

Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland

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

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

Uw Kenmerk:
Onderwerp:

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

Conceptbegroting 2009 Paswerk

Ons kenmerk:

Datum:

12 september 2008

Geachte Dames en Heren,

Bijgaand doen wij u de conceptbegroting voor het exploitatiejaar 2009 toekomen. Deze is opgezet volgens de managementcontrol cyclus van Paswerk en wordt dan ook gedragen door de organisatie. Wij hebben in onze vergadering van 10 september jl. met dit concept ingestemd en verzoeken u uw gemeenteraad voor te stellen om in te stemmen met deze begroting en de eventuele beschouwingen van uw raad **uiterlijk 24 oktober a.s.** aan het Algemeen Bestuur kenbaar te maken in verband met diens vergadering op 29 oktober. Met gelijke post is een exemplaar van deze conceptbegroting aan uw raad gezonden.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van het Werk-
voorzieningsschap Zuid-Kennemerland,

namens dit bestuur,

Drs. C. Boon,
algemeen directeur.

Bijlage: 1

cc ambtelijk adviseurs portefeuillehouders

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr. <i>2008/</i>	Doc. nr.
Afd.	Kopie:
Reg. datum: <i>2-9-SEP 2008</i>	
Afdoen. datum: <i>10-11-2008</i>	Ontv. bew. <i>Nee</i>
Behandelaar:	Paraat afgedaan

BEGROTING 2009

Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland h/o Paswerk

Spieringweg 835, Cruquius
Postbus 297, 2130 AG Hoofddorp

Inhoudsopgave

Pagina

1. Inleiding	2 - 3
2. Begroting	
2.1 Financieel	3 - 8
2.2 Ontwikkelingen Wsw	8 - 9
2.3 Ontwikkelingen WWB	10 - 11
2.4 Risicoparaagraaf	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. Overzicht 2006 tot en met 2009	25

1. Inleiding

Algemeen: verbreding zet door

De begroting voor 2009 weerspiegelt zowel algemene, sectorale als specifieke regionale en bedrijfsontwikkelingen. Per saldo betekent het dat Paswerk zich steeds verder profileert als breed leerwerk- en (mens-)ontwikkelbedrijf dat zich richt op doorstroming naar de arbeidsmarkt van zijn medewerkers, cliënten en deelnemers.

Het klassieke begrip sociale werkplaats is hierop in feite niet meer van toepassing en roept een eenzijdig en achterhaald beeld op van de huidige activiteiten en doelstellingen.

Uitvoering geven aan de Wet sociale werkvoorziening vormt echter wel de bakermat.

De kennis, ervaring en infrastructuur van Paswerk worden terecht beter benut. Diverse doelgroepen profiteren tegenwoordig van (de binnen de regio unieke) mogelijkheid om hun perspectieven op een plek op de reguliere arbeidsmarkt te verbeteren.

Aansluiten bij marktvraag

Dat er van een geslaagd beleid sprake is, komt niet uitsluitend door het gunstige economische tij van de afgelopen periode. Paswerk heeft zich de afgelopen jaren nadrukkelijk bezig gehouden met het ontwikkelen van activiteiten en opleidingen waaraan de (regionale) markt behoefte heeft.

Het opbouwen en inrichten van werksoorten in de dienstverlenende sfeer vormde een eerste voorwaarde. Dat lijkt nu voor de hand liggend, maar Paswerk heeft zich vanuit de SW setting relatief goed kunnen handhaven als productiebedrijf (verpakken, montage, elektrotechniek, coating e.d.). Door de grote variatie aan werk kan makkelijker worden aangesloten op de aanwezige ervaring en interesses van cliënten (zgn. erkenning verworven competenties).

Niemand aan de kant: nadruk op matching

Naast het ontwikkelen van een palet aan (renderende) werksoorten en bijbehorende cursussen, vormt de specifieke match tussen werkzoekende en werkgever een speerpunt in het beleid. In de praktijk is het de onderkant van de arbeidsmarkt waarop deze afstemming zich richt. Dat houdt soms (en steeds vaker) in dat maar moeilijk aan minimale startkwalificaties kan worden voldaan.

Anno 2008 vullen economische en sociale motieven elkaar aan om toch te bereiken dat er niemand aan de kant blijft staan. Elke productieve arbeidskracht is er één. Het voorkomen van uitvallers is onderdeel van de maatschappelijke opdracht. Vandaar het credo: meedoen op de arbeidsmarkt is meedoen in de maatschappij.

Kwaliteitsslag krijgt vorm

Paswerk anticipeerde op deze ontwikkeling door in 2007 een forse organisatieaanpassing te starten gericht op een kwaliteitsslag ten aanzien van begeleiding, scholing en doorstroming. Impliciet betekent de aanpassing het geven van (financiële) prioriteit aan re-integratiedoelen ook al kan dat ten koste gaan van het productierendement of de arbeidskwaliteit van een bedrijfsonderdeel. De beste medewerkers hebben nu eenmaal de grootste kans op een baan buiten.

Paswerk Academie en PasMatch vormen nieuwe organisatieonderdelen waar de kennis en uitvoering van scholingsactiviteiten en arbeidsbemiddeling samenkomen. Grotere uniformiteit in de procedures en in de beoordelingen van iemands persoonlijke kwaliteiten en mogelijkheden is een belangrijk facet van de innovatie.

Met het Nova College wordt intensief samengewerkt op het gebied van cursussen.

Tegelijk is er een open oog voor die groepen die blijvend zijn aangewezen op een werkplek in een beschutte omgeving. Onder de noemer Arcade vallen tal van indoor-activiteiten die zich goed laten vergelijken met de sociale werkplaats van vroeger. Ook niet primair op productie gerichte dagbesteding valt hieronder, zoals Ruim Baan.

Parallel aan het wijzigen van de bedrijfsopbouw is organisatiebreed een nieuw computersysteem ingevoerd. Navision vormt de ruggengraat van de administratieve processen en zal in het begrotingsjaar de eerste vruchten afwerpen.

Vervolg inleiding

Regionale arbeidsmarkt

In de regio waar Paswerk actief is, zijn de gevolgen van een periode van hoogconjunctuur op de arbeidsmarkt al goed merkbaar. Er is sprake van een kwalitatieve schaarste, waarvoor ook de arbeidsreserve die tot de doelgroep van Paswerk behoort nauwelijks een oplossing biedt. De bovengemiddelde uitstroom die de laatste jaren kon worden gerealiseerd zal langzaam maar zeker verminderen. Het is evident dat een relatief zwakke groep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt overblijft.

Verschuiving naar SW

Het ligt in de verwachting dat naarmate de gemeentelijke re-integratie verplichtingen verder gestalte krijgen meer burgers een beroep doen op een passende plek bij Paswerk. Met name in de Wet werk en bijstand resteert straks een groep die ondanks het gunstige economische en demografische klimaat niet voldoende kan worden toegerust om in een reguliere werkomgeving te functioneren. Een flink deel van deze groep zal aanspraak maken op een SW-indicatie. Nu al blijkt dat sommigen van hen maar enkele uren per dag in staat zijn om eenvoudige arbeid te verrichten. Daarom is er alle aanleiding te bezien op welke wijze in het kader van de AWBZ arbeidsmatige voorzieningen binnen Paswerk kunnen worden gefinancierd.

2. Begroting

2.1 Financieel

In de toelichting op de begroting worden de uitgangspunten en ontwikkelingen voor de begroting voor het jaar 2009 op hoofdlijnen uiteengezet. De financiële effecten van de voor Paswerk relevante interne en externe ontwikkelingen zijn daar waar mogelijk en naar de laatste inzichten in de begroting verwerkt. De begroting voor het jaar 2009 sluit met een financieel dekkende exploitatierekening. Voor de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten wordt voor het jaar 2009 derhalve geen bijdrage aan het exploitatieresultaat verwacht.

