

Begroting 2015

Werkpas Holding BV
Re-integratie, dagbesteding & jeugd

OPGESTELD DOOR:

Werkpas Holding BV

DATUM

25 augustus 2014

VOOR INFORMATIE:

Werkpas Holding BV

Adres: Spieringweg 835
2142 ED Cruquius
Telefoon: 023 – 54 34 767
Fax: 023 – 54 34 800
E-mail: info@paswerk.nl
Website: www.paswerk.nl

Inhoud

Voorwoord	1
1 Profiel Werkpas Holding re-integratie, dagbesteding & jeugd	3
1.1 Bundeling van alle niet-Wsw-activiteiten van 'oude Paswerk'	3
1.2 Met name actief op drie terreinen: re-integratie, dagbesteding en jeugd.....	3
1.3 Winst- en verliesrekening Werkpas Holding BV	4
1.4 Toelichting.....	5
2 Pasmatch Personeelsdiensten BV	6
2.1 Verlies- en winstrekening	6
2.2 Toelichting.....	7
2.3 Maatschappelijke effecten.....	8
3 Werkdag BV	9
3.1 Verlies- en winstrekening	9
3.2 Toelichting.....	10
3.3 Maatschappelijke effecten.....	11
4 Leerwerkbedrijven Kennemerland BV: 'Perspectief'	13
4.1 Verlies- en winstrekening	13
4.2 Toelichting.....	14
4.3 Maatschappelijke effecten.....	15
5 Werkpas BV	17
5.1 Verlies- en winstrekening	17
5.2 Toelichting.....	18
6 Nieuwe entiteit (kringloop e.d.)	19
6.1 Verlies- en winstrekening	19
6.2 Toelichting.....	20
7 Risicoparagraaf	22

Voorwoord

Met ingang van 2015 zijn de uitvoering van de Wsw enerzijds en de overige activiteiten juridisch gescheiden. Paswerk richt zich op de uitvoering van de Wsw en Werkpas Holding BV op de niet-Wsw-doelgroepen. De focus van Werkpas Holding BV ligt op:

- Re-integratie van niet-Wsw-doelgroepen.
- Arbeidsmatige dagbesteding.
- Leren en werken voor risicojongeren.

De uitvoering van deze drie clusters van activiteiten is belegd bij drie dochtermaatschappijen. Pasmatch Personeelsdiensten BV richt zich op de re-integratie van niet Wsw-ers. Het gaat dan om bijstandsgerechtigden, Wajongers met arbeidsvermogen en andere doelgroepen die zich als gevolg van de Participatiewet bij de gemeenten melden. Werkdag BV organiseert arbeidsmatige dagbesteding. Ook Werkdag ondervindt de gevolgen van de decentralisaties in het sociale domein, vanwege de overgang van begeleiding vanuit de AWBZ naar de gemeentelijke Wmo. De Leerwerkbedrijven Kennemerland BV (ofwel 'Perspectief') bieden aan jeugdige 'drop-outs' intensieve leer-werktrajecten, bij zes eigen kleinschalige werkbedrijven.

Werkpas Holding biedt de regiogemeenten op een breed spectrum binnen het sociale domein oplossingen voor belangrijke maatschappelijke uitdagingen. De dienstverlening van Werkpas Holding is van groot belang voor de GR-gemeenten, waarbij deze ook het commitment hebben afgegeven om van deze diensten gebruik te zullen maken. Voor Werkpas Holding en de dochterondernemingen betekent dit dat het hard moet werken om voldoende opdrachten te verwerven. Alleen met een goede prijs-kwaliteitsverhouding zal dit lukken en dat is dan ook waar Werkpas Holding zich op richt. Deze marktconformiteit is een waarborg voor de regiogemeenten, dat zij waar voor hun geld krijgen en alleen betalen voor hun eigen behoeften.

Voor 2015 verwacht Werkpas een positief exploitatieresultaat van ruim € 120.000. De belangrijkste bijdrage daaraan wordt geleverd door Pasmatch, met een exploitatieresultaat van circa € 75.000, en Perspectief dat naar verwachting uitkomt op een positief resultaat van ruim € 40.000. De onzekerheden zijn mede vanwege de decentralisaties in het sociale domein wel groot. Bij Perspectief is het exploitatieresultaat in 2015 en in de jaren daarna ook afhankelijk van subsidie vanuit gemeenten of uit het ESF of anderszins. De aangeboden leerwerktrajecten voor risicojongeren zijn dermate intensief, dat beschikbare reguliere onderwijsfinanciering en de eigen inkomsten van de werkbedrijven tekort schieten. Ook voor de dagbestedingsactiviteiten van Werkdag geldt, dat er grote onzekerheden zijn over zowel omvang van het werkaanbod als de tarieven die in rekening gebracht kunnen worden.

Het jaar 2015 is voor Pasmatch het eerste jaar dat deze dochtermaatschappij de volledige uitvoering van de niet op Wsw-ers gerichte re-integratieactiviteiten uitvoert. Als gevolg daarvan gaan er ook medewerkers over vanuit de divisie Re-integratie van Paswerk. Deze splitsing is terdege voorbereid, maar in de fine-tuning kan er sprake zijn van onwennigheid. Een andere verandering voor Pasmatch betreft een doorgevoerde harmonisatieslag in de tarieven voor re-integratietrajecten. De tariefstructuur is met ingang van 2015 eenduidiger en volledig kostengerelateerd. De vanuit de gemeenten geraamde omzet ligt om deze reden significant lager dan in 2014. Het marktconforme niveau van de trajecten en de in het verleden bewezen effectiviteit maakt het voor regiogemeenten aantrekkelijk om gebruik te maken van de diensten van Pasmatch, ook als zij de keuze hebben gemaakt om zich niet structureel te verbinden aan de activiteiten van Pasmatch en de andere werkmaatschappijen binnen Werkpas.

2015 zal zonder twijfel een spannend jaar worden voor Werkpas Holding. Directie en medewerkers gaan echter ook komend jaar met enthousiasme aan de slag om voor de verschillende doelgroepen én voor de regiogemeenten zoveel mogelijk resultaat te boeken.

