



Haarlem

Gemeente Haarlem

Jeroen van Spijk

wethouder ruimtelijke ordening en monumenten, MRA, financiën,
dienstverlening en burgerparticipatie

Retouradres: Stadhuis, Postbus 511 2003 PB Haarlem

Aan de leden van de commissie Bestuur
cc. de leden van de commissie Samenleving

Datum 8 januari 2018
Ons kenmerk CC/WPH/2018/13337
Contactpersoon R. Wit
Doorkiesnummer 023 5114396
E-mail rwit@haarlem.nl
Onderwerp Voortgangsrapportage 2017-2 en begroting 2018 Werkpas Holding BV

Geachte leden van de commissie Bestuur,

In uw vergadering van 5 maart 2015 is het rapport "Governance Werkpas Holding BV" besproken. Daarbij heb ik u toegezegd om de raad middels voortgangsrapportages regelmatig te informeren (BAZ 2015/100407). Gezien deze toezegging bied ik u de Voortgangsrapportage 2017-2 en de Begroting 2018 van Werkpas Holding BV ter informatie aan.

De voortgangsrapportage bestaat uit een financieel overzicht met resultaten van de onderliggende BV's van de Holding over de periode mei tot en met september 2017, aangevuld met een toelichting op die resultaten.

Inmiddels is het vrijwel zeker dat het financiële resultaat over geheel 2017 neutraal dan wel licht positief zal zijn. Het tussentijdse negatieve resultaat uit de tweede voortgangsrapportage 2017 van € 98.000 is daarmee opgelost. Tevens verwacht de directie dat de maatschappelijke doelstellingen voor 2017 zullen zijn gerealiseerd.

De begroting 2018 is onlangs in een aandeelhoudersvergadering vastgesteld. Met name wijs ik u op pagina 5 waar een bescheiden positief financieel resultaat wordt begroot van bijna € 13.000 en op pagina 7 waar de begrote maatschappelijke kengetallen worden gemeld. De risico's waarmee de Holding kan worden geconfronteerd treft u aan op de pagina's 31 e.v.

Tot op heden heeft de Holding zich vanaf de start in 2015 stabiel ontwikkeld, maar onzekerheid en daaraan gekoppelde risico's nemen toe. Het financiële resultaat in 2017 en het verwachte financiële resultaat in 2018 zijn nog net positief maar dragen niet bij aan verdere versterking van het eigen vermogen van de Holding.



Met name de financiële positie van de Leerwerkbedrijven (Perspectief) blijft zorgelijk; in 2018 wordt een afname van het aantal aangemelde leerlingen verwacht en daarmee ook een afname van ontvangen subsidies en vergoedingen. Door gewijzigde omstandigheden treden bij de exploitatie van het fietsendepot en bij het onderdeel kringloop en kleding sorteren ook meer risico's op dan in de afgelopen jaren. Ook de contractonderhandelingen met de gemeente Haarlem over re-integratietrajecten en arbeidsmatige dagbesteding in 2018 verliepen moeizaam en zijn pas in december 2017 afgerond.

Directie en aandeelhouders zijn zich bewust van de toename van onzekerheden en (financiële) risico's en trachten in goed overleg met elkaar op die toename in te spelen. Uitgangspunt voor ons handelen blijft de continuïteit van de Holding ten behoeve van de maatschappelijke activiteiten en de cliënten die daarbij betrokken zijn.

Met vriendelijke groet,

Jeroen van Spijk.



WERKPASHOLDING

Begroting 2018

Werkpas Holding BV

OPGESTELD DOOR:

Werkpas Holding BV

DATUM

5 december 2017

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 Activiteiten in het brandpunt van het sociale domein	3
1.2 Organisatiestructuur Werkpas Holding BV	4
1.3 Geconsolideerde winst- en verliesrekening Werkpas Holding BV	4
1.4 Toelichting	5
2 Pasmatch Personeelsdiensten BV	9
2.1 Verlies- en winstrekening	9
2.2 Toelichting	10
2.3 Maatschappelijke impact	12
3 Werkdag BV	14
3.1 Verlies- en winstrekening	14
3.2 Toelichting	15
3.3 Maatschappelijke impact	17
4 Leerwerkbedrijven Kennemerland BV: 'Perspectief'	19
4.1 Verlies- en winstrekening	19
4.2 Toelichting	20
4.3 Maatschappelijke impact	22
5 Werkpas BV	24
5.1 Verlies- en winstrekening	24
5.2 Toelichting	24
6 Werkbedrijf Haarlem BV	26
6.1 Verlies- en winstrekening	26
6.2 Toelichting	27
6.3 Maatschappelijke impact	29
7 Risicoparagraaf	31
8 Meerjarenbegroting	33



Voorwoord

Hierbij presenteert Werkpas Holding BV de begroting voor 2018. Ook in 2018 zijn wij er in geslaagd een sluitende begroting op te stellen. Daarbij moet worden opgemerkt dat dit in vergelijking met voorgaande jaren een nog ingewikkelder karwei is geweest. Zoals uit de begroting blijkt, is de exploitatie voor alle werkbedrijven sluitend maar is de marge wel zeer krap en soms zelfs afwezig. Tegenvallers resulteren dan in principe onmiddellijk in een verlies. Om de begroting te kunnen realiseren, is een slagvaardige organisatie en efficiënte uitvoering noodzakelijk. Op dit vlak is verbetering gewenst, ook in de relatie tussen Werkpas Holding BV en haar samenwerkingspartners en dan met name de gemeente Haarlem als eigenaar (voor 90 procent) en grootste opdrachtgever. De voorliggende begroting is opgesteld op een moment dat voor ons bedrijf zeer belangrijke contracten nog niet getekend zijn. Dit betreft met name dienstverlening van Pasmatch Personeelsdiensten BV aan de gemeente Haarlem. De voortdurende onzekerheid over belangrijke contracten maakt het onmogelijk de uitvoering voor het komende jaar optimaal voor te bereiden. Zeker gelet op de krappe marges is het zaak, voor zowel Werkpas Holding BV als voor de gemeente Haarlem als eigenaar, dat ruim vóór het begin van een nieuw begrotingsjaar duidelijkheid is gecreëerd over omvang van opdrachten en de voorwaarden waaronder deze moeten worden uitgevoerd. Specifieke punten van onzekerheid betreffen de schaal waarop Pasmatch Personeelsdiensten BV wordt ingezet ten behoeve van werkenden nieuw beschut en statushouders.