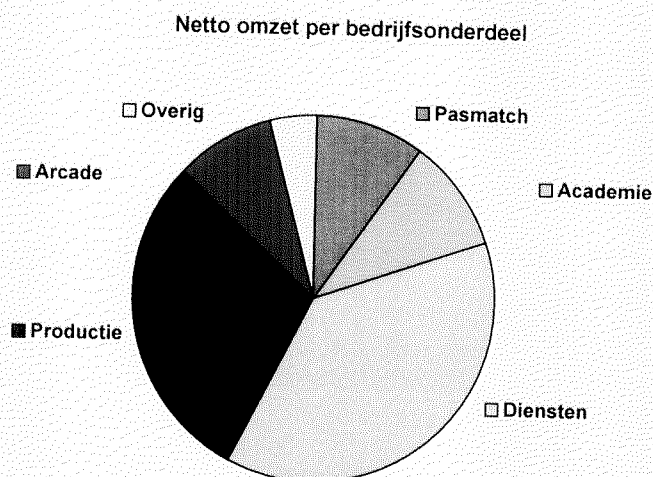
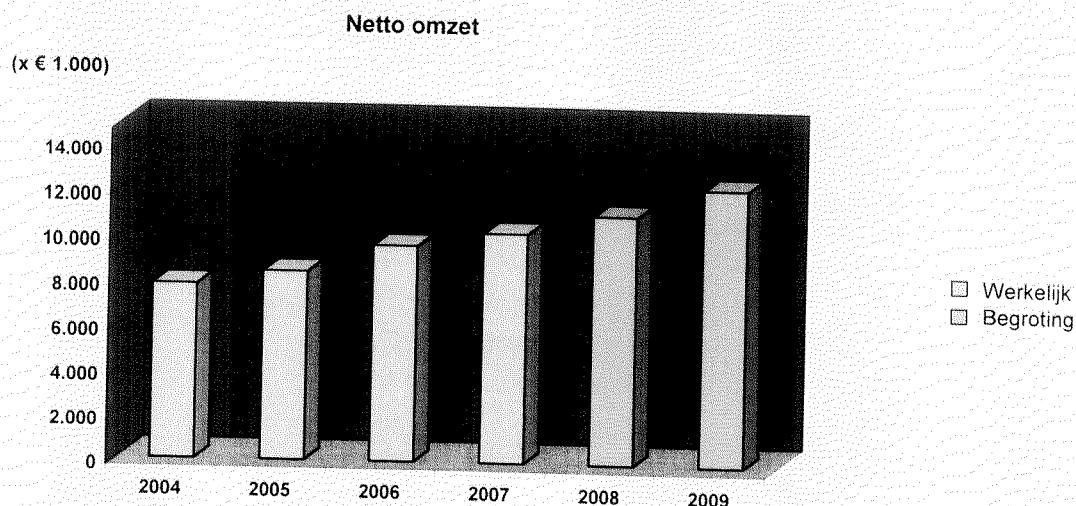
Netto omzet

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 2008 wordt een toename geprognoseerd van bijna 1,3 miljoen euro. Gezien de recente ontwikkelingen in economie en de naar verwachting beperkte mogelijkheid om prijsverhogingen door te berekenen aan afnemers is dit een substantiële taakstelling.

De toename van de netto omzet wordt hoofdzakelijk gerealiseerd met de bedrijfsonderdelen Diensten waaronder (groenvoorziening, schoonmaak en groepsdetachering), Pasmatch (individuele detachering) en Paswerk Academie (arbeidsontwikkeling en training). De activiteiten van deze bedrijfsonderdelen en de deelnemers die deze activiteiten uitvoeren staan het dichtst tot de reguliere arbeidsmarkt. Door het intensiveren en uitbouwen van deze activiteiten wordt invulling gegeven aan de doelstelling van Paswerk om deelnemers dichterbij de reguliere arbeidsmarkt te brengen.

De activiteiten van de overige bedrijfsonderdelen zoals Productie en Arcade (beschut werk) laten voor het jaar 2009 een bescheiden toename in de netto omzet zien. De combinatie van een naar verwachting grotere instroom van deelnemers met een grote afstand tot de arbeidsmarkt en een naar verwachting ongunstiger economisch klimaat maakt het moeilijker om met deze activiteiten meer opbrengsten te verwerven.

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 activiteit en behoort daarmee tot de corebusiness van Paswerk. Door de totale subsidie voor de Wsw 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 subsidie welke wordt bepaald door het Ministerie van Sociale Zaken en de ontwikkeling van de loonkosten welke voortvloeit uit de Cao-onderhandelingen, heeft Paswerk nagenoeg geen invloed. Voor het jaar 2009 wordt een subsidieresultaat geprognosticeerd van 1,5 miljoen euro negatief. De hoogte van het subsidieresultaat heeft een directe invloed op het totale exploitatieresultaat.

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

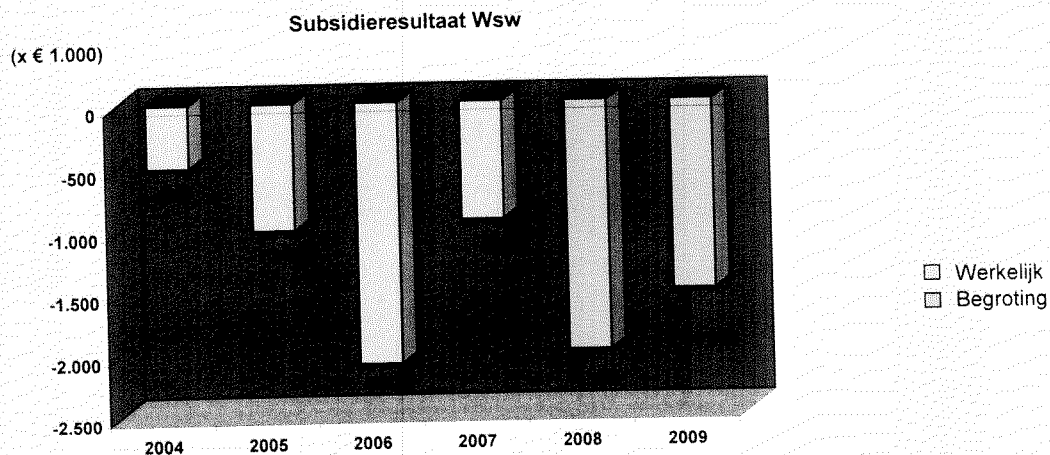
In totaal zullen in 2009 naar verwachting 967,9 standaard eenheden (SE's) worden gerealiseerd. Deze verwachting is gebaseerd op een inschatting van de toekomstige instroom en uitstroom van Wsw'ers en de ontwikkeling van de wachtlijsten. Het aantal standardeenheden dat naar verwachting zal worden gerealiseerd is de basis voor de berekening van de totale subsidie Wsw. Met een verwachte realisatie van 967,9 SE's wordt de totale taakstelling 973,4 SE's, welke is bepaald op basis van het prognosemodel van Cedris (branche organisatie voor de Wsw-bedrijven), nagenoeg gehaald.

Voor 2009 wordt een subsidiebedrag per SE begroot € 26.800 euro. Dit bedrag is berekend door het verwachte subsidiebedrag voor het jaar 2008 ad. € 26.275 euro te verhogen met een indexering van 2%. Er is vanuit gegaan dat het volledige subsidie bedrag per SE door de deelnemende gemeenten wordt doorgegeven aan Paswerk. In totaal komt de Wsw-subsidie daarmee uit op een bedrag van 25,9 miljoen euro (967,9 SE x € 26.800).

De ontwikkeling van de loonkosten Wsw wordt 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 in een loonstijging per 1 maart 2008 van 3% en vervolgens per 1 maart 2009 van 2,5%. Daarnaast wordt het financiële effect van de voorgenomen wijziging van het loongebouw Wsw met ingang van 1 januari 2009 becijfert op 0,5% op jaarbasis. Per saldo resulteert dit in een gemiddelde stijging van de loonkosten Wsw voor 2009 van 2,6%. Met dit percentage is rekening gehouden in de begroting van de loonkosten Wsw. Voorts is de verwachting dat de ontwikkeling van de hoogte van de werkgeverslasten in casu sociale lasten en pensioenpremies min of meer op het niveau van 2008 zal liggen.

In het vervolg van deze paragraaf wordt nader ingegaan op de ontwikkelingen voor de Wsw.