Werkpas Holding BV
namens deze

Cees Boon
Algemeen directeur

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

1.1 Bundeling van alle niet-Wsw-activiteiten van 'oude Paswerk'

Bestuurlijke keuze In de afgelopen maanden hebben de bij de Gemeenschappelijke Regeling aangesloten gemeenten er op basis van een met Paswerk doorlopen traject van scenarioverkenning voor gekozen om tot een scheiding te komen tussen

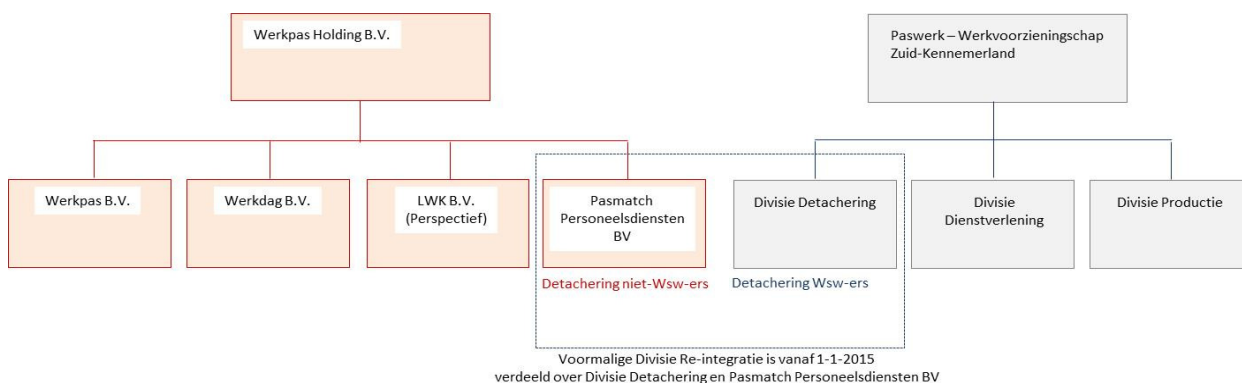
- de uitvoering van de Wsw enerzijds
- en de re-integratietaken anderzijds.

De oorspronkelijke taken van Paswerk als SW-bedrijf worden voortgezet onder de vlag van de Gemeenschappelijke Regeling, waarbij alle gemeenten aangesloten blijven. Het gaat om de activiteiten 'beschut binnen', 'werken op locatie' (met name groen, schoonmaak en post) en daarnaast groepsdetachering, individuele detachering en Begeleid Werken.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling heeft in haar vergadering van 20 december 2013 besloten de taken re-integratie te ontvlechten en onder te brengen in de rechtspersoon buiten de structuur van de GR, namelijk Pasmatch Personeelsdiensten BV. Dit is een deelneming van Werkpas Holding BV. Een en ander wordt per 1 januari 2015 geëffectueerd. Het besluit komt tegemoet aan de wensen van gemeenten om naar eigen keuze en behoefte gebruik te kunnen maken van de diensten van Paswerk buiten het traditionele SW-bedrijf. Voor u ligt de begroting voor 2015 voor Werkpas Holding.

1.2 Met name actief op drie terreinen: re-integratie, dagbesteding en jeugd

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



Werkpas Holding BV vormt de koepel voor een viertal werkmaatschappijen, waarvan vooral Pasmatch Personeelsdiensten BV, Werkdag BV en Leerwerkbedrijven Kennemerland BV maatschappelijk belangrijke taken uitvoeren op het gebied van respectievelijk:

- re-integratie (Pasmatch Personeelsdiensten BV)
- arbeidsmatige dagbesteding (Werkdag BV).
- leren en werken voor risicojongeren (Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, 'Perspectief')

Een vierde activiteit betreft verloning van niet-Wsw-ers (door Werkpas BV).

Oog houden voor synergie

De splitsing van het oude Paswerk in twee delen heeft met name voor de voormalige divisie Re-integratie gevolgen. De detacheringsactiviteiten (zowel groepsdetacheringen als individuele detacheringen) blijven onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling; de re-integratieactiviteiten worden overgedragen naar Pasmatch Personeelsdiensten. De splitsing laat onverlet dat de nieuw te vormen rechtspersoon nauw gaat samenwerken met het SW-bedrijf van Paswerk, waardoor substantiële synergie-effecten kunnen worden behaald. De werkbedrijven van Paswerk vervullen een belangrijke functie in allerlei soorten re-integratietrajecten en deze synergie kan ook straks benut worden door Pasmatch. Daarnaast is synergie aanwezig tussen beschut werken en arbeidsmatige dagbesteding. Gemeenten zijn echter volledig vrij te bepalen of zij voor re-integratie en dagbesteding inkoop bij Paswerk of elders.

1.3 Winst- en verliesrekening Werkpas Holding BV

Het operationeel resultaat vóór deelnemingen komt uit op minus € 11.500:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
Opbrengsten			
Netto omzet			
Overige opbrengsten			
Totaal opbrengsten	-	-	-
Personeelskosten			
Bruto lonen			
Sociale lasten en pensioenpremies			
Overige personeelskosten			
Totaal personeelskosten	-	-	-
Overige kosten	14.000	13.250	3.107
Doorbelaste kosten (ontvangen)	-	-	-
Totaal lasten	14.000	13.250	3.107
Bedrijfsresultaat	14.000-	13.250-	3.107-
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.500	6.017	376
Exploitatieresultaat	11.500-	7.233-	2.731-
Resultaat deelnemingen			
Personeel WZK B.V.	-	36.406	49.784
Resultaat Werkpas B.V.	-	19.027-	547.830
Resultaat Leenwerkbedrijven Kennemerland B.V.	41.127	29.298	-41.991
Resultaat Werkdag B.V.	16.394	44.707	-2.738
Resultaat Pasmatch Personeelsdiensten B.V.	75.311	-	-1.388
Resultaat nieuwe entiteit	0	-	-
Totaal resultaat deelnemingen	132.832	91.384	551.497
Resultaat voor bestemming	121.332	84.150	548.766