Onzekerheid is er ook voor een ander werkbedrijf, namelijk Leerwerkbedrijven Kennemerland BV. Ondanks dat alle signalen van maatschappelijke partners uit onderwijs en zorg aangeven dat er eerder toenemende behoefte is aan intensieve leerwerktrajecten die jongeren een laatste kans bieden hun leven op orde te krijgen en een basis te leggen voor hun carrière op de arbeidsmarkt, is er een risico dat het beoogde aantal trajecten voor deze groep risicojongeren niet wordt gehaald. Indien de instroom daadwerkelijk achterblijft, heeft dat direct tot gevolg dat Leerwerkbedrijven Kennemerland BV onderwijs- en diploma-vergoedingen misloopt en het exploitatieresultaat fors negatief wordt.

Een andere belangrijke ontwikkeling in 2018 betreft de door de gemeenten Haarlem en Zandvoort beoogde kanteling van de dagbestedingsactiviteiten. Door de lichtere vormen daarvan aan te merken als basisinfrastructuur en te financieren als algemene voorziening op basis van een lumpsum-financiering in plaats van financiering op basis van gebruik door cliënten, verandert het bedrijfsmodel van Werkdag BV. Het gelijkblijvende budget voor 2018 in combinatie resulteert in een stabilisatie van het aantal cliënten.

Alle rompslomp over contracten en andere van de kern van onze taken afleidende ruis laten onverlet dat Werkpas Holding BV ook in 2018 weer voorziet in een breed scala aan werkplekken, re-integratietrajecten, leerwerktrajecten en sociale activerings- en arbeidsmatige dagbestedingstrajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De werkzaamheden van de verschillende werkbedrijven binnen Werkpas Holding BV voorzien in een duidelijke behoefte. Onder invloed van de aantrekkende economie vinden mensen

met een korte afstand tot werk inmiddels doorgaans vlot een baan. Voor de groep mensen die aanspraak maken op een gemeentelijke uitkering en waarvoor de gemeenten in het kader van de Participatiewet verantwoordelijk zijn om te zorgen dat zij naar werk worden begeleid, geldt mede daarom dat de gemiddelde afstand tot werk toeneemt. Daarbij komt dat mensen die voorheen zouden instromen in de Wsw of tot de doelgroep van de Wajong zouden behoren maar niet volledig en duurzaam arbeidsongeschikt zijn ook behoren tot de doelgroep van de Participatiewet. Van belang is verder ook de instroom van statushouders, met vaak een grote afstand tot werk en bovendien specifieke bijkomende kenmerken.

De toenemende vraag naar juist ook intensievere re-integratietrajecten wordt niet weerspiegeld in de ontwikkeling van de budgetten die gemeenten ontvangen van het Rijk in het kader van de Participatiewet. In tegendeel, er is voor de komende jaren vooral sprake van krimp. Het is daarom van groot belang dat Werkpas Holding BV alle zeilen bijzet om waar mogelijk met de aan te bieden trajecten en (leer-)werkplekken omzet te realiseren en aanvullend, in samenwerking met de gemeenten Haarlem en Zandvoort, actief moet inspelen op alternatieve financieringsmogelijkheden zoals bijvoorbeeld ESF-subsidie voor Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Pasmatch Personeelsdiensten BV.

De hiervoor toegelichte onzekerheden, die funest zijn voor het efficiënt organiseren van dienstverlening aan onze cliënten en deelnemers, vormen voor de directie van Werkpas Holding BV aanleiding dit punt te agenderen voor de komende aandeelhoudersvergadering. De bedrijfsvoering van Werkpas Holding BV heeft baat bij stabiliteit in de relatie met de belangrijkste aandeelhouder én opdrachtgever, om te voorkomen dat onnodige energie gaat naar randzaken en er organisatorische inefficiëntie optreedt doordat de beschikbare infrastructuur in de vorm van gekwalificeerde professionals niet optimaal ingezet kan worden. Uiteindelijk heeft dit negatieve gevolgen voor de exploitatie en, nog belangrijker, betekent het concreet dat Werkpas Holding BV cliënten niet of niet goed kan bedienen.

Van onze zijde zal Werkpas Holding BV zich tot het uiterste inspannen om opdrachtgevers en cliënten optimaal te bedienen en mede daardoor te zorgen voor continuïteit in de bedrijfsvoering op basis van een sluitende exploitatie. Onze gekwalificeerde en gemotiveerde medewerkers verdienen duidelijkheid over het toekomstperspectief van de werkbedrijven, zodat zij net als in het lopend jaar ook in 2018 hun energie volledig kunnen richten op hun belangrijke taak, namelijk het leveren van een bijdrage aan de maatschappelijke participatie en re-integratie naar werk van mensen met een grotere afstand tot werk.

Werkpas Holding BV
namens deze

Cees Boon
Algemeen directeur

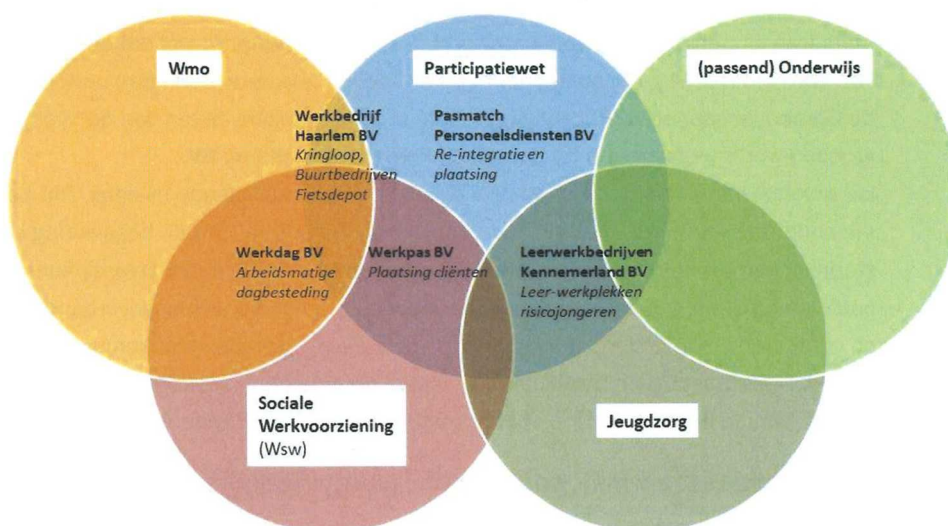
1 Profiel Werkpas Holding | re-integratie, dagbesteding & jeugd