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



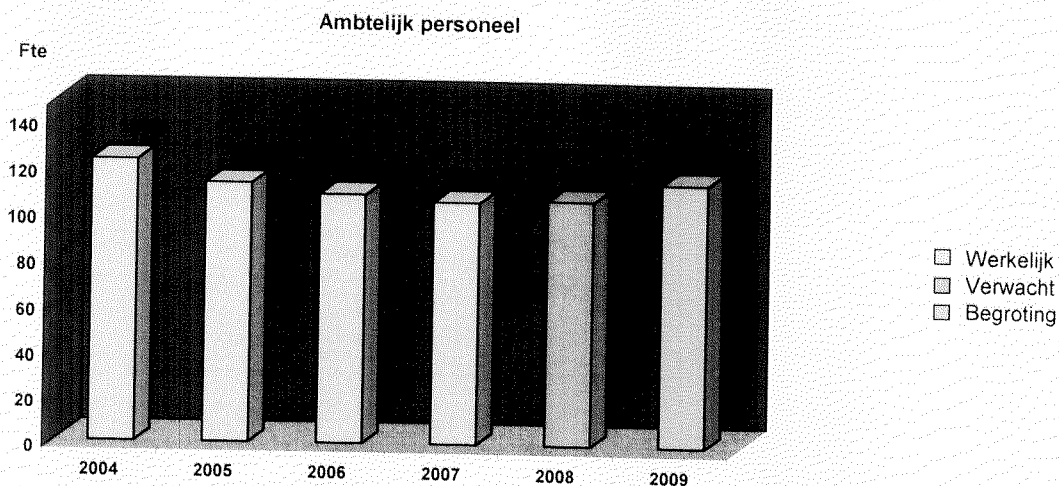
Subsidieresultaat WIW

De (voormalig) WIW'ers vormen een betrekkelijk geringe populatie binnen Paswerk. In totaal zullen er in 2009 17 (15,5 Fte) WIW'ers in dienst zijn. Het aantal deelnemers is recentelijk uitgebreid met een groep van 9 (7,6 Fte) voormalig WIW'ers van de gemeente Haarlem. Het subsidieresultaat WIW komt uit op een bedrag van € 18.500 negatief.

Personeelskosten ambtelijke medewerkers

In de personeelskosten ambtelijke medewerkers zijn opgenomen de kosten van ambtenaren, beambten en de doorbelaste personeelskosten van WZK BV. Het totaal aantal Fte's komt uit op 115,1 voor 2009, inclusief geplande vacatures. De toename van het aantal Fte's komt met name voor rekening van de bedrijfsonderdelen Diensten, Pasmatch, Paswerk Academie en staf.

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



De ontwikkeling van de loonkosten ambtenaren wordt in belangrijke mate bepaald door de afspraken die in de CAO voor ambtenaren worden gemaakt. De thans geldende CAO welke loopt van 1 juni 2007 tot 1 juni 2009 voorziet in een loonstijging per 1 juni 2008 van 2,2% en een verhoging van de eindejaarsuitkering voor 2008 met 1,5%, van 3,5% naar 5%. Het personeel van WZK BV volgt de loonontwikkeling van de CAO ambtenaren. Voor beambten is de CAO Ziekenhuizen van toepassing.

Het is thans nog niet bekend hoe de CAO afspraken voor ambtenaren voor de opvolgende periode na 1 juni 2009 zullen uitpakken. De verwachting is dat de loononderhandelingen kracht zal worden bijgezet door de huidige ontwikkelingen van het inflatiecijfer. Het CPB raamt de inflatie voor 2009 op 3,8%. Voor de berekening van de loonkosten van ambtenaren is uitgegaan van een gemiddelde loonstijging van 3,2 % voor 2009 op jaarbasis en een stijging van de eindejaarsuitkering met 1%. De loonkostenontwikkeling voor WZK'ers en beambten is gelijk gehouden aan die van de ambtenaren.

Naast de loonkostenstijging als gevolg van CAO afspraken is rekening gehouden met een toename van de loonkosten als gevolg van de door de CAO bepaalde groei in schalen.

Overige kosten

In totaliteit laten de overige kosten een geringe toename zien van € 33.000 in vergelijking tot de begroting voor 2008. Ten opzichte van het jaar 2007 nemen de overige kosten echter af met ongeveer € 140.000. De toename in de kostencategorieën rente, energie en algemene kosten wordt min of meer gecompenseerd door de afname van afschrijvingskosten en de kosten van huur. De overige kostencategorieën liggen min of meer in lijn met de begroting van 2008.

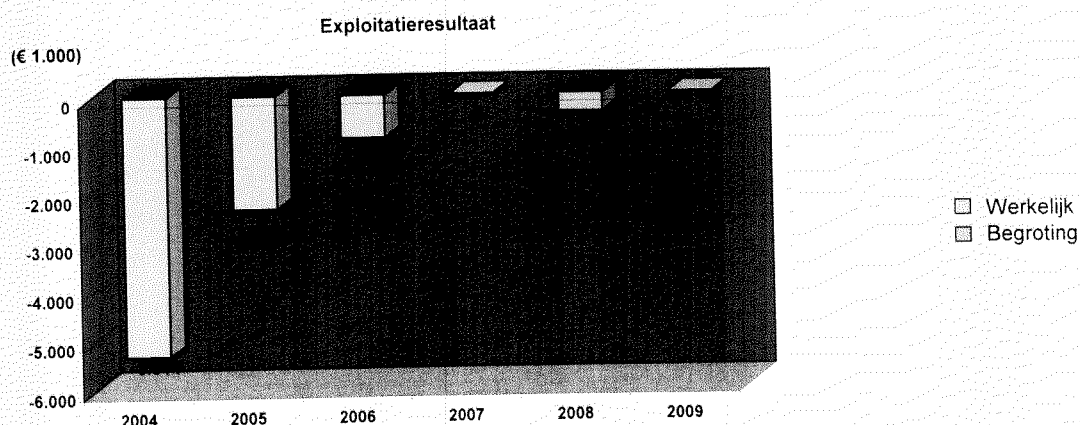
De toename van de rentelasten wordt veroorzaakt door de verwachte en inmiddels ook zichtbare stijging van de rentetarieven op de geldmarkt en een toename van het bedrag van kortlopende geldleningen. Omdat Paswerk een deel van haar vermogensbehoefte financiert met kortlopende geldleningen worden de rentelasten door deze stijging van de rentetarieven beïnvloedt.

Er is in de begroting voor 2009 gecalculeerd met een rentetarief van 5,5% op kortlopende leningen. De behoefte aan kortlopende financiering neemt toe omdat een deel van de langlopende leningen contractueel moet worden afgelost. Het ligt overigens niet in de verwachting dat de totale financieringsbehoefte (kort en langlopende leningen tezamen) zal toenemen. De stijging van de kosten van energie is het gevolg van de stijging van de olieprijs die doorwerkt in de prijzen van gas en elektriciteit. Hoewel wordt verwacht dat veel leveranciers zullen trachten de inflatiestijging (CPB raamt dit voor 2009 op 3,8%) door te berekenen in de prijzen zal Paswerk in de onderhandelingen met leveranciers dit zoveel mogelijk proberen te voorkomen. Daarnaast zal Paswerk in z'n algemeenheid de kostenbeheersing intensiveren.

Exploitatieresultaat

Voor 2009 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 € 89.000. De verdeling van deze kosten gebeurt op basis van de verhouding van het aantal inwoners per gemeente. Het betreft hier kosten waarover in het verleden bestuurlijke afspraken zijn gemaakt, zoals bestuurssecretariaat, HRM, informatievoorziening met betrekking tot personeel en bijkomende activiteiten in het kader van wachtlijstbeheer.

De verdeling van de bijdrage in de bestuurskosten voor 2009 is als volgt:

Gemeente	Inwonertal	Bijdrage
Bloemendaal (inclusief Bennebroek)	21.968	8.995
Haarlem	147.662	60.458
Haarlemmerliede en Spaarnewoude	5.556	2.275
Heemstede	25.575	10.471
Zandvoort	16.610	6.801
Totaal	217.371	89.000

Investeringsen

Het totaalbedrag van de investeringen in bedrijfsmiddelen voor 2009 bedraagt € 650.000 en ligt daarmee enigszins onder het investeringsniveau van de afgelopen jaren. Het betreft hoofdzakelijk vervangingsinvesteringen met uitzondering een nieuwe verpakkinglijn voor de divisie productie voor een totaalbedrag van € 70.000. Verder worden geen grote investeringen verwacht.