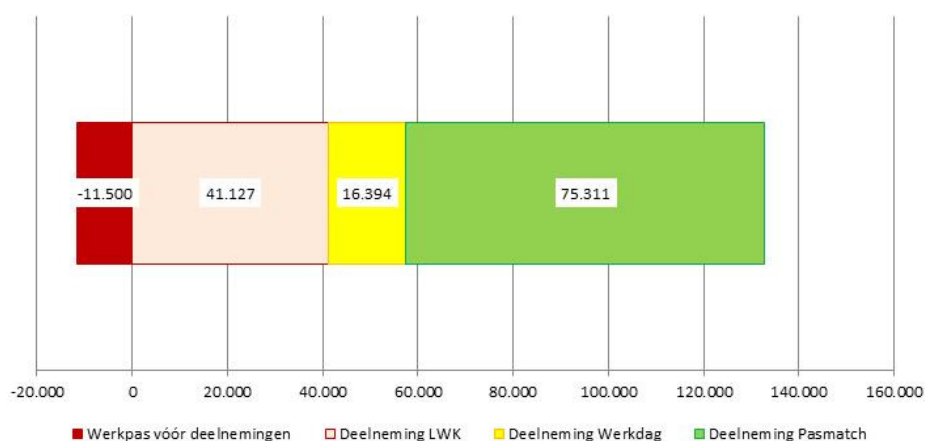
1.4 Toelichting

Werkpas Holding BV heeft geen eigen inkomsten, buiten die van de deelnemingen, maar wel kosten ten bedrage van € 14.000. Vanwege een financiële baat van € 2.500 komt het resultaat vóór deelnemingen uit op € 11.500.

Onder het resultaat deelnemingen zijn opgenomen de resultaten van afzonderlijke deelnemingen van Werkpas Holding BV. Personeel WZK BV zal met ingang van 1 januari 2015 geen deelneming meer zijn van Werkpas Holding BV maar worden overgeheveld naar Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

De deelnemingen compenseren dit verlies. Het resultaat inclusief deelnemingen komt in 2015 naar verwachting uit op € 132.832.

Opbouw resultaat Werkpas Holding BV in 2015, in €



Pasmatch Personeelsdiensten BV draagt met circa € 75.000 het meest bij aan het resultaat na deelnemingen van Werkpas Holding BV.

2 Pasmatch Personeelsdiensten BV

Profiel

Pasmatch Personeelsdiensten BV (afgekort: Pasmatch) richt zich op re-integratie van andere doelgroepen dan Wsw-ers. Pasmatch kan worden gezien als de voortzetting van de succesvolle re-integratieactiviteiten die tot 2015 werden uitgevoerd door de divisie Re-integratie van Paswerk in casu het Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland

2.1 Verlies- en winstrekening

Pasmatch realiseert over 2015 naar verwachting een exploitatieresultaat van € 75.000:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
Netto omzet			
Omzet	1.925.460	-	2.818
Kostprijs van de omzet	158.737	-	2.174
Totaal netto omzet	1.766.723	-	644
Overige opbrengsten			
Loonkostensubsidies	-	-	-
Onderwijs subsidies en diplomavergoedingen	-	-	-
Subsidies gemeenten	-	-	-
ESF subsidies	-	-	-
Diverse opbrengsten	-	-	1
Totaal overige opbrengsten	-	-	1
Totaal opbrengsten	1.766.723	-	645
Personeelskosten			
Bruto lonen	924.178	-	-
Sociale lasten en pensioenpremies	258.639	-	-
Overige personeelskosten	40.216	-	761
Doorbelaste personeelskosten GR	217.262	-	-
Totaal personeelskosten	1.440.295	-	761
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	-	-	-
Huur	27.563	-	-
Onderhoudskosten	-	-	-
Kosten energie	3.938	-	-
Belastingen en verzekeringen	2.000	-	-
Algemene kosten	21.700	-	2.436
Diverse kosten	9.000	-	-
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	64.200	-	2.436
Doorbelaste kosten (ontvangen)	186.917	-	-
Totaal lasten	1.691.412	-	3.197
Bedrijfsresultaat	75.311	-	2.552-
Financiële baten (+) en lasten (-)	-	-	29
Exploitatieresultaat	75.311	-	2.523-

Pasmatch Personeelsdiensten BV was tot 2015 een 'slapende BV'.

2.2 Toelichting

Omzet Voor 2015 gaat Pasmach uit van een netto omzet van € 1,8 mln, na aftrek van de kostprijs van de omzet:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
Netto omzet:			
Omzet	1.925.460	-	2.818
Kostprijs van de omzet	158.737	-	2.174
Totaal netto omzet	1.766.723	-	644

De bruto omzet vanwege re-integratieopdrachten van de aangesloten gemeenten telde in de begroting van 2014 op tot circa € 2,3 mln en in de loop van 2014 zijn daar bovendien nieuwe opdrachten bij gekomen.

De door Pasmach voor 2015 geraamde omzet ligt beduidend onder dit niveau vanwege twee redenen. Pasmach gaat voorzichtigheidshalve uit van minder re-integratie-opdrachten van de regiogemeenten. Bovendien rekent Pasmach met beduidend lagere tarieven per re-integratietraject. Gemeenten kunnen volledig vrij bepalen of en zo ja in welke mate zij gebruik maken van de diensten van Pasmach voor re-integratiewerkzaamheden van niet-Wsw-ers. Om ook in concurrentie kansrijk te zijn op re-integratiewerkzaamheden van de regiogemeenten, zet Pasmach in op twee troeven: in de eerste plaats effectiviteit van de re-integratiewerkzaamheden en daarnaast ook marktconformiteit.