1.1 Activiteiten in het brandpunt van het sociale domein

Gericht op Werkpas Holding BV is per 1 januari 2015 ingericht als een zelfstandige organisatie actuele thema's waarin alle niet aan de uitvoering van de Wsw gerelateerde activiteiten vanuit 'voormalig Paswerk' zijn gebundeld. De oorspronkelijke taken van Paswerk als SW-bedrijf zijn na 1 januari 2015 voortgezet onder de vlag van de Gemeenschappelijke Regeling. De overige taken zijn in Werkpas Holding BV ondergebracht. Werkpas Holding BV bestaat uit de volgende activiteiten en daarvoor ingerichte werkmaatschappijen

- re-integratie (Pasmatch Personeelsdiensten BV)
- arbeidsmatige dagbesteding (Werkdag BV en 'De Verbeelding').
- leren en werken voor risicojongeren (Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, 'Perspectief').
- overige activiteiten gericht op een duurzamere samenleving (Werkbedrijf Haarlem BV, het fietsdepot en het Buurtbedrijf).

De activiteiten van Werkpas Holding BV raken aan voor gemeenten belangrijke taken op het terrein van de Participatiewet, de Wmo en jeugdzorg. De werkbedrijven binnen Werkpas Holding BV kunnen een belangrijke bijdrage leveren aan de recent bij gemeenten vanwege decentralisatie neergelegde nieuwe verantwoordelijkheden:

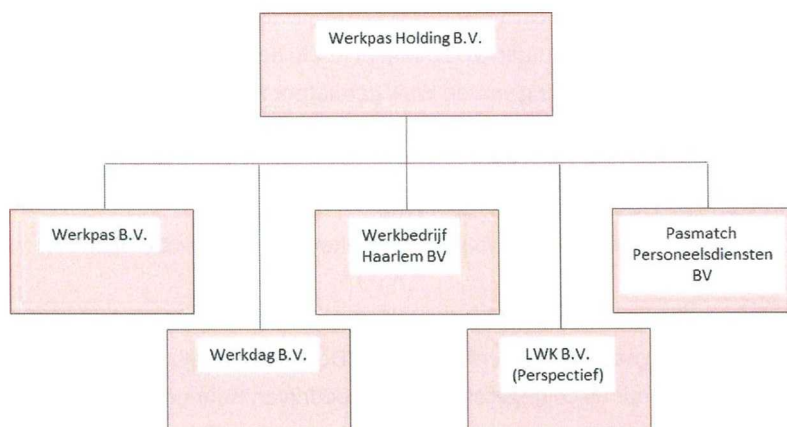


De activiteiten van de werkmaatschappijen van Werkpas Holding BV raken deels aan de activiteiten van Paswerk op het gebied van de sociale werkvoorziening. Waar mogelijk wordt synergie gezocht, met name wat betreft de infrastructuur, knowhow en menskracht.



1.2 Organisatiestructuur Werkpas Holding BV

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



Werkpas Holding BV vormt de koepel voor vijf werkmaatschappijen, waarvan vooral Pas-match Personeelsdiensten BV, Werkdag BV, Werkbedrijf Haarlem BV en Leerwerkbedrijven Kennemerland BV maatschappelijk belangrijke taken uitvoeren in het hart van het sociale domein, op terreinen waarop gemeenten belangrijke nieuwe verantwoordelijkheden hebben gekregen.

Oog houden
voor synergie

Hoewel de structuur is gesplitst in twee afzonderlijke onderdelen, één voor de uitvoering van de Wsw en een andere voor de overige re-integratietaken, wordt op allerlei mogelijke manieren binnen de groep samengewerkt. De basis is uiteraard wel dat de detachering van Wsw-ers (zowel groepsdetacheringen als individuele detacheringen) onderdeel is van de Gemeenschappelijke Regeling en dat de re-integratieactiviteiten van de overige doelgroepen wordt uitgevoerd door Pasmatch Personeelsdiensten BV.

De synergie van de samenwerking wordt behaald op verschillende niveaus. Het belangrijkste onderdeel van deze synergie is de knowhow die nodig is voor de begeleiding en ondersteuning van cliënten met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Daarbij kunnen de beide onderdelen gebruik maken van het netwerk aan samenwerkingsverbanden, relaties en contacten die in de loop der jaren, door de sterke regionale verankering, zijn opgebouwd. Daarnaast liggen significante synergievoordelen op het vlak van het gezamenlijke gebruik van de infrastructuur en het management en de ondersteunende afdelingen.

1.3 Geconsolideerde winst- en verliesrekening Werkpas Holding BV

De begroting 2018 van Werkpas Holding BV sluit met een zeer bescheiden exploitatiere-sultaat van € 12.561 positief. Dit exploitatieresultaat is lager dan de in 2015 en 2016 ge-realiseerde resultaten en het voor 2017 begrote resultaat, dat op € 88.000 positief lag. De daling van het begrote exploitatieresultaat illustreert de toenemende moeite die Werk-pas Holding BV, en met name enkele werkmaatschappijen binnen Werkpas Holding BV, heeft om de exploitatie sluitend te krijgen. Dit heeft vooral te maken met het feit dat, meer

dan in voorgaande jaren, voor een belangrijk deel van begrote opbrengsten nog geen definitieve contracten zijn afgesloten. De opbrengsten zijn derhalve lager begroot maar zullen ook voor een deel nog moeten worden binnengehaald. Desalniettemin kunnen we in 2018 nog steeds uitgaan van een positief exploitatieresultaat.

Winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Netto omzet			
Omzet	6.028.441	5.695.247	5.934.363
Kostprijs omzet	1.392.433	919.712	1.210.430
Totaal netto omzet	4.636.008	4.775.534	4.723.933
Overige opbrengsten	2.276.343	1.983.660	2.325.128
Totaal opbrengsten	6.912.351	6.759.194	7.049.061
Personeelskosten			
Bruto lonen	2.992.922	3.121.894	3.388.668
Sociale lasten en pensioenpremies	905.894	919.599	924.588
Overige personeelskosten	624.349	424.526	338.242
Doorbelaste personeelskosten	444.765	387.328	515.413
Totaal personeelskosten	4.967.930	4.853.347	5.166.911
Overige bedrijfskosten	1.094.292	1.071.580	1.091.103
Doorbelaste kosten	708.458	735.486	766.966
Totaal lasten	6.770.680	6.660.413	7.024.980
Bedrijfsresultaat	141.671	98.781	24.081
Financiële baten (+) en lasten (-)	-3.151	-10.200	-11.520
Incidentele baten (+) en lasten (-)	18.606	-	-
Exploitatieresultaat	157.127	88.581	12.561
Belastingen	-	-	-
Resultaat na belasting	157.127	88.581	12.561

1.4 Toelichting

Werkpas Holding BV voorziet voor 2018 een toename van de totale opbrengsten van € 6,8 miljoen in 2017 naar € 7,0 miljoen. Daarbij valt op dat de netto omzet vrijwel gelijk blijft op een niveau van circa € 4,7 miljoen, maar dat de overige opbrengsten wel toenemen van € 2,0 miljoen naar ruim € 2,3 miljoen. Deze toename houdt verband met de loonkostensubsidie voor een twintigtal nieuw beschut werkenden. De overige opbrengsten bestaan onder meer uit ESF-subsidie voor Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Pasmatch Personeels-

diensten BV, uit onderwijssubsidie en diplomavergoedingen voor Leerwerkbedrijven Kennemerland en uit gemeentelijke subsidies. Deze overige inkomsten zijn onmisbaar voor een sluitende begroting voor Werkpas Holding BV.

Tegenover de toename van met name de overige opbrengsten staat echter een toename van de lasten. Vooral de personeelskosten nemen naar verwachting toe, van in € 4,85 miljoen in 2017 naar € 5,2 miljoen in 2018. De totale personeelskosten betreffen met name de bruto lonen en overige personeelskosten van het personeel van Werkpas Holding BV.

Uitgesplitst naar de vijf werkbedrijven waaruit Werkpas Holding BV is opgebouwd, wordt duidelijk dat met name het exploitatieresultaat van Pasmatch Personeelsdiensten vergeleken met de afgelopen jaren op een lager niveau zal uitkomen. Het uitgangspunt voor het komend jaar is dat Pasmatch Personeelsdiensten BV kostendekkend draait en dus per saldo niet of nauwelijks meer positief bijdraagt aan het exploitatieresultaat. Een sluitende exploitatierekening is uiteraard ook voor overige bedrijven een eis:

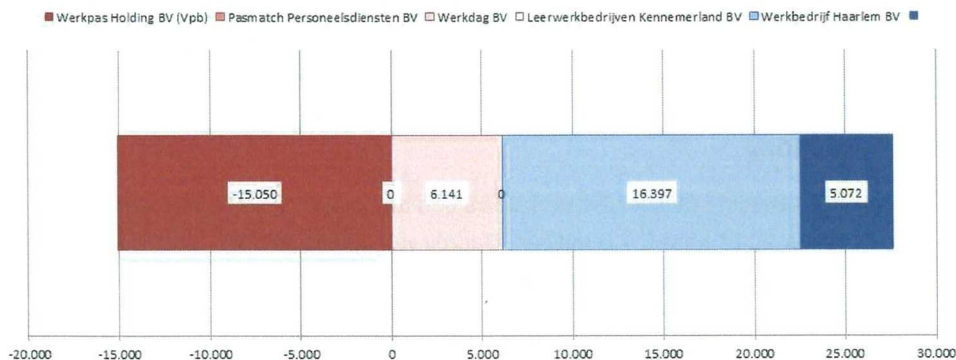
Toelichting op de winst- en verliesrekening:

In de geconsolideerde winst- en verliesrekening van Werkpas Holding BV zijn opgenomen de resultaten van onder dochtervennootschappen:

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
- Werkpas Holding BV (vennootschappelijk)			
- Werkpas BV	-42.163	1.930	-0
- Pasmatch Personeelsdiensten BV	370.194	36.454	6.141
- Werkdag BV	3.087	24.787	0
- Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	-103.754	21.294	16.397
- Werkbedrijf Haarlem BV	-57.887	16.768	5.072
	157.127	88.581	12.561

Zoals in de tabel is weergegeven draaien Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkbedrijf Haarlem BV nog met een bescheiden positief resultaat. Werkpas Holding BV zelf genereert geen bedrijfsopbrengsten maar heeft wel kosten uit hoofde van haar functie als holdingmaatschappij.

Opbouw bedrijfsresultaat Werkpas Holding BV, begroting 2018 in €



Voor Werkpas BV geldt dat dit werkbedrijf mensen uit de doelgroep van de Participatiewet

verloont aan andere werkbedrijven binnen de holding. Werkpas BV hanteert voor deze verloning kostendekkende tarieven, zodat het resultaat per definitie op nul uitkomt.

Ruim 1.200
cliënten

De in Werkpas Holding BV gebundelde werkmaatschappijen werken voor en met grote aantallen deelnemers, cliënten, cursisten en werknemers. Ter illustratie enkele kengetallen:

- Bij Pasmatch zijn in 2018 in totaal circa 800 werkzoekenden actief. Deels betreft het bemiddeling naar betaald werk (255 mensen) met daarnaast 20 personen die een dienstverband nieuw beschut. Daarnaast voorziet Pasmatch in werkstages en participatieplaatsen als onderdeel van re-integratietrajecten.
- Werkdag BV biedt allerlei vormen van arbeidsmatige dagbesteding aan, voor in totaal bijna 300 unieke cliënten.
- Bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV is de ambitie om in ieder geval gemiddeld 65 jongeren een plek te bieden voor intensieve combinaties van werken en leren.
- Bij het Werkbedrijf Haarlem BV zijn in 2018 circa 20 mensen werkzaam met een Wsw-indicatie, worden de onderdelen benut voor wisselende aantallen leerwerktrajecten voor WWB-ers, worden 40 dagbestedingsplekken aangeboden en werken er daarnaast zo'n 15 mensen als vrijwilliger.

In totaal betekent dit dat de verschillende onderdelen van Werkpas Holding BV werk bieden aan en werken met ruim 1.400 mensen vanuit allerlei doelgroepen.