2.2 Ontwikkelingen Wsw

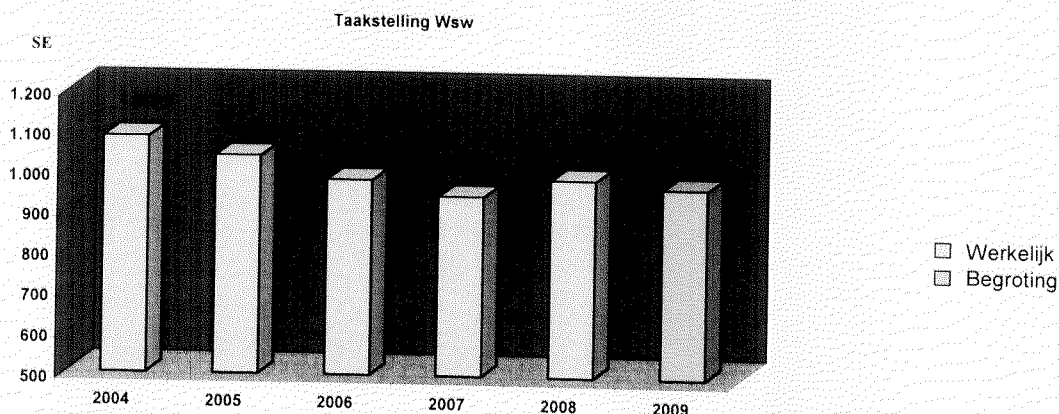
Met de wijziging van de Wsw per 1 januari 2008 hebben de individuele gemeenten een grotere verantwoordelijkheid gekregen voor de uitvoering van de Wsw. De moderniseringsmaatregelen die inmiddels zijn geëffectueerd moeten er voor zorgen dat de Wsw wordt behouden voor een afgebakende doelgroep en dat de beweging van 'binnen naar buiten' wordt gestimuleerd. In het kort komen deze maatregelen op het volgende neer:

- de Rijkssubsidie wordt direct overgemaakt naar de individuele gemeenten, terwijl dat voorheen werd gedaan naar de uitvoeringsorganisaties;
- de verantwoording over de uitvoering van de Wsw aan het rijk is nu een taak geworden van de gemeenten zelf;
- de gemeenten zijn verantwoordelijk geworden voor het wachtlijstbeheer en dienen hierin inzicht te verschaffen.

Een uitvloeisel van deze maatregelen is dat de financieringssystematiek van de Wsw sterk is vereenvoudigd. Met ingang van het jaar 2008 wordt het landelijk beschikbare Wsw-budget verdeeld onder de individuele gemeenten naar behoefte, op basis van het in de betreffende gemeente woonachtige aantal geïndiceerden die op de wachtlijst staan of een dienstbetrekking hebben in het kader van de Wsw. Dit wordt aangegeven in de vorm van de taakstelling.

Paswerk verwacht voor het jaar 2009 een totale taakstelling van 967,9 SE's. Dit is het totaal van de afzonderlijke taakstellingen van de deelnemende gemeenten en het aantal SE's van de buiten-gemeenten. Deze verwachting is afgeleid van het prognosemodel van Cedris en is gebaseerd op de aantallen deelnemers per ultimo 2007. In vergelijking tot 2008 (986,4 SE) is dit een afname van 18,5 SE. Deze afname komt vrijwel geheel voor rekening van de buitengemeenten.

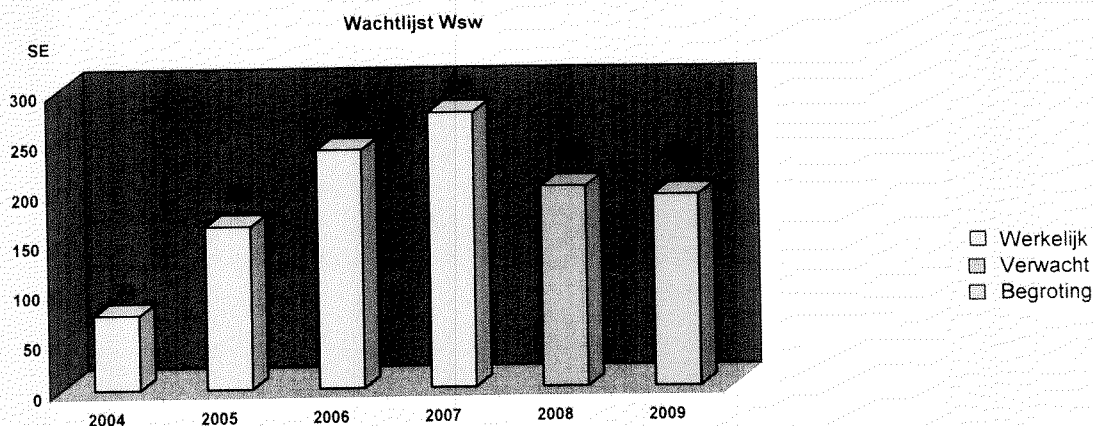
In de onderstaande grafiek is het verloop van de taakstelling per jaar weergegeven.



Na een sterke afname van de wachtlijst in 2008 zal er in 2009 naar verwachting sprake zijn van een bovengemiddelde instroom. Door een verruiming van de taakstelling was het in de loop van 2008 nog mogelijk extra Wsw'ers te laten instromen. Thans is deze mogelijkheid nagenoeg benut.

De toename van wachtlijsten 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. Voor Paswerk betekent dit dat de plaatsingsmogelijkheden op de kortere termijn enigszins worden beperkt gezien de beschikbare ruimte (taakstelling). Door een adequaat plaatsingsbeleid moet worden voorkomen dat 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.



Ten aanzien van de nieuwe instroom in de Wsw kan opgemerkt worden dat het vooral gaat om kandidaten met een meervoudige problematiek. Deze kandidaten kenmerken zich door een combinatie van lichamelijke beperkingen, psychische problemen en/of persoonlijkheidsstoornissen. Paswerk ziet het als haar taak om het delen van het leerwerkbedrijf hierop adequaat in te richten en betreffende deelnemers een passende werkplek te bieden.

Begeleid werken is en blijft voor 2009 een aandachtspunt. De komende periode zal worden bekeken hoe dit verder vorm en invulling kan worden gegeven.

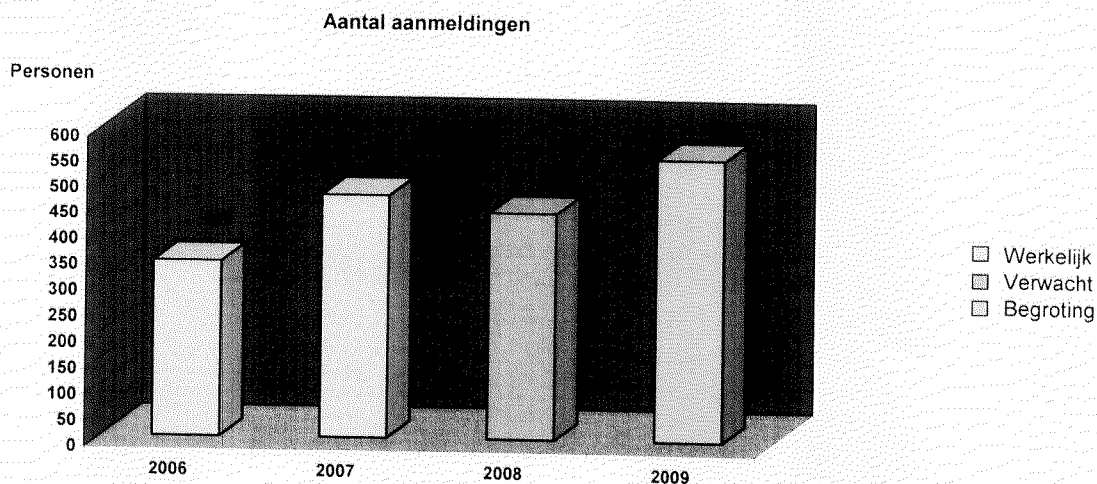
2.3 Ontwikkelingen WWB

Paswerk zet al enige jaren met succes in op het benutten van de aanwezige kennis en faciliteiten ten behoeve van andere doelgroepen dan de Wsw. Het beleid is er op gericht voor een grote diversiteit aan mensen in een achterstandsituatie een tussenstation te zijn op weg naar de arbeidsmarkt.

Aangezien de gemeenten een wettelijke re-integratieverplichting hebben ten aanzien van de cliënten in de Wet werk en bijstand (Wwb) kwam sinds 2004 een ontwikkeling op gang met groeiende doorstroom resultaten. De aantallen aanmeldingen, doorlopen trajecten en uitstromers kwamen steeds hoger te liggen. Voor 2009 wordt een uitstroom van 30% verwacht. Dit percentage steekt in positieve zin af bij het landelijk gemiddelde wat momenteel op circa 25% ligt.