Personeelskosten De belangrijkste kosten van Pasmach betreffen personeelskosten. Meer dan 80 procent van alle kosten zijn personeelskosten. In totaal tellen deze op tot circa € 1,4 mln:

Personeelskosten:

Loonkosten personeel:

Bruto lonen	924.178	-	-
Sociale lasten	131.167	-	-
Pensioenpremies	127.472	-	-
Totaal loonkosten personeel	1.182.817	-	-

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	16.116	-	-
Overige reiskostenvergoedingen	9.600	-	-
Overige personeelskosten	14.500	-	761
Totaal overige personeelskosten	40.216	-	761

Doorbelaste personeelskosten GR:

	217.262	-	-
--	----------------	----------	----------

De doorbelaste personeelskosten GR betreft de personeelskosten van medewerkers welke voor de gemeenschappelijke regeling werkzaam zijn maar gedeeltelijk ook re-integratiewerkzaamheden uitvoeren.

Totaal personeelskosten	1.440.295	-	761
--------------------------------	------------------	----------	------------

Pasmatch voert de re-integratiewerkzaamheden uit met een eigen formatie van 16,2 fte. Daarnaast worden 2,3 fte doorbelast vanuit de GR omdat deze voornamelijk ingezet worden voor Pasmatch:

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers Pasmatch Personeelsdiensten BV	16,2	-	-
Aantal medewerkers doorbelast GR	2,3	-	-
Totaal personele bezetting	18,5	-	-

Overige kosten De overige c.q. niet personele kosten van Pasmatch tellen voor 2015 naar verwachting op tot circa € 187.000:

Doorbelaste kosten (ontvangen):

Doorbelaste kosten (ontvangen)	186.917	-	-
Totaal doorbelaste kosten (ontvangen)	186.917	-	-

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

2.3 Maatschappelijke effecten

Bewezen effectief De re-integratieactiviteiten van Pasmatch en vóór 2015 van de divisie Re-integratie van Paswerk dragen belangrijk bij aan de re-integratie van WWB-ers, Wajongers en andere niet-Wsw-ers in de regio Haarlem. In 2013 werden 310 mensen vanuit de bijstand naar werk gere-integreerd. In 2014 worden zelfs 340 niet-Wsw-ers naar werk begeleid. De activiteiten hebben daarmee een aanzienlijk effect op het werkloosheidscijfer in de regio en vertegenwoordigen daardoor ook een zeer groot financieel belang voor de betrokken gemeenten. Momenteel maken alle gemeenten gebruik van deze diensten van Pasmatch.

Schadelastbeperking Als vuistregel kan worden uitgegaan van een schadelastbeperking, ofwel bespaarde uitgave voor uitkeringen, van circa € 14.000 per naar werk begeleide bijstandsgerechtigde. Bij 310 geslaagde re-integratietrajecten komt dit neer op een schadelastbeperking van ruim € 4,3 mln per jaar op het inkomensdeel van de WWB en vanaf 1 januari 2015 de Participatiewet.

Tegenover deze schadelastbeperking staat een investering van € 1,8 mln door de betrokken gemeenten. Dit betekent dat elke geïnvesteerde euro resulteert in een jaarlijkse besparing van minimaal 2,4 euro. Deze besparing komt dus feitelijk hoger uit omdat de re-integratie naar werk door Paswerk leidt tot een duurzame uitstroom uit de uitkering.

3 Werkdag BV

Profiel

De kernactiviteiten van Werkdag BV betreffen dagbesteding en dagactivering. De doelgroep wordt bepaald door cliënten met een CIZ-erkenning voor dagbesteding. Met de overgang van de arbeidsmatige dagbesteding per 1 januari 2015 vanuit de AWBZ naar de gemeenten in casu de Wet maatschappelijke ontwikkeling (Wmo) zijn het de gemeenten die bepalen wie in aanmerking komt voor dagbesteding.

3.1 Verlies- en winstrekening

Werkdag BV raamt voor 2015 een positief bedrijfsresultaat van ruim € 23.000. Door een financiële last van € 7.000 komt het exploitatieresultaat uit op ruim € 16.000:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
Netto omzet			
Omzet	801.268	750.390	647.863
Kostprijs van de omzet	79.000	60.000	44.078
Totaal netto omzet	722.268	690.390	603.785
Overige opbrengsten	10.000	10.000	21.642
Totaal opbrengsten	732.268	700.390	625.426
Personeelskosten			
Bruto lonen	396.149	374.146	306.757
Sociale lasten en pensioenpremies	94.964	102.956	71.651
Overige personeelskosten	14.507	17.944	34.408
Doorbelaste personeelskosten GR	-	-	-
Totaal personeelskosten	505.620	495.046	412.816
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	-	-	560
Huur	64.600	-	-
Onderhoudskosten	-	-	-
Kosten energie	-	-	-
Belastingen en verzekeringen	2.500	2.500	-
Algemene kosten	9.500	11.300	9.027
Diverse kosten	-	-	29.794
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	76.600	13.800	39.381
Doorbelaste kosten (ontvangen)	126.654	135.337	171.354
Totaal lasten	708.874	644.183	623.551
Bedrijfsresultaat	23.394	56.207	1.875
Financiële baten (+) en lasten (-)	7.000-	11.500-	4.613-
Exploitatieresultaat	16.394	44.707	2.738-

Ondanks een turbulente beleidsomgeving verwacht Werkdag voor 2015 een stijgende omzet. De beleidsturbulentie wordt veroorzaakt doordat met ingang van 2015 gemeenten vol-

ledig verantwoordelijk worden voor extramurale ondersteuning en begeleiding. Deze activiteiten worden vanuit de AWBZ gedecentraliseerd naar de Wet maatschappelijke ontwikkeling (Wmo). De tarieven voor arbeidsmatige dagbesteding worden vanaf 2015 niet langer vastgesteld door de NZa, maar zijn uitkomst van onderhandelingen tussen de voor de Wmo verantwoordelijke gemeenten enerzijds en zorgaanbieders anderzijds. De decentralisatie van AWBZ naar Wmo gaat gepaard met een forse budgetkorting, die door gemeenten naar verwachting wordt doorberekend aan zorgaanbieders.