Personele
bezetting

De begroting voor 2018 gaat uit van een totale formatie van 56,5 fte bij de verschillende werkbedrijven van Werkpas Holding BV samen. Naast het reguliere begeleidend personeel zijn in deze bezetting ook 20 fte nieuw beschut werkenden opgenomen:

Personele bezetting (fte):

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Aantal medewerkers	65,4	58,2	56,9
Aantal medewerkers nieuw beschut	-	20,0	20,0
Aantal medewerkers doorbelast	10,5-	20,6-	20,4-
Totaal personele bezetting	54,9	57,6	56,5

De personele bezetting laat in 2018, door een afname van het aantal fte bij Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, een lichte krimp zien ten opzichte van de begroting 2017.

Vermogens-
positie

De vermogenspositie van Werkpas Holding BV verbetert in 2018, vanwege het hiervoor toegelichte positieve exploitatieresultaat.

Groepsvermogen Werkpas Holding BV:

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Eigen vermogen groep per 1 januari	155.800	312.926	401.508
Bij: resultaat	157.127	88.581	12.561
Eigen vermogen groep per 31 december	312.926	401.508	414.069



Werkpas Holding BV werkt sinds de start van de nieuwe organisatie aan het verbeteren van de solvabiliteit van de onderneming oftewel de mate waarin aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan. Werkpas Holding BV gaat er voor 2018 van uit dat, net zoals in de jaren 2015 tot en met 2017, het gerealiseerde resultaat na belastingen wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Het eigen vermogen neemt in 2018 naar verwachting toe van circa € 401.500 per 1 januari 2018 naar circa € 414.000 ultimo december 2018.

Vennootschapsbelasting Met ingang van 1 januari 2016 zijn indirecte overheidsbedrijven, voor zover zij een onderneming drijven, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Het is niet geheel uit te sluiten dat sommige bedrijfsonderdelen van Werkpas Holding BV als Vpb-plichtig zullen worden aangemerkt. In dat geval zal er met ingang van 2016 vennootschapsbelasting moeten worden afgedragen en dat verlaagt het netto resultaat. De hoogte van het precieze bedrag van de belasting is daardoor moeilijk in te schatten. In de begroting is daarom geen rekening gehouden met vennootschapsbelasting.

2 Pasmatch Personeelsdiensten BV

Profiel

Pasmatch Personeelsdiensten (afgekort: Pasmatch) is gemeten naar formatie het grootste bedrijfsonderdeel van Werkpas Holding BV. Pasmatch richt zich op het naar werk toeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het betreft uiteenlopende doelgroepen van de Participatiewet, waarbij Pasmatch zich verder niet richt op re-integratie of detachering van Wsw-ers. Pasmatch signaleert de trend dat de gemiddelde afstand tot werk van de te bemiddelen werkzoekenden toeneemt. Onder meer de toename van het aantal stasthouders speelt hierbij mee.

2.1 Verlies- en winstrekening

De totale kosten en opbrengsten van Pasmatch blijven voor 2018 min of meer op hetzelfde niveau als de begroting 2017:

Winst- en verliesrekening:	2016	2017	2018
(bedragen x € 1.000)	Werkelijk	Begroot	Begroot
Netto omzet			
Omzet	2.492.490	2.009.800	2.195.240
Kostprijs omzet	272.630	7.200	150.000
Totaal netto omzet	2.219.860	2.002.600	2.045.240
Overige opbrengsten	508.187	284.000	220.000
Totaal opbrengsten	2.728.047	2.286.600	2.265.240
Personeelskosten			
Bruto lonen	1.105.044	1.171.817	1.227.444
Sociale lasten en pensioenpremies	403.688	430.554	447.931
Overige personeelskosten	354.122	162.591	68.979
Doorbelaste personeelskosten	85.456	64.577	63.596
Totaal personeelskosten	1.948.310	1.829.539	1.807.950
Overige bedrijfskosten	133.061	143.799	162.124
Doorbelaste kosten	278.009	278.009	292.625
Totaal lasten	2.359.380	2.251.346	2.262.699
Bedrijfsresultaat	368.667	35.254	2.541
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.527	1.200	3.600
Exploitatieresultaat	370.194	36.454	6.141

Onderliggend zijn er wel duidelijke verschuivingen in de verantwoorde opbrengsten:

- De zuivere opbrengst uit re-integratieactiviteiten is een stuk lager als in de begroting 2017.

- Dit is in de begroting 2018 deels opgevangen met een bedrag van € 170.000 voor de begeleiding van nieuw beschut werkenden.
- Daarnaast is ook rekening gehouden met gelden voor de begeleiding van statushouders in 2018. Dit laatste gedeelte is nog niet contractueel vastgelegd en vormt derhalve een onzekerheid in de begroting.
- De overige opbrengsten, in de vorm van onder meer ESF-subsidie, nemen af.

Omdat de begrote kosten vrijwel niet wijzigen ten opzichte van 2017, betekent dit dat het exploitatieresultaat afneemt van circa € 36.500 naar circa € 6.100.

2.2 Toelichting

ESF en overige subsidies ESF-subsidie en overige subsidies zijn voor Pasmach Personeelsdiensten BV van groot belang om een sluitende exploitatie te kunnen realiseren. Anders geformuleerd zou de aan gemeenten door te berekenen kostprijs van re-integratietrajecten moeten stijgen zonder deze aanvullende inkomsten. Voor zowel Pasmach als de gemeenten Haarlem en Zandvoort is het daarom van groot belang om ook in de komende jaren gebruik te kunnen blijven maken van ESF-subsidie:

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

Opbrengsten:

Netto omzet:

Omzet	2.492.490	2.009.800	2.195.240
Kostprijs omzet	272.630	7.200	150.000

Totaal netto omzet

2.219.860	2.002.600	2.045.240
------------------	------------------	------------------

Overige opbrengsten:

ESF-subsidies	284.064	218.000	150.000
Overige opbrengsten	224.122	66.000	70.000

Totaal overige opbrengsten

508.187	284.000	220.000
----------------	----------------	----------------

Totaal opbrengsten

2.728.047	2.286.600	2.265.240
------------------	------------------	------------------

In de omzet van Pasmach Personeelsdiensten BV is opgenomen de opbrengst uit re-integratieactiviteiten voor de gemeente Haarlem, de gemeente Zandvoort, de IASZ-gemeenten en andere partijen.

De inmiddels gezamenlijk opgebouwde ervaring met het verwerven van ESF-subsidies kan ook in de komende jaren waardevol blijven.