Per saldo leverde het de aangesloten gemeenten zeer substantiële besparingen op in het inkomensdeel van de Wwb. De maatschappelijke opbrengst, die niet in deze begroting is verdisconteerd, bedraagt op jaarbasis naar schatting zo'n 3 miljoen euro.

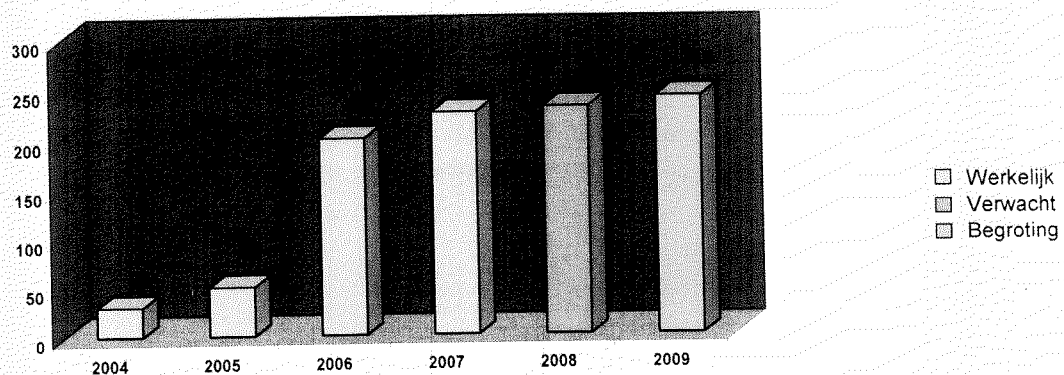
In de onderstaande grafieken is de ontwikkeling per jaar weergegeven.



Vervolg grafieken ontwikkelingen WWB

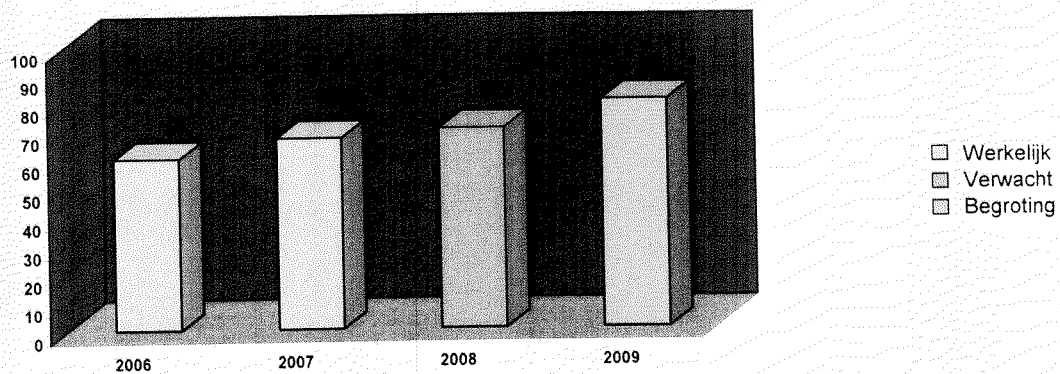
Aantal trajecten

Trajecten



Uitstroom

Personen



2.4 Risicoparaagraaf

Economische ontwikkelingen

Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2009 worden de gevolgen voor de economie van de eerder dit jaar ontstane kredietcrisis steeds duidelijker. De economische groeiverwachtingen voor de Europese en Nederlandse economie worden nog steeds neerwaarts bijgesteld. Daarnaast blijft de inflatieverwachting voor de Nederlandse economie onveranderd hoog. Volgens de meest recente raming van het CPB komt het inflatiecijfer in 2009 uit op 3,8%.

Welke gevolgen dit zal hebben voor Paswerk is op dit moment moeilijk aan te geven. Hoewel Paswerk een sterke regionale positie heeft en thans nog weinig nadeel ondervindt van de negatieve economische situatie is het niet ondenkbaar dat de netto omzetdoelstelling, welke voor 2009 ambitieus is, onder druk komt te staan. Afnemers worden immers kritischer met het inkopen producten en diensten en het is de vraag of in hoeverre de prijsinflatie aan de afnemers kan worden doorberekend. Het gevolg hiervan kan zijn dat het moeilijker wordt om de exploitatierekening voor 2009 sluitend te krijgen.

Loonkostenontwikkeling

De verwachte ontwikkeling van de loonkosten zowel die van de Wsw'ers als die van de ambtenaren en beampten baart Paswerk ernstige zorgen. In de afgelopen periode is het inflatiecijfer fors gestegen en ligt daarmee substantieel boven het niveau van de voorgaande jaren. Omdat de looneisen van de vakbonden in sterke mate zijn gekoppeld aan de ontwikkeling van de inflatie verwachten wij dat deze zullen worden opschroeft. Bij de berekening van de loonkosten heeft Paswerk er mee rekening gehouden dat het verwachte inflatiestijging voor 2009 van 3,8% wordt gecompenseerd in de lonen. Het risico bestaat echter dat dit percentage hoger uitvalt. Dit kan een grote invloed op de exploitatierekening omdat het overgrote deel van de kosten bestaat uit loonkosten.

Subsidie Wsw

De taakstelling voor de Wsw welke in de begroting is opgenomen is gebaseerd op de meest recente prognose van de brancheorganisatie Cedris. Het subsidiebedrag per standardeenheid voor de berekening van de Wsw-subsidie is gebaseerd op het subsidiebedrag van 2008 met een indexering van 2%. De hoogte van de definitieve subsidie wordt jaarlijks vastgesteld door het Ministerie van Sociale Zaken. Op de hoogte van de subsidie heeft Paswerk geen invloed.

In het geval dat de taakstelling of subsidie zoals die voor 2009 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 2009 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 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, 22 augustus 2008.

C. Boon
Algemeen directeur

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	2009 Begroting	2008 Begroting	2007 Werkelijk
Netto omzet	12.370.343	11.116.000	10.259.983
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	89.000	85.000	85.850
Diverse bijdragen en baten	53.110	45.000	376.425
Totaal overige opbrengsten	142.110	130.000	462.275
Totaal opbrengsten	12.512.453	11.246.000	10.722.258
Subsidie Wsw	25.940.157	24.766.000	24.319.434
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	21.015.938	20.738.000	19.385.012
Wet vermindering afdracht	-15.000	-17.000	-15.446
Sociale lasten en pensioenpremies	5.359.064	4.843.000	4.949.043
Uitkeringen	-55.000	-50.000	-74.066
Vervoerskosten	700.940	632.000	625.537
Overige kosten	401.531	388.000	367.347
Werkgeverssubsidies begeleid werken	42.714	225.000	18.684
Totaal personeelskosten Wsw	27.450.187	26.759.000	25.256.110
Subsidieresultaat Wsw	-1.510.031	-1.993.000	-936.676
Subsidie (voormalig) WIW	363.912	169.000	185.712
Personeelskosten (voormalig) WIW			
Bruto lonen	322.532	160.000	156.748
Sociale lasten en pensioenpremies	56.715	25.000	27.058
Vervoerskosten	2.168	2.000	1.893
Overige kosten	1.000	1.000	304
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	382.414	188.000	186.002
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	-18.502	-19.000	-290
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	2.363.311	2.652.000	2.698.507
Sociale lasten en pensioenpremies	500.552	593.000	553.163
Uitkeringen	45.000	57.000	67.335
Vervoerskosten	81.915	63.000	80.673
Doorbelaste loonkosten (Beambten, WZK bv)	3.578.517	2.092.000	2.183.791
Overige kosten	394.343	344.000	617.780
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	6.963.638	5.801.000	6.201.249
Overige kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	1.269.647	1.323.000	1.245.371
Rente	391.511	326.000	361.165
Huur	216.800	351.000	404.771
Onderhoudskosten	742.353	713.000	789.667
Kosten energie	470.764	383.000	375.765
Belastingen en verzekeringen	178.850	191.000	179.291
Algemene kosten	697.358	645.000	692.828
Diverse kosten	53.000	55.000	112.757
Totaal overige kosten	4.020.283	3.987.000	4.161.615
Totaal beïnvloedbare kosten	11.366.335	9.976.000	10.548.866
Bedrijfsresultaat	0	-554.000	-577.573
Incidentele baten en lasten	0	176.000	581.237
Exploitatieresultaat	0	-378.000	3.664
Bijdrage deelnemende gemeenten	0	378.000	0
Mutatie equalisatiereserve	0	0	3.664