3.2 Toelichting

Omzet

Werkdag verwacht dat de netto omzet in 2015 enigszins zal stijgen, ondanks de hiervoor toegelichte ontwikkelingen. De decentralisatie van de arbeidsmatige dagbesteding resulteert voor Werkdag naar verwachting in een duidelijk lagere omzet. De begrote omzet bedroeg in 2014 nog € 528.500, maar voor 2015 wordt voorzichtigheidshalve uitgegaan van een omzet van € 360.000.

Tegenover deze omzetdaling staat een toename van de omzet voor het uitvoeren van zorgonderzoek. De daarmee te realiseren omzet kan in 2015 verdubbelen naar bijna € 0,3 mln.

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
<u>Netto omzet:</u>			
<u>Omzet:</u>			
AWBZ-WMO	360.000	528.500	462.800
Zorgonderzoek (CIZ-indicaties)	295.000	150.000	100.000
Dagbestedingsactiviteiten ondergrenzers	86.268	71.890	45.063
Dagbestedingsactiviteiten Ruim Baan	60.000		
Subsidie gemeente Haarlem Project Katoen, Groen en Doen	-	-	40.000
Totaal omzet	801.268	750.390	647.863
Kostprijs van de omzet	79.000	60.000	44.078
Totaal netto omzet	722.268	690.390	603.785

In de omzet voor 2015 is € 60.000 opgenomen voor dagbestedingsactiviteiten van 'Ruim Baan'. Dit programma, dat reeds vanaf 2006 in samenwerking met de Hartekamp Groep wordt uitgevoerd, wordt met ingang van 1 januari 2015 overgedragen voor Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland aan Werkdag BV.

Personeelskosten

Ook voor Werkdag zijn de personeelskosten veruit de belangrijkste kostenpost. De totale bedrijfskosten, inclusief doorbelaste kosten door de Gemeenschappelijke Regeling voor management, ondersteunende afdelingen en gebruik van bedrijfsruimte, tellen op tot ruim € 0,7 mln in 2015 en de personeelskosten zijn goed voor ruim € 0,5 mln:

Personeelskosten:**Loonkosten personeel:**

Bruto lonen	396.149	374.146	306.757
Sociale lasten	57.770	52.412	44.128
Pensioenpremies	37.194	50.544	27.523
Totaal loonkosten personeel	491.113	477.102	378.408

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	3.601	5.371	8.503
Overige reiskostenvergoedingen	1.200	5.073	17.483
Overige personeelskosten	5.000	7.500	8.422
Totaal overige personeelskosten	9.801	17.944	34.408

Doorbelaste personeelskosten GR:

4.706	-	-
--------------	----------	----------

De doorbelaste personeelskosten GR betreft de personeelskosten van medewerkers welke in de gemeenschappelijke regeling werkzaam zijn maar voor een deel werkzaamheden uitvoeren voor Werkdag BV.

Totaal personeelskosten	505.620	495.046	412.816
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

Werkdag BV voert haar activiteiten uit met een personele formatie van 8,2 fte, die vrijwel volledig in dienst zijn bij Werkdag BV zelf:

Personele bezetting (fte):

Aantal medewerkers Werkdag BV	8,1	9,2	7,3
Aantal medewerkers doorbelast GR	0,1	-	-
Totaal personele bezetting	8,2	9,2	7,3

Overige kosten De overige c.q. niet personele kosten van Werkdag zijn goed voor ruim € 126.000. Het betreft doorbelaste kosten vanuit de gemeenschappelijke regeling. Deze kosten vertonen een dalende tendens:

Doorbelaste kosten (ontvangen):

Doorbelaste kosten (ontvangen)	126.654	135.337	171.354
Totaal doorbelaste kosten (ontvangen)	126.654	135.337	171.354

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

3.3 Maatschappelijke effecten

Werkdag biedt dagbesteding aan uiteenlopende categorieën mensen. Het betreft verstandelijk en lichamelijk gehandicapte mensen en daarnaast mensen met een GGZ-achtergrond of met leer- en gedragsproblemen. Voor iedereen geldt, dat de werkdruk van een regulier arbeidsproces te groot is. Werkdag biedt ook uitkomst voor Wsw-ers die binnen het SW-bedrijf door de ondergrens van de arbeidsproductiviteit zakken. Het gaat dan

om een te lage arbeidsproductiviteit, maar vooral ook om het niet constant kunnen leveren van de gevraagde arbeidsinzet. Arbeidsmatige dagbesteding past dan beter.

Een en ander laat onverlet dat deelnemers aan arbeidsmatige dagbesteding wel degelijk over werkvermogen beschikken. Werkdag is bij uitstek in staat om de beschikbare capaciteiten zo goed mogelijk te behouden en te stimuleren.

Tot de activiteiten van Werkdag behoren ook die van Ruim Baan. Ruim Baan is een samenwerkingsproject tussen De Hartekamp Groep en Paswerk. Circa 40 cliënten van De Hartekamp Groep met een verstandelijke beperking krijgen arbeidsmatige dagbesteding aangeboden binnen de sociale werkplaats van Paswerk. Een ander samenwerkingsproject is het project Katoen Groen en Doen. Bij deze samenwerking zijn naast De Hartekamp Groep en Paswerk ook RIBW K/AM en Heliomare betrokken. In de door deze partijen ondertekende samenwerkingsovereenkomst staat het bundelen van krachten en kwaliteiten centraal ten behoeve van het besluit om AWBZ-functies over te hevelen naar de Wmo en de Participatiewet. Circa 60 mensen kunnen aan het werk bij Katoen Groen en Doen en de activiteiten vinden plaats vanuit wijkcentrum 'Meerwijk Centrum' in Haarlem-Schalkwijk. De activiteiten bestaan onder meer uit een tweedehands kledingwinkel, een groenbedrijf en een klussenbedrijf. De begeleiding is ook gericht op doorstroming naar een, al dan niet betaalde, baan.

4 Leerwerkbedrijven Kennemerland BV: ‘Perspectief’

Profiel

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV (ook ‘Perspectief’) biedt intensieve leerwerktrajecten voor jongeren tussen 16 en 27 jaar die het reguliere onderwijs niet aankunnen of uitvallen door andere omstandigheden in een vijftal eigen kleinschalige leerwerkbedrijven. Onder leiding van ervaren leermeesters gaan zij toch en vanaf de start aan het werk. Perspectief betekent voor deze jongeren een laatste kans hun leven weer op de rails te krijgen.