Personeelskosten

De personeelskosten vormen het grootste aandeel in de exploitatierekening van Pasmach. Voor 2018 nemen de totale personeelskosten voor Pasmach af, bij een nagenoeg gelijkblijvende personele bezetting. Deze afname wordt verklaard door het wegvallen van de loonkostensubsidie samenhangend met het project 'Blijven werken' dat in-

middels is beëindigd.

<u>Personeelskosten:</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	Werkelijk	Begroot	Begroot
Loonkosten personeel:			
Bruto lonen	1.105.044	1.171.817	1.227.444
Sociale lasten	264.772	287.036	276.122
Pensioenpremies	138.917	143.518	171.809
Totaal loonkosten personeel	1.508.732	1.602.371	1.675.375
Overige personeelskosten:			
Vergoeding reiskosten woon-werk	51.937	25.911	25.299
Overige reiskostenvergoedingen	44.367	25.440	13.680
Loonkostensubsidies	219.621	58.800	-
Inhuur personeel	-	36.000	30.000
Overige personeelskosten	38.197	16.440	-
Totaal overige personeelskosten	354.122	162.591	68.979
Doorbelaste personeelskosten (ontvangen):	85.456	64.577	63.596
Totaal personeelskosten	1.948.310	1.829.539	1.807.950

De doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van medewerkers welke in dienst zijn bij andere bedrijven binnen de groep maar die gedeeltelijk ook re-integratiewerkzaamheden uitvoeren voor Pasmatch Personeelsdiensten BV.

Pasmatch voert de activiteiten in 2018 uit met een min of meer gelijke formatie als in 2017. In totaal bestaat de in te zetten formatie uit 21,6 fte aangevuld met 1,3 fte vanuit andere bedrijfsonderdelen:

<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers Pasmatch Personeelsdiensten BV	22,0	21,4	21,6
Aantal medewerkers doorbelast	1,6	1,6	1,3
Totaal personele bezetting	23,6	23,0	22,9

Overige kosten De overige bedrijfskosten nemen licht toe, met name als gevolg van een hogere uitgaven aan huur voor het WerkgeversServicePunt:

<u>Overige (bedrijfs-) kosten:</u>			
Afschrijvingskosten vaste activa	3.924	3.924	3.924
Huur	47.746	59.249	73.600
Onderhoudskosten	30.147	26.105	25.200
Kosten energie	7.433	10.100	4.800
Belastingen en verzekeringen	1.199	1.500	1.200
Algemene kosten	42.611	42.920	53.400
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	133.061	143.799	162.124
Doorbelaste kosten:			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	278.009	278.009	292.625
Totaal doorbelaste kosten	278.009	278.009	292.625

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte.

2.3 Maatschappelijke impact

Pasmatch Personeelsdiensten BV is een dienstenorganisatie in eigendom van de gemeenten Haarlem en Zandvoort. Pasmatch vervult voor deze gemeenten zowel een rol als opdrachtnemer als strategisch partner op het terrein van re-integratie. Daarnaast is Pasmatch samenwerkingspartner in relatie tot diverse lokale en regionale organisaties in het sociaal domein.

De toegevoegde waarde van Pasmatch is gebaseerd op drie elementen:

- Pasmatch kent de werkzoekenden en heeft ruime ervaring met en expertise opgebouwd gericht op de ontwikkeling van werkzoekenden en het bevorderen van uitstroom naar werk.
- Pasmatch beschikt over een groot netwerk van werkgevers als bron van werk en maatschappelijke partners voor het aanbieden van alternatieven voor werk als vrijwilligerswerk en andere vormen van participatie.
- Tot slot kent Pasmatch de opdrachtgevers en is Pasmatch effectief in het beperken van de schadelast voor gemeenten omdat door uitstroom naar werk het aantal uitkeringen kan worden beperkt.

De expertise van Pasmatch wordt ingezet voor uiteenlopende doelgroepen, met grote en minder grote afstand tot werk. Pasmatch signaleert wel dat de gemiddelde afstand tot werk toeneemt. De sluiting van de toegang tot de Wsw per 1 januari 2015 speelt daarbij mee en ook de strengere eisen voor toegang tot de Wajong. Daarnaast is er sprake van een toename van het aantal statushouders dat werk zoekt.

Pasmatch maakt optimaal gebruik van bij maatschappelijke partners aanwezige, aanvullende expertise en voorzieningen. Voor de doelgroepen van werkzoekenden met een verslavingsproblematiek en voor dak- en thuislozen wordt gebruik gemaakt van initiatieven in de stad.

Twee specifieke doelgroepen waar Pasmatch zich op richt, zijn de VSO-jongeren en statushouders. Voor de jongeren die het VSO verlaten, is het van belang snel inzicht te krijgen in hun mogelijkheden. Die kunnen variëren van dagbesteding tot doorleren of begeleiden naar een werkplek. Pasmatch bouwt daarbij voort op de inzichten van de betreffende VSO-school. De jongerencoaches van Pasmatch ontwerpen, indien nodig in overleg met het jongerenteam van de gemeente en het Leerplein, een passende vervolgstap voor deze jongeren. Pasmatch begeleidt VSO-jongeren naar passende stageplekken, leerwerkplekken of BBL-trajecten bij organisaties en bedrijven in de regio.

Pasmatch richt zich in 2018 met name op de volgende activiteiten:



- Samen met UWV en IJmondWerkt! vormen van het WerkgeversServicePunt Zuid-Kennemerland en IJmond, om zo de werkgeversdienstverlening te stroomlijnen.
- Complementaire dienstverlening aan UWV-cliënten waarvan de WW-uitkering nog maximaal drie maanden loopt.
- Matchingsactiviteiten voor cliënten met korte afstand tot werk (binnen 6 maanden).
- Bemiddeling naar een betaalde baan van mensen met een overbrugbare afstand tot werk (in de regel binnen 12 maanden).
- Bemiddeling naar een garantiebaan voor mensen met een doelgroepregistratie.
- Voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, die niet direct bemiddelbaar zijn maar wel de potentie hebben om binnen 12 maanden uit te stromen naar betaald werk, biedt Pasmatch 'Werken aan Werk'-trajecten aan.