3. Programmarekening

(bedragen in Euro)

	2009 Begroting	2008 Begroting	2007 Werkelijk
Personele bezetting (gemiddeld)			
Wsw werknemers (personen)	1.103,4	1.103,7	1.055,7
Wsw werknemers (fte)	944,7	943,8	923,4
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	3,8	15,0	2,8
WIW werknemers (personen)	17	8,2	9,0
WIW werknemers (fte)	15,5	8,0	8,0
Ambtelijke werknemers (fte)	115,1	102,0	105,8
Kengetallen per Wsw medewerker (fte)			
Netto omzet	13.042	11.594	11.078
Overige opbrengsten	150	136	499
Totaal opbrengsten	13.192	11.729	11.577
Subsidie Wsw	27.349	25.830	26.257
Totaal personeelskosten Wsw	28.941	27.909	27.269
Subsidieresultaat Wsw	-1.592	-2.079	-1.011
Totaal personeelskosten WIW	403	196	201
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.342	6.050	6.695
Totaal overige kosten	4.239	4.158	4.493
Totaal beïnvloedbare kosten	11.983	10.405	11.389
Bedrijfsresultaat	0	-578	-624
Incidentele baten en lasten	0	184	628
Exploitatieresultaat	0	-394	4
Taakstelling en realisatie Wsw			
Taakstelling (SE)	973,4	980,0	942,4
Gerealiseerd (SE)			943,9

4. Toelichting op de programmarekening

<u>Netto omzet:</u>	2009 Begroting			2008 Begroting	2007 Werkelijk
	Bruto omzet	Directe kosten	Netto omzet	Netto omzet	Netto omzet
Pasmatch detachering	1.549.293	0	1.549.293	1.214.000	1.119.902
Paswerk Academie	1.650.000	250.000	1.400.000	1.124.000	1.337.246
Divisie diensten	6.085.000	623.975	5.461.025	4.824.000	4.237.218
Divisie productie	4.742.000	1.212.500	3.529.500	3.337.000	3.278.345
Arcade	1.430.055	312.944	1.117.111	1.137.000	886.146
Huisvesting en algemeen	603.414	1.104.000	-500.586	-383.000	-373.515
Facilitaire dienst	50.000	5.000	45.000	88.000	41.386
Interne dienstverlening (eliminatie)	-231.000	0	-231.000	-225.000	-266.745
Totaal	15.878.762	3.508.419	12.370.343	11.116.000	10.259.983

Omzet interne dienstverlening, zoals tuinonderhoud, schoonmaak, postbezorging en drukwerk is in de totale netto omzet geëlimineerd.

Overige opbrengsten:

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:

Bijdrage deelnemende gemeenten in bestuurskosten:	<u>89.000</u>	<u>85.000</u>	<u>85.850</u>
---	---------------	---------------	---------------

Diverse bijdragen en baten:

Doorberekende vracht en orderkosten	38.110	1.000	113.138
Geactiveerde productie eigen bedrijf	0	0	12.500
Diverse A.P. posten	15.000	15.000	221.698
Boekwinst desinvesteringen materiële vaste activa	0	15.000	2.825
Overige bijdragen	0	14.000	26.264
Totaal diverse bijdragen en baten	53.110	45.000	376.425

Subsidie Wsw:

Subsidie Wsw	<u>25.940.157</u>	<u>24.766.000</u>	<u>24.319.434</u>
Subsidiebedrag per standardeenheid (SE):	26.800	25.270	25.765
Aantal standardeenheden (SE):	967,9	980,0	943,9

Personeelskosten Wsw:

Loonkosten Wsw:

Bruto lonen	21.015.938	20.738.000	19.385.012
Wet Vermindering Afdracht (WVA)	-15.000	-17.000	-15.446
Sociale lasten	2.984.263	2.479.000	2.762.665
Pensioenpremies	2.374.801	2.364.000	2.186.378
Totaal loonkosten Wsw	26.360.002	25.564.000	24.318.609

4. Toelichting op de programmarekening

2009 Begroting	2008 Begroting	2007 Werkelijk
-------------------	-------------------	-------------------

Personele bezetting Wsw:

Aantal Wsw werknemers (dienstverbanden)	1.103,4	1.103,7	1.055,7
Aantal Wsw werknemers (fte)	944,7	943,8	923,4

Het onderhandelingsakkoord Wsw 2007 heeft een looptijd van 1 november 2007 tot 1 maart 2010. Dit onderhandelingsakkoord voorziet in een verhoging van de bruto lonen van 2,5% per 1 maart 2009 en een voorgenomen wijziging van het loongebouw per 1 januari 2009. De financiële effecten van dit laatste worden becijferd op 0,5% op jaarbasis.

De afspraken uit het onderhandelingsakkoord zijn als uitgangspunt genomen voor de berekening van de loonkosten Wsw voor 2009. Er wordt verwacht dat de lastendruk voor de werkgever ten aanzien van sociale lasten en pensioenpremies nagenoeg op hetzelfde niveau zal liggen als dat van 2008. Er is uitgegaan van 944,7 Fte Wsw. Dit is exclusief 3,8 Fte in het kader van begeleid werken.

Uitkeringen Wsw:

Ontvangen ziekengelden	-15.000	-10.000	-16.937
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	-40.000	-40.000	-57.129
Totaal uitkeringen Wsw	-55.000	-50.000	-74.066

Vervoerskosten Wsw:

Kosten besloten vervoer	249.762	252.000	237.149
Reiskostenvergoeding woon-werk	637.646	605.000	600.119
Fietsvergoedingen	23.617	5.000	19.558
Overige reiskostenvergoedingen	28.340	31.000	27.775
Totaal vervoerskosten Wsw	939.364	893.000	884.601
Eigen bijdragen	-238.425	-261.000	-259.064
Totaal vervoerskosten Wsw -/- eigen bijdrage	700.940	632.000	625.537

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

Overige kosten Wsw:

Bedrijfsgeneeskundige zorg	151.146	145.000	149.075
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	94.466	103.000	63.826
Tegemoetkomingen volgens art. 36	0	0	104
Vakbondscontributie	14.170	0	14.862
Werk- en veiligheidskleding	80.347	74.000	84.973
Feesten en recepties	28.340	36.000	30.525
Kosten kerstpakketten	23.617	16.000	19.830
Kinderopvang	0	7.000	0
Diverse kosten	9.447	7.000	4.152
Totaal overige kosten Wsw:	401.531	388.000	367.347

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2009</u> <u>Begroting</u>	<u>2008</u> <u>Begroting</u>	<u>2007</u> <u>Werkelijk</u>
Werkgeverssubsidies begeleid werken:			
Werkgeverssubsidies begeleid werken	<u>42.714</u>	<u>225.000</u>	<u>18.684</u>

Personele bezetting Wsw begeleid werken:

Aantal Wsw werknemers (fte)	3,8	15,0	2,8
-----------------------------	-----	------	-----

De werkgevers die Wsw'ers 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 € 42.714. Hierbij is uitgegaan van 3,8 Fte begeleid werken.

Subsidie (voormalig) WIW:

Loonkostensubsidie WIW	<u>363.912</u>	<u>169.000</u>	<u>185.712</u>
-------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Personeelskosten (voormalig) WIW:

Loonkosten WIW:

Bruto lonen	322.532	160.000	156.748
Sociale lasten	45.735	18.000	21.519
Pensioenpremies	10.980	7.000	5.539
Totaal loonkosten WIW:	<u>379.247</u>	<u>185.000</u>	<u>183.806</u>

Personele bezetting (voormalig) WIW:

Aantal WIW werknemers (dienstverbanden)	17,0	8,2	9,0
Aantal WIW werknemers (fte)	15,5	8,0	8,0

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 2009 is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 3% op jaarbasis. Er wordt verwacht dat de lastendruk voor de werkgever ten aanzien van sociale lasten en pensioenpremies op hetzelfde niveau zal liggen als dat van 2008. In totaal zullen er naar verwachting 15,5 Fte in dienst zijn.

