V	3	10.000
Vervanging accu's	Magazijn	V	3	15.000
Totaal machines:				349.100
<u>Hardware & software:</u>				
Server (3x)	I.C.T.	V	4	19.500
DTP werkstation	Drukkerij	V	3	7.500
DTP software (upgrade)	Drukkerij	V	3	10.000
Hard & software scansoftware digitaliseren	Drukkerij	U	3	50.000
Plotter	Indirect divisie productie	V	3	4.000
Totaal installaties:				91.000
Totaal machines, apparaten & installaties:				440.100
Totaal investeringen				846.100

8. Meerjarenraming 2011

(bedragen in Euro)

	2008 Werkelijk	2009 Begroting	2010 Begroting	2011 Meerjarenraming
Netto omzet	10.699.627	12.370.343	13.624.199	13.811.221
Overige opbrengsten				
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	89.047	89.000	90.000	92.250
Diverse bijdragen en baten	325.768	53.110	54.000	55.080
Totaal overige opbrengsten	414.815	142.110	144.000	147.330
Totaal opbrengsten	11.114.442	12.512.453	13.768.199	13.958.551
Subsidie Wsw	25.692.931	25.940.157	25.717.440	25.853.397
Personeelskosten Wsw				
Bruto lonen	20.253.425	21.015.938	20.659.231	20.767.855
Wet vermindering afdracht	41.987-	15.000-	15.000-	15.000-
Sociale lasten en pensioenpremies	5.236.388	5.359.064	5.371.400	5.503.482
Uitkeringen	91.819-	55.001-	55.000-	55.000-
Vervoerskosten	657.376	700.940	628.446	633.504
Overige kosten	421.055	401.533	385.679	388.783
Werkgeverssubsidies begeleid werken	2.071	42.714	42.847	43.370
Totaal personeelskosten Wsw	26.436.509	27.450.187	27.017.603	27.266.994
Subsidieresultaat Wsw	743.578-	1.510.030-	1.300.163-	1.413.596-
Subsidie (voormalig) WIW	294.210	363.912	359.277	365.233
Personeelskosten (voormalig) WIW				
Bruto lonen	267.252	322.532	314.271	318.985
Sociale lasten en pensioenpremies	44.065	56.715	55.298	56.127
Vervoerskosten	2.427	2.168	1.413	1.434
Overige kosten	612	1.000	1.000	1.015
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	314.356	382.414	371.981	377.561
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	20.146-	18.502-	12.704-	12.328-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers				
Bruto lonen	2.375.735	2.363.311	2.179.556	2.212.249
Sociale lasten en pensioenpremies	496.043	500.552	469.238	476.277
Uitkeringen	699	45.000	45.000	45.675
Vervoerskosten	72.095	81.915	70.947	72.011
Doorbelaste loonkosten derden	3.017.167	3.578.517	4.713.900	4.847.582
Overige kosten	662.563	394.343	498.250	509.803
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	6.624.302	6.963.638	7.976.891	8.163.597
Overige kosten				
Afschrijvingskosten vaste activa	1.286.652	1.269.647	1.331.120	1.371.252
Rente	393.910	391.511	418.561	453.561
Huur	265.159	216.800	230.550	236.314
Onderhoudskosten	695.879	742.353	903.836	949.028
Kosten energie	438.126	470.764	422.244	464.468
Belastingen en verzekeringen	176.269	178.850	187.461	191.210
Algemene kosten	819.343	697.358	910.669	928.882
Diverse kosten	246.049	53.000	74.000	74.000
Totaal overige kosten	4.321.387	4.020.283	4.478.442	4.668.716
Totaal beïnvloedbare kosten	11.260.045	11.366.334	12.827.314	13.209.874
Bedrijfsresultaat	594.971-	0	0	299.687-
Incidentele baten (+) en lasten (-)	5.121	-	-	-
Exploitatieresultaat	589.850-	0	0	299.687-
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	589.848-	0	0	299.687-