3 Werkdag BV

Profiel

Voor een deel van de doelgroepen aan de onderzijde van de arbeidsmarkt geldt, dat zij ook met intensieve en structurele ondersteuning niet goed inpasbaar zijn in reguliere werkprocessen. Voor deze mensen kan dagbesteding een oplossing zijn. De werkmaatschappij Werkdag BV richt zich op het organiseren en aanbieden van dagbesteding en dagactivering aan deze doelgroep. Deze taak is per 1 januari 2015 een verantwoordelijkheid geworden van de gemeenten, als gevolg van de decentralisaties in het sociale domein. Als gevolg van de decentralisatie van taken vanuit de AWBZ naar de Wmo richt Werkdag BV zich nu vooral op de gemeenten. Werkdag BV ondersteunt gemeenten om hun nieuwe verantwoordelijkheden en de door gemeenten gewenste regierol op dit vlak goed te kunnen invullen.

3.1 Verlies- en winstrekening

Ten opzichte van de begroting voor 2017 neemt het totaal bedrag aan opbrengsten af met een bedrag van circa € 20.000. Omdat het totaal van de kosten nagenoeg gelijk blijft aan het jaar 2017, resulteert dat in een volledig sluitende begroting.

Winst- en verliesrekening: (bedragen x € 1.000)	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Netto omzet			
Omzet	1.211.598	1.285.900	1.258.400
Kostprijs omzet	209.678	159.600	150.000
Totaal netto omzet	1.001.920	1.126.300	1.108.400
Overige opbrengsten	128.415	-	-
Totaal opbrengsten	1.130.335	1.126.300	1.108.400
Personeelskosten			
Bruto lonen	592.354	632.207	608.476
Sociale lasten en pensioenpremies	145.386	158.125	153.648
Overige personeelskosten	52.980	25.671	55.377
Doorbelaste personeelskosten	32.651	32.918	34.890
Totaal personeelskosten	823.372	848.921	852.391
Overige bedrijfskosten	127.756	76.093	79.510
Doorbelaste kosten	174.710	174.699	174.699
Totaal lasten	1.125.838	1.099.713	1.106.600
Bedrijfsresultaat	4.497	26.587	1.800
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.410-	-1.800	-1.800
Exploitatieresultaat	3.087	24.787	0

3.2 Toelichting

Omzet Werkdag BV realiseert het grootste deel van haar omzet met activiteiten die bekostigd worden uit de Wmo en Wlz en uit het project 'Zorg voor Werk'. De daarmee gepaard gaande netto omzet neemt toe met bijna € 0,1 miljoen ten opzichte van de begroting voor 2016:

<u>Toelichting op de winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	<u>2016</u> <u>Werkelijk</u>	<u>2017</u> <u>Begroot</u>	<u>2018</u> <u>Begroot</u>
<u>Opbrengsten:</u>			
Omzet:			
WMO en Wlz	564.931	616.000	750.400
Zorg voor Werk'	353.998	444.400	400.000
Onderaanneming en PGB's	66.704	68.200	24.000
Overige omzet	225.964	157.300	84.000
Totaal omzet	1.211.598	1.285.900	1.258.400
Directe kosten	40.996	-	-
Inhuur productie personeel (cliënt- en taxivergoedingen)	163.222	159.600	138.000
Uitbesteed werk	5.460	-	12.000
Kostprijs omzet	209.678	159.600	150.000
Totaal netto omzet	1.001.920	1.126.300	1.108.400
Overige opbrengsten:			
Overige opbrengsten	128.415	-	-
Totaal overige opbrengsten	128.415	-	-
Totaal opbrengsten	1.130.335	1.126.300	1.108.400

Arbeidsmatige dagbesteding De kernactiviteit van Werkdag BV is het aanbieden van extramurale arbeidsmatige dagbesteding aan uiteenlopende doelgroepen. Werkdag BV biedt onder meer activerende en ondersteunende dagbesteding, vooral in de vorm van arbeidsmatige dagbesteding aan (Licht) Verstandelijk Beperkten (LVB), aan GGZ-cliënten en cliënten met een Maatschappelijke Beperking (MB). Daarnaast biedt Werkdag BV trajecten voor mensen met een Participatiewet-uitkering met een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt. Daarin wordt onderzocht wat voor hen het beste traject zou kunnen zijn op weg naar werk of maatschappelijke participatie.

Kanteling in 2018 Een belangrijke ontwikkeling voor Werkdag BV in 2018 is de kanteling van de dagbesteding die de gemeenten Haarlem en Zandvoort hebben ingezet. Deze kanteling betekent dat in deze gemeenten bepaalde (lichtere) vormen van dagbesteding worden aangeboden in de basis-infrastructuur. En als een algemene voorziening. Met deze kanteling veranderen er voor zowel cliënten als aanbieders een aantal zaken. Zo is er voor cliën-

ten geen indicatie voor arbeidsmatige dagbesteding meer nodig en hoeven cliënten geen eigen bijdrage meer te betalen. Verder is de financieringsvorm van organisaties veranderd. In plaats van de financiering per cliënt, is er nu sprake van een lumpsum financiering. De gemeenten verwachten met deze verandering te bereiken dat de voorziening toegankelijker wordt en dat de administratieve ballast voor zowel gemeenten, aanbieders als cliënten fors afneemt. Aangezien de budgetten binnen de gemeenten afnemen, is het beschikbare lumpsum budget voor 2018 gelijkgesteld aan het budget van 2017. In de praktijk betekent dit voor Werkdag BV, na jaren van gestage groei van het aantal cliënten, een stabilisatie van het aantal cliënten.

Personeelskosten Aan de kostenzijde van de bedrijfsvoering voorziet Werkdag BV een afname van de totale loonkosten van de eigen personele bezetting, van € 790.000 naar ruim € 760.000. De toename van de overige personeelskosten, vanwege de kosten van externe partners, doet de afnemende loonkosten deels te niet:

<u>Personeelskosten:</u>	2016	2017	2018
	Werkelijk	Begroot	Begroot
Loonkosten personeel:			
Bruto lonen	592.354	632.207	608.476
Sociale lasten	96.788	101.875	98.991
Pensioenpremies	48.599	56.250	54.658
Totaal loonkosten personeel	737.740	790.332	762.124
Overige personeelskosten:			
Vergoeding reiskosten woon-werk	17.950	8.871	5.847
Overige reiskostenvergoedingen	4.525	3.000	11.280
Overige personeelskosten	30.505	13.800	38.250
Totaal overige personeelskosten	52.980	25.671	55.377
Doorbelaste personeelskosten (ontvangen):	32.651	32.918	34.890
De doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van medewerkers welke in dienst zijn bij andere bedrijfsonderdelen binnen de groep maar die gedeeltelijk ook werkzaamheden uitvoeren voor Werkdag BV.			
Totaal personeelskosten	823.372	848.921	852.391