4.1 Verlies- en winstrekening

Voor 2015 wordt een exploitatieresultaat van ruim € 41.000 geraamd:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
Netto omzet			
Omzet	620.000	580.000	398.822
Kostprijs van de omzet	309.000	306.000	216.557
Totaal netto omzet	311.000	274.000	182.265
Overige opbrengsten			
Loonkostensubsidies	-	-	9.636
Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	303.800	269.500	306.643
Subsidies gemeenten	514.100	592.650	372.498
ESF subsidies	392.000	267.300	442.389
Diverse opbrengsten	50.000	70.000	42.444
Totaal overige opbrengsten	1.259.900	1.199.450	1.173.610
Totaal opbrengsten	1.570.900	1.473.450	1.355.875
Personeelskosten			
Bruto lonen	701.323	726.515	664.755
Sociale lasten en pensioenpremies	168.659	166.851	137.535
Overige personeelskosten	216.227	162.176	204.070
Totaal personeelskosten	1.086.209	1.055.542	1.006.360
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	30.000	21.503	26.420
Huur	185.000	142.000	130.186
Onderhoudskosten	60.500	56.400	60.095
Kosten energie	47.500	33.100	25.167
Belastingen en verzekeringen	9.000	5.503	7.765
Algemene kosten	49.850	70.339	40.156
Diverse kosten	-	-	36.301
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	381.850	328.845	326.090
Doorbelaste kosten (ontvangen)	58.851	57.765	63.632
Totaal lasten	1.526.910	1.442.152	1.396.082
Bedrijfsresultaat	43.990	31.298	40.207-
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.863-	2.000-	1.784-
Exploitatieresultaat	41.127	29.298	41.991-

Subsidie nodig Perspectief ontvangt subsidie van gemeenten en uit het ESF. Ook voor de komende jaren is de bekostiging van deze intensieve trajecten een 'uitdaging'. Vanwege de benodigde intensieve begeleiding en de kleine groepsgrootte, zijn de begeleidingskosten hoog. De hoge begeleidingskosten per jongere worden op termijn echter terugverdiend door minder werkloosheid en uitkeringen en positieve effecten op criminaliteit en vormen van zorg als deze jongeren weer perspectief ontwikkelen op werk en economische zelfstandigheid.

4.2 Toelichting

Stijging eigen inkomsten Perspectief heeft weliswaar subsidie nodig, nu en in de toekomst, vanwege de benodigde intensieve begeleiding, maar dit laat onverlet dat de onderneming een grote inspanning levert om een zo hoog mogelijke omzet te realiseren. Deze inzet is ook succesvol: de inkomsten vanwege omzet van de eigen werkbedrijven nemen in 2015 naar verwachting sterk toe:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
<u>Netto omzet:</u>			
<u>Omzet:</u>			
Omzet restaurants 'De Ripper', 'De Kloosterkeuken', 'Vincifood'	450.000	375.000	265.762
Omzet scheepswerf 'Chinook'	100.000	150.000	103.866
Omzet bouwbedrijf 'Adriaan'	60.000	45.000	27.681
Omzet zorg	10.000	10.000	1.513
Totaal omzet	620.000	580.000	398.822
Kostprijs van de omzet	309.000	306.000	216.557
Totaal netto omzet	311.000	274.000	182.266
<u>Personeelskosten:</u>			
<u>Loonkosten personeel:</u>			
Bruto lonen	701.323	726.515	664.755
Sociale lasten	97.571	103.476	71.465
Pensioenpremies	71.088	63.375	66.070
Totaal loonkosten personeel	869.982	893.366	802.290
<u>Overige personeelskosten:</u>			
Vergoeding reiskosten woon-werk	17.660	19.020	18.187
Overige reiskostenvergoedingen	2.700	259	8.231
Overige personeelskosten	195.867	142.897	177.652
Totaal overige personeelskosten	216.227	162.176	204.070
Totaal personeelskosten	1.086.209	1.055.542	1.006.360

De toename van de begrote omzet van de restaurants van € 375.000 naar € 450.000 in 2015, is mede te verklaren door de nieuwe omzet van restaurant 'Vincifood' dat in de tweede helft van 2014 is gestart in Schalkwijk.

Personeelskosten In 2015 is bij de overige personeelskosten een bedrag opgenomen van € 178.000 voor de inhuur van docenten van het ROC Nova College (€ 122.400) en een begeleider Jeugdzorg van Bureau Jeugdzorg Haarlem (€ 56.000).

De toegenomen overige personeelskosten verklaren voor een belangrijk deel de opgelopen personeelskosten. De eigen formatie is in 2015 ondanks de extra activiteiten niet uitgebreid maar in lijn met die in 2013 en ten opzichte van de begroting 2014 zelfs iets gedaald.

Personele bezetting (fte):

Totaal personele bezetting:	13,7	15,4	14,8
Doorbelaste kosten (ontvangen):			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	58.851	57.765	63.632
Totaal doorbelaste kosten (ontvangen)	58.851	57.765	63.632

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

4.3 Maatschappelijke effecten

Hoog rendement De Leerwerkbedrijven Kennemerland ('Perspectief') zetten zich al ruim 20 jaar in voor jongeren van 16 tot 27 jaar met een stapeling van persoonlijke, sociale en overige problemen. In samenwerking met onder meer het ROC Nova College, Dunamare Onderwijsgroep, het RMC en jeugdzorg biedt Perspectief aan jongeren maatwerktrajecten gericht op het vergroten van de zelfredzaamheid en het leren van een vak. De maatschappelijke opbrengst van de investeringen in deze doelgroep jongeren is hoog. Twee redenen liggen daar aan ten grondslag:

- De maatschappelijke baten van het weer op de rails krijgen van jongeren die dreigen te ontsporen zijn groot.
- Perspectief is succesvol. Circa 75 procent van de deelnemers stroomt uit naar werk.