Vervoerskosten (voormalig) WIW:

Reiskostenvergoeding woon-werk	<u>2.168</u>	<u>2.000</u>	<u>1.893</u>
---------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Overige kosten (voormalig) WIW:

Overige kosten WIW:	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>	<u>304</u>
----------------------------	---------------------	---------------------	-------------------

4. Toelichting op de programmarekening

	2009 Begroting	2008 Begroting	2007 Werkelijk
Personeelskosten ambtelijke medewerkers:			
Loonkosten ambtelijke medewerkers:			
Bruto lonen	2.363.311	2.652.000	2.698.507
Sociale lasten	225.031	263.000	254.693
Pensioenpremies	275.521	330.000	298.470
Totaal loonkosten ambtelijke werknemers:	2.863.863	3.245.000	3.251.670
Personele bezetting ambtelijke medewerkers:			
Aantal ambtelijke medewerkers (Fte):	115,1	102,0	105,8
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 is de CAO Ambtenaren als uitgangspunt genomen. De thans vigerende CAO heeft een looptijd van 1 juni 2007 tot 1 juni 2009 en voorziet onder andere in een verhoging van de bruto lonen van 2,2% per 1 juni 2008 en een verhoging van de eindejaarsuitkering van 3,5% naar 5% per ultimo 2008. Omdat nog niet bekend is welke CAO afspraken voor het jaar 2009 als geheel zullen gelden is een inschatting gemaakt van de loonkostenstijging. Hierbij is uitgegaan van een gemiddelde loonkostenstijging van 3,33%. Verder wordt verwacht dat de lastendruk voor de werkgever ten aanzien van sociale lasten en pensioenpremies nagenoeg op hetzelfde niveau zal liggen als dat van 2008. In totaal komt het aantal Fte's inclusief vacatures uit op 115,1 Fte.			
Uitkeringen ambtelijke werknemers:			
Betaalde ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	45.000	57.000	67.335
Betaalde en ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	0	0	0
Totaal uitkeringen ambtelijke werknemers	45.000	57.000	67.335
Vervoerskosten ambtelijke werknemers:			
Reiskostenvergoedingen woon-werk	35.266	36.000	34.905
Fietsvergoedingen	1.649	2.000	2.598
Overige reiskostenvergoedingen	45.000	25.000	43.170
Totaal vervoerskosten ambtelijke werknemers	81.915	63.000	80.673
Doorbelaste loonkosten:			
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (S.E.I.N.)	1.235.036	985.000	1.249.699
Personeel WZK B.V.	2.343.482	1.107.000	1.076.006
	3.578.517	2.092.000	2.325.705
Af: personeelskosten ten laste van de voorziening reorganisatie	0	0	141.914
Totaal doorbelaste loonkosten ambtelijke werknemers	3.578.517	2.092.000	2.183.791

4. Toelichting op de programmarekening

	2009 Begroting	2008 Begroting	2007 Werkelijk
Overige kosten ambtelijke werknemers:			
Kosten ondernemingsraad	14.000	10.000	12.895
Kosten gepensioneerden	55.000	50.000	53.919
Kosten ingehuurd arbeidskrachten	200.000	230.000	309.643
Opleidingskosten	64.984	24.000	153.193
Wervingskosten	15.000	8.000	6.072
Afvloeiingskosten	0	0	65.000
Diverse kosten	45.359	22.000	17.058
Totaal overige kosten ambtelijke werknemers	394.343	344.000	617.780
 Overige kosten:			
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa:			
Gronden en voorzieningen aan terreinen	23.361	21.000	21.834
Gebouwen	514.361	507.000	506.942
Vervoermiddelen	170.335	140.000	146.534
Machines, apparaten en installaties	418.878	155.000	400.656
Overige materiële vaste activa	142.712	500.000	169.405
Totaal afschrijvingen	1.269.647	1.323.000	1.245.371
Voor een nadere specificatie van de investeringen zie overzicht: investeringen materiële vaste activa.			
 Rente:			
Rentelasten:			
Rente langlopende lening ING Bank	2.739	14.000	20.279
Rente langlopende leningen BNG	212.771	231.000	254.847
Rente kasgeldleningen BNG	168.000	121.000	113.685
Overige rentelasten	21.500	0	736
Totaal rentelasten	405.011	366.000	389.547
 Rentebaten:			
Ontvangen rente over saldi bij BNG, ING bank en Postbank	13.500	0	13.521
Rente rekening-courant Werkpas B.V.	0	40.000	14.861
Totaal rentebaten	13.500	40.000	28.382
Saldo rente baten & lasten	391.511	326.000	361.165

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>2009</u> <u>Begroting</u>	<u>2008</u> <u>Begroting</u>	<u>2007</u> <u>Werkelijk</u>
Huur:			
Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	47.000	46.000	39.840
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	169.800	305.000	364.931
Totaal huur	<u>216.800</u>	<u>351.000</u>	<u>404.771</u>

Onderhoudskosten:

Gebouwen, terreinen & installaties	170.800	195.000	185.593
Machines, hard- & software, inventarissen & vervoermiddelen	396.403	335.000	411.879
Kleine aanschaffingen	119.150	132.000	130.507
Huishoud- en schoonmaakkosten/huisvuilafvoerrechten	160.000	149.000	162.109
	<u>846.353</u>	<u>811.000</u>	<u>890.088</u>
Af: interne leveranties	-121.000	-115.000	-117.421
Bij: dotatie voorziening groot onderhoud	17.000	17.000	17.000
Totaal onderhoudskosten	<u>742.353</u>	<u>713.000</u>	<u>789.667</u>

Kosten energieverbruik:

Elektriciteit	197.250	163.000	154.623
Gas	116.114	99.000	88.268
Water	13.400	13.000	11.933
Brandstof machines en vervoermiddelen	144.000	108.000	120.941
Totaal kosten energieverbruik	<u>470.764</u>	<u>383.000</u>	<u>375.765</u>

Belastingen en verzekeringen:

Totaal belastingen en verzekeringen	<u>178.850</u>	<u>191.000</u>	<u>179.291</u>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Onder de kosten van belastingen en verzekeringen zijn opgenomen onroerendezaakbelasting, waterschapsbelasting, milieubelasting, heffing waterkwaliteit, wegenbelasting motorvoertuigen en kosten van bedrijfsverzekeringen.

Algemene kosten:

Indirecte productiekosten:

Verpakkingsmateriaal & orderkosten	13.300	6.000	13.429
Opslag-, distributie- en vrachtkosten	94.110	52.000	120.183
Totaal indirecte productiekosten	<u>107.410</u>	<u>58.000</u>	<u>133.612</u>

4. Toelichting op de programmarekening

	2009 Begroting	2008 Begroting	2007 Werkelijk
Commerciële kosten:			
Reclame & acquisitiekosten	71.950	10.000	18.433
Advertentiekosten	15.950	10.000	8.329
Totaal commerciële kosten	87.900	20.000	26.762
Kosten dienstverlening derden:			
Advieskosten derden	137.600	197.000	159.734
Salarisverwerking derden	65.000	54.000	63.217
Totaal kosten dienstverlening derden	202.600	251.000	222.951
Overige algemene kosten:			
Kantoorkosten	218.998	236.000	187.821
Beveiligingskosten	35.000	44.000	40.347
Accountantskosten	44.125	39.000	43.005
Vergader- en representatiekosten	35.345	40.000	39.333
Presentie- en vacatiegelden	1.500	6.000	1.225
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	47.254	40.000	63.043
Kosten personeelsblad	12.000	10.000	12.179
Diverse kosten	15.226	11.000	12.093
Totaal overige algemene kosten	409.448	426.000	399.046
Af: interne leveranties	-110.000	-110.000	-89.543
Totaal overige algemene kosten (na aftrek interne leveranties)	299.448	316.000	309.503
Totaal algemene kosten	697.358	645.000	692.828
Diverse kosten:			
Kosten afboeking oninbare vorderingen	18.000	15.000	6.357
Kosten uit voorgaande boekjaren	25.000	15.000	92.011
Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	0	15.000	5.685
Overige diverse kosten	10.000	10.000	8.703
Totaal diverse kosten	53.000	55.000	112.756

4. Toelichting op de programmarekening

	<u>2009</u> <u>Begroting</u>	<u>2008</u> <u>Begroting</u>	<u>2007</u> <u>Werkelijk</u>
Incidentele baten en lasten:			
Incidentele baten:			
Vrijval voorziening rekening courant Werkpas B.V.	<u>0</u>	<u>176.000</u>	<u>850.408</u>
Totaal incidentele baten	0	176.000	850.408
Incidentele lasten:			
Dotatie voorziening organisatie ontwikkeling	0	0	180.000
Dotatie voorziening claims	0	0	25.000
Dotatie voorziening reorganisatie	0	0	24.171
Dotatie voorziening overig	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Totaal incidentele lasten	0	0	269.171
Totaal incidentele baten en lasten:	<u>0</u>	<u>176.000</u>	<u>581.237</u>
 Bijdrage in exploitatieresultaat deelnemende gemeenten:			
Bijdrage in exploitatieresultaat deelnemende gemeenten	<u><u>0</u></u>	<u><u>378.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