Problemen voorkomen... Elke jongere die door de intensieve maatwerktrajecten van Perspectief zijn of haar toekomst weer positief weet vorm te geven telt. Op dit moment volgen meer dan 80 jongeren bij de verschillende werkbedrijven trajecten. Het voorkomt dat deze jongeren overlast veroorzaken of hun heil zoeken in het criminele circuit. Een groot deel van de jongeren is in aanraking gekomen met justitie. Spijbelen en gebruik van alcohol en drugs komen ook veel voor. Elke jeugdige gedetineerde kost de samenleving jaarlijks zo'n € 100.000. De investeringen van Perspectief in deze jongeren voorkomen dat zij afglijden en de maatschappij uiteindelijk dergelijke kosten moet maken.

... en kansen creëren De investeringen van Perspectief werken niet alleen preventief. Driekwart van de jongeren die deelnemen aan trajecten vinden werk en vaak lukt het deze jongeren ook hun

opleiding af te ronden. Perspectief biedt jongeren de keus tussen een ontwikkelingstraject gericht op het behalen van een startkwalificatie, in nauwe samenwerking met het ROC Nova College, of het verkrijgen van certificaten door leren 'on the job' van functionele vaardigheden waarmee jongeren toch kansen hebben op de arbeidsmarkt. De maatschappelijke waarde van een startkwalificatie is berekend op € 70.000 per jongere.

5 Werkpas BV

Profiel

De werkmaatschappij Werkpas BV richt zich op het verlonen van niet-Wsw-ers. Doelgroepen zijn met name WWB-ers en Wajongers met werkvermogen. De verloning gaat gepaard met het aanbieden van een arbeidscontract, voor een bepaalde tijd. De werkzaamheden onderscheiden zich daarmee sterk van het fenomeen 'werken met behoud van een uitkering'.

5.1 Verlies- en winstrekening

Voor 2015 gaat Werkpas BV ervan uit dat de te realiseren netto omzet juist voldoende is om de personeelskosten en overige kosten te dekken:

	2015 Begroot	2014 Begroot	2013 Werkelijk
Netto omzet			
Omzet	465.930	276.018	563.759
Kostprijs van de omzet	-	-	-
Totaal netto omzet	465.930	276.018	563.759
Overige opbrengsten	9.124	296.000	254
Totaal opbrengsten	475.054	572.018	564.013
Personeelskosten			
Bruto lonen	355.656	446.952	463.322
Sociale lasten en pensioenpremies	96.233	104.261	56.881
Overige personeelskosten	2.677	14.500	22.124
Totaal personeelskosten	454.566	565.713	542.327
Overige kosten	6.000	6.000	5.892
Doorbelaste kosten (ontvangen)	14.488	19.332	40.653
Totaal lasten	475.054	591.045	588.872
Bedrijfsresultaat	-	19.027-	24.859-
Financiële baten (+) en lasten (-)	-	-	65.467
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	507.221
Exploitatieresultaat	-	19.027-	547.829

Ook in 2014 en 2013 waren de totale opbrengsten en de totale kosten min of meer met elkaar in balans.

5.2 Toelichting

De door Werkpas BV gerealiseerde opbrengsten komen tot stand op basis van een detachingsvergoeding. Dit betekent dat de te detacheren medewerkers in dienst komen van Werkpas BV, doorgaans op basis van een contract voor een periode van een jaar.

Netto omzet:

De verantwoorde omzet van Werkpas BV betreft uitsluitend de vergoedingen voor detachering van medewerkers die bij Werkpas BV in dienst zijn.

Personele bezetting (fte):

Totaal personele bezetting:	<u>8,5</u>	<u>24,0</u>	<u>11,0</u>
-----------------------------	------------	-------------	-------------

Vanuit de Gemeenschappelijke Regeling vindt een doorbelasting plaats aan Werkpas BV. De belangrijkste kosten betreffen echter de personeelskosten. De totale personele bezetting zal in 2015 naar verwachting duidelijk minder groot zijn dan in 2014 en uitkomen op 8,5 fte.

6 Nieuwe entiteit (kringloop e.d.)

6.1 Verlies- en winstrekening

"In de begroting voor 2015 zijn de activiteiten met betrekking tot kringloop, kledingsortering, het fietsendepot en buurtbedrijf Haarlem Oost opgenomen in een nieuwe nog op te richten entiteit. De feitelijke invulling zal nader dienen plaats te vinden alsmede de besluitvorming hierover.

De activiteiten met betrekking tot kringloop en kledingsortering zullen in de tweede helft van 2014 en begin 2015 worden opgestart. Na de opstartfase wordt voor de komende jaren in ieder geval een positief exploitatieresultaat verwacht.

	2015 Begroot
Netto omzet	
Omzet	1.307.192
Kostprijs van de omzet	370.105
Totaal netto omzet	937.087
Overige opbrengsten	205.790
Totaal opbrengsten	1.142.877
Personeelskosten	
Bruto lonen	154.676
Sociale lasten en pensioenpremies	43.658
Overige personeelskosten	11.632
Doorbelaste personeelskosten GR	408.952
Totaal personeelskosten	618.919
Overige (bedrijfs-) kosten	
Afschrijvingskosten vaste activa	61.750
Huur	205.658
Onderhoudskosten	53.124
Kosten energie	43.782
Belastingen en verzekeringen	18.782
Algemene kosten	55.673
Diverse kosten	8.683
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	447.452
Doorbelaste kosten (ontvangen)	66.506
Totaal lasten	1.132.877
Bedrijfsresultaat	10.000
Financiële baten (+) en lasten (-)	-10.000
Exploitatieresultaat	0

6.2 Toelichting

Netto omzet:

Omzet:

Omzet kringloopactiviteiten	789.000
Omzet kledingverwerking	518.192
Totaal omzet	1.307.192
Kostprijs van de omzet	370.105
Totaal netto omzet	937.087
Overige opbrengsten	205.790
Totaal opbrengsten	1.142.877

De overige opbrengsten betreffen de bijdragen van de woningbouwcorporaties Ymere, Pré Wonen, Elan Wonen en de gemeente Haarlem voor het Buurtbedrijf Haarlem Oost. De projectkosten van het Buurtbedrijf Haarlem Oost worden volledig afgedekt door de bijdragen van de betreffende instanties.

Personeelskosten:

Loonkosten personeel:

Bruto lonen	154.676
Sociale lasten	22.300
Pensioenpremies	21.359
Totaal loonkosten personeel	198.335

Overige personeelskosten:

Vergoeding reiskosten woon-werk	706
Overige reiskostenvergoedingen	-
Overige personeelskosten	10.926
Totaal overige personeelskosten	11.632

Doorbelaste personeelskosten GR	408.952
--	----------------

Totaal personeelskosten	618.919
--------------------------------	----------------

In de doorbelaste personeelskosten GR zijn opgenomen de vergoedingen voor deelnemers (Wsw en overig) die op de betreffende activiteiten worden ingezet.

Personele bezetting (fte):

Totaal personele bezetting:	3,0
------------------------------------	------------

Doorbelaste kosten (ontvangen):

Doorbelaste kosten (ontvangen)	66.506
Totaal doorbelaste kosten (ontvangen)	66.506

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

7 Risicoparagraaf

De hiervoor inhoudelijk toegelichte begroting voor 2015 is gebaseerd op diverse vooronderstellingen ten aanzien van zowel externe als interne factoren. Voor zover binnen de mogelijkheden van Werkpas Holding BV, wordt uiteraard getracht om te waarborgen dat deze vooronderstellingen ook daadwerkelijk realiteit worden. Met name de externe factoren, maar deels ook interne omstandigheden, zijn echter weerbarstig. Navolgend worden daarom de belangrijkste risico's benoemd, waarbij tevens wordt aangegeven of en zo ja hoe Paswerk tracht deze risico's te beperken en te beheersen.

Economische ontwikkeling Bij het opstellen van deze begroting medio 2014 stellen wij vast dat de neergaande tendens van de afgelopen jaren is doorbroken en dat er langzamerhand sprake is van een zeer gematigde economische opleving. De vraag naar flexibel inzetbaar personeel op basis van detachering vanuit bedrijven en instellingen trekt aan. Daartegenover staat echter dat de regionale werkloosheid nog altijd hoog is en bedrijven voorzichtig zijn met het aantrekken van personeel.

In de begroting voor 2015 wordt er daarom voorzichtigheidshalve van uitgegaan dat de vraag naar personeel en diensten geleidelijk zal verbeteren en enigszins aantrekken.

Hoewel in de begroting rekening is gehouden met huidige economische omstandigheden bestaat de mogelijkheid dat de economische situatie verslechtert. Hierdoor is het mogelijk dat de geprognoseerde omzet voor 2015 niet kan worden gerealiseerd. Een dergelijke situatie heeft uiteraard direct een nadelig effect op de exploitatierekening.

Politieke ontwikkelingen Het is voor Werkpas Holding BV van groot belang hoe het politieke landschap er in 2015 uit zal zien en welke beleidskeuzes worden gemaakt op landelijk niveau. Inmiddels is de eerder beoogde Wet werken naar vermogen vervangen door de Participatiewet, die per 1 januari 2015 van kracht wordt, maar over de precieze vormgeving en uitvoering daarvan resteren nog veel onzekerheden. Realistisch is wel om uit te gaan van substantiële bezuinigingen op de re-integratiebudgetten van de gemeenten. Bij het opstellen van deze begroting is rekening gehouden met de bezuinigingen zoals die op dit moment bekend zijn. Indien de beleidskeuzes er toe zullen dat verdergaande bezuinigingen op re-integratiebudgetten zullen worden doorgevoerd dan heeft dit uiteraard negatieve consequenties voor de exploitatierekening van Werkpas Holding BV.

Rentelasten De financieringsbehoefte van Werkpas Holding BV is opgevangen met kortlopende financiering in de vorm van rekening-courantkrediet. Er is een risico dat de rentelasten door een stijging van de kortlopende rentetarieven zullen toenemen.

Overig Naast de hiervoor genoemde risico's wijzen wij volledigheidshalve op de volgende overige risico's:

- Onzekerheden en wijzigingen van de (sociale) wetgeving;
- Claims (thans niet bekend) van afnemers;
- Juiste toepassing van de sociale-, fiscale- wet- en regelgeving.
- Liquiditeit.

Leerwerk- bedrijven	De Leerwerkbedrijven Kennemerland zijn voor hun inkomsten voor een belangrijk deel aangewezen op gemeentelijke bijdragen en subsidie uit het ESF. Er is geen zekerheid dat deze bijdragen worden gecontinueerd en zo ja, in welke mate dit zal plaatsvinden. Leerwerkbedrijven Kennemerland heeft in samenwerking met Paswerk begin 2014 aandacht gevraagd voor de gewenste continuïteit in de financiële businesscase onder het bedrijf. Door de decentralisaties in het sociale domein en diverse ontwikkelingen in het onderwijs, ook met betrekking tot de bekostiging en vanwege de invoering van het drempelloze Entree-onderwijs, zijn de onzekerheden eerder groter dan kleiner geworden.
Dagbesteding Werkdag	Ook de werkmaatschappij Werkdag BV ondervindt de gevolgen van decentralisaties in het sociale domein. Het gaat dan met name om de overgang vanuit de AWBZ van de arbeidsmatige dagbesteding naar de Wmo. Deze decentralisatie gaat gepaard met een budgetkorting, opgelegd door de rijksoverheid, die de voor de uitvoering van de Wmo verantwoordelijke gemeenten waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk zullen doorberekenen aan de zorgaanbieders. De decentralisatie heeft niet alleen gevolgen voor de tarieven voor dagbesteding, maar resulteert er ook in dat gemeenten in het vervolg de zorgaanbieders selecteren. Dit kan op basis van aanbesteding of door middel van bestuurlijke contractering. De omvang van de werkzaamheden van Werkdag is in belangrijke mate afhankelijk van de vraag of Werkdag er in slaagt van gemeenten opdrachten te verwerven.