5. Staat van reserves en voorzieningen

(bedragen in Euro)

Omschrijving

Reserves:

Algemene reserve

Totaal reserves

Voorzieningen:

Voorziening groot onderhoud

Totaal voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2008	Dotaties 2009	Ontrekkingen 2009	Boekwaarde 31-12-2009
7.184.059		0	0	7.184.059
7.184.059	7.184.059	0	0	7.184.059
80.000		17.000	0	97.000
80.000	17.000	17.000	0	97.000

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

(bedragen in Euro)

Jaar lening	Looptijd in jaren	Oorspronkelijk bedrag lening	Boekwaarde 31-12-2008	Opname 2009	Aflossing 2009	Boekwaarde 31-12-2009	Rente %	Bedrag rente 2009	Restant looptijd in jaren
1999	10,3	1.815.181	136.135	0	136.135	0	4,875	2.739	0,0
2004	10,0	4.000.000	2.400.000	0	400.000	2.000.000	3,40	81.227	5,0
2006	20,0	3.500.000	3.150.000	0	175.000	2.975.000	4,32	131.544	17,0

7. Investerings

Categorie en omschrijving	Kostenplaats	Omschrijving kostenplaats	Soort	Afschrijvings- termijn	Bedrag investering
Gronden en terreinen					
Veredeling terrein Ququius (gebouw Primula)	20	Algemene kosten	V	0	28.000
Totaal gronden en terreinen					28.000
Vervoermiddelen:					
Transportmiddelen	1101	magazijn	V	3	10.000
Bus	1240	Wielwerk	V	5	30.000
Bus	1240	Wielwerk	V	5	30.000
Aanhangwagen	3110	Schoonmaak	U	5	6.000
Personenauto	3130	Paspost	U	5	14.000
Bedrijfswagen, dubbele cabine	3201	Groen	V	7	28.500
Bedrijfswagen, dubbele cabine	3201	Groen	V	7	28.500
Bedrijfswagen, dubbele cabine	3201	Groen	V	7	28.500
Personenbus (9 personen)	5100	Groepsdetacheren	V	5	36.000
Personenbus (9 personen)	5100	Groepsdetacheren	U	5	36.000
Personenauto	5100	Groepsdetacheren	U	5	21.000
Totaal vervoermiddelen:					268.500
Machines, apparaten & installaties:					
Machines:					
Staalzaag (2e hands)	1210	Metaal	V	3	20.000
Freesmachine (2e hands)	1210	Metaal	V	3	10.000
Boormachine	1210	Metaal	V	5	5.000
Lasapparatuur	1210	Metaal	V	5	5.000
Verpakkingslijn	1320	Verpakken	V	10	70.000
Afvoerband	1320	Verpakken	U	5	2.500
Dozensluiter	1320	Verpakken	U	5	3.000
Afvoerband	1320	Verpakken	U	5	2.500
Industriële naaimachine	1390	Textiel	U	10	2.500
Industriële naaimachine	1390	Textiel	U	10	2.500
Industriële naaimachine	1390	Textiel	V	10	2.500
Industriële naaimachine	1390	Textiel	V	10	2.500
Binderij-rijlmaschine	1410	Grafisch	V	7	10.000
Transportband	2001	Arcade	V	5	4.000
Wasmachine	3110	Schoonmaak	U	3	3.750
Kleine productie machines	3201	Groen	V	5	25.000
Tractor met onkruidbestrijder	3201	Groen	V	5	30.000
Transportmiddelen	3201	Groen	V	5	17.500
Belos multimachine	3201	Groen	V	5	30.000
Cirkelmaaier	3201	Groen	V	5	40.000
Heftrac werkplaats	3201	Groen	U	5	12.000
Totaal machines:					300.250
Hardware & software:					
Uitbreiding user licenties Navision	310	I.C.T.	U	4	21.297
Server (3x)	310	I.C.T.	V	4	18.000
Plotter	1102	Bedrijfsbureau productie	V	3	3.000
DTP werkstation	1410	Grafisch	V	4	7.500
Totaal hardware & software:					49.797
Totaal machines, apparaten & installaties:					350.047
Overige materiële vaste activa					
Tekensoftware + opleiding	1102	Bedrijfsbureau productie	V	3	10.000
Totaal overige materiële vaste activa:					10.000
Totaal investeringen					656.547

8. Meerjarenoverzicht 2006 - 2009

(bedragen in Euro)

	2006 Werkelijk	2007 Werkelijk	2008 Begroting	2009 Begroting
Netto omzet	9.661.944	10.259.983	11.116.000	12.370.343
Overige opbrengsten				
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	88.881	85.850	85.000	89.000
Diverse bijdragen en baten	967.100	376.425	45.000	53.110
Totaal overige opbrengsten	1.055.981	462.275	130.000	142.110
Totaal opbrengsten	10.717.925	10.722.258	11.246.000	12.512.453
Subsidie Wsw	24.271.602	24.319.434	24.766.000	25.940.157
Personeelskosten Wsw				
Bruto lonen	19.984.566	19.385.012	20.738.000	21.015.938
Wet vermindering afdracht	-42.875	-15.446	-17.000	-15.000
Sociale lasten en pensioenpremies	5.237.412	4.949.043	4.843.000	5.359.064
Uitkeringen	-25.620	-74.066	-50.000	-55.000
Vervoerskosten	781.571	625.537	632.000	700.940
Overige kosten	412.322	367.347	388.000	401.531
Werkgeverssubsidies begeleid werken	10.777	18.684	225.000	42.714
Totaal personeelskosten Wsw	26.358.152	25.256.110	26.759.000	27.450.187
Subsidieresultaat Wsw	-2.086.550	-936.676	-1.993.000	-1.510.031
Subsidie (voormalig) WIW	168.500	185.712	169.000	363.912
Personeelskosten (voormalig) WIW				
Bruto lonen	160.603	156.748	160.000	322.532
Sociale lasten en pensioenpremies	26.065	27.058	25.000	56.715
Vervoerskosten	1.560	1.893	2.000	2.168
Overige kosten	215	304	1.000	1.000
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	188.443	186.002	188.000	382.414
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	-19.943	-290	-19.000	-18.502
Personeelskosten ambtelijke medewerkers				
Bruto lonen	2.913.918	2.698.507	2.652.000	2.363.311
Wet vermindering afdracht	-4.537	0	0	0
Sociale lasten en pensioenpremies	559.487	553.163	593.000	500.552
Uitkeringen	98.740	67.335	57.000	45.000
Vervoerskosten	54.156	80.673	63.000	81.915
Doorbelaste loonkosten derden	1.577.452	2.183.791	2.092.000	3.578.517
Overige kosten	348.169	617.780	344.000	394.343
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	5.547.386	6.201.249	5.801.000	6.963.638
Overige kosten				
Afschrijvingskosten vaste activa	1.246.042	1.245.371	1.323.000	1.269.647
Rente	305.877	361.165	326.000	391.511
Huur	268.433	404.771	351.000	216.800
Onderhoudskosten	735.124	789.667	713.000	742.353
Kosten energie	335.472	375.765	383.000	470.764
Belastingen en verzekeringen	175.866	179.291	191.000	178.850
Algemene kosten	653.050	692.828	645.000	697.358
Diverse kosten	191.659	112.757	55.000	53.000
Totaal overige kosten	3.911.524	4.161.615	3.987.000	4.020.283
Totaal beïnvloedbare kosten	9.647.353	10.548.866	9.976.000	11.366.335
Bedrijfsresultaat	-847.478	-577.572	-554.000	0
Incidentele baten en lasten	-25.000	581.237	176.000	0
Exploitatieresultaat	-872.478	3.665	-378.000	0
Bijdrage deelnemende gemeenten	565.613	0	378.000	0
Mutatie egalisatiereserve	-306.865	3.664	0	0
Personele bezetting (gemiddeld)				
Wsw werknemers (fte)	962,7	923,4	943,8	944,7
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	2,1	2,8	15,0	3,8
WIW werknemers (fte)	8,5	8,0	8,0	15,5
Ambtelijke werknemers (fte)	108,9	105,8	102,0	115,1