Werkdag BV heeft de begroting voor 2018 gebaseerd op een personele bezetting van 15,3 fte. De formatie is daarmee in lijn met personele bezetting in 2017:

<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers Werkdag BV	12,3	15,0	14,7
Aantal medewerkers doorbelast GR	0,3	0,3	0,6
Totaal personele bezetting	12,6	15,3	15,3

Overige kosten De overige, niet personele kosten van Werkdag BV worden begroot op een gelijk niveau als in 2017:

Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg):

(bedragen x € 1.000)

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	560	600	1.800
Huur	41.369	26.233	17.250
Onderhoudskosten	32.310	10.200	12.600
Kosten energie	6.410	-	-
Belastingen en verzekeringen	-	-	-
Algemene kosten	47.107	39.060	47.860
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	127.756	76.093	79.510
Doorbelaste kosten:			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	174.710	174.699	174.699
Totaal doorbelaste kosten	174.710	174.699	174.699

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte uitgevoerd door Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

3.3 Maatschappelijke impact

Dagbesteding & activering Voor de mensen waarop Werkdag BV zich richt geldt dat zij een grote afstand tot werk hebben. Een deel van de cliënten heeft nooit gewerkt. Als mensen zich aanmelden of aangemeld worden kijkt Werkdag BV eerst naar wat hij of zij nog wél kan. Na de intake zijn er twee opties:

- Als iemand geen kans heeft op een reguliere baan, dan komt hij of zij mogelijk in aanmerking voor dagbesteding.
- Is er wel een kans op werk, dan wordt gekozen voor dagactivering. Het doel is dan om mensen te activeren om te werken. Dit kan in een betaalde baan, maar ook om een onbetaalde baan of vrijwilligerswerk.

Omdat de budgetten binnen de gemeenten afnemen, wordt in de begroting 2018 ervan uitgegaan dat het beschikbare lumpsum budget voor 2018 gelijk aan het budget van 2017. In de praktijk betekent dit voor Werkdag BV, na jaren van gestage groei van het aantal cliënten, een stabilisatie van het aantal cliënten. Dit komt neer op ongeveer 300 cliënten 2018.

Focus op werk indien mogelijk Voor een deel van de dagbesteding geldt, dat er geen expliciet doel is om een cliënt uiteindelijk weer te laten instromen in het reguliere arbeidsproces. Dit is niet voor iedereen een haalbaar perspectief. Werkdag BV ziet het als een belangrijke maatschappelijke opgave om voor mensen waarvoor dit perspectief er wel is, alles op alles te zetten om toe te werken naar re-integratie in het arbeidsproces. Werkdag BV kan voor de verschillende soorten cliënten maatwerkoplossingen bieden op het spectrum tussen enerzijds recreatieve dagbesteding, waarbij 'productie' niet voorop staat, en anderzijds regulier werk.

Wisselwerking met Paswerk Een andere maatschappelijke waarde van Werkdag BV vloeit voort uit de zogenoemde 'ondergrensproblematiek' van de sociale werkvoorziening. Voor een deel van de werknemers van Paswerk met een Wsw-indicatie geldt dat de loonwaarde dermate afneemt dat participatie in één van de werkbedrijven van Paswerk lastig wordt, bijvoorbeeld door een toenemende arbeidsbeperking. Indien deze situatie zich tijdelijk voordoet, kan Werkdag BV de betreffende werknemer een passende overbrugging bieden, waarna terugkeer op de oude werkplek of op een beter passende werkplek elders bij Paswerk weer het doel is.

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. Perspectief is opgebouwd uit een aantal werkbedrijven, variërend van restaurants tot een bouwbedrijf, zodat een brede doelgroep van jongeren kan worden bediend.

4.1 Verlies- en winstrekening

Zowel de begrote opbrengsten als de totale lasten van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV wijken relatief weinig af van de voor 2017 geraamde niveaus. De begrote netto omzet uit verrichte diensten wordt gelijk verondersteld aan die over 2017, maar bij de overige opbrengsten in de vorm van subsidie en diplomavergoedingen wordt rekening gehouden met een beperkte afname:

<u>Winst- en verliesrekening:</u> (bedragen x € 1.000)	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Netto omzet			
Omzet	423.563	525.000	550.000
Kostprijs omzet	261.647	205.000	230.000
Totaal netto omzet	161.915	320.000	320.000
Overige opbrengsten	1.376.789	1.418.960	1.348.465
Totaal opbrengsten	1.538.704	1.738.960	1.668.465
Personeelskosten			
Bruto lonen	771.262	790.775	774.825
Sociale lasten en pensioenpremies	194.813	199.061	195.113
Overige personeelskosten	192.847	199.472	179.632
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-
Totaal personeelskosten	1.158.921	1.189.308	1.149.570
Overige bedrijfskosten	404.084	428.561	414.188
Doorbelaste kosten	95.597	95.597	83.510
Totaal lasten	1.658.602	1.713.466	1.647.268
Bedrijfsresultaat	-119.898	25.494	21.197
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.462	4.200	4.800
Incidentele baten (+) en lasten (-)	18.606	-	-
Exploitatieresultaat	-103.754	21.294	16.397

De met de eigen leerwerkbedrijven te realiseren netto omzet is niet voldoende om de kosten te dekken. Daarbij speelt vooral mee dat de categorie jongeren waar de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV zich op richten behoefte hebben aan intensieve begeleiding. Intensief persoonlijk contact met docenten en coaches is de sleutel tot succes bij deze jongeren.

Subsidie nodig Om deze reden is er aanvullend subsidie nodig om deze werkbedrijven te kunnen exploiteren. Op dit moment ontvangt Perspectief zowel gemeentelijke subsidie als subsidie vanuit het ESF.

4.2 Toelichting

Stijging eigen inkomsten De door de verschillende werkbedrijven binnen Leerwerkbedrijven Kennemerland BV in 2018 voorziene omzet telt op tot € 550.000. Deze omzet komt voor € 475.000 voor rekening van de twee restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken', voor € 50.000 voor rekening van scheepswerf 'Chinook' en voor de resterende € 25.000 voor rekening van bouwbedrijf 'Adriaan'. Ten opzichte van de begroting voor 2017 is bij de restaurants een toename van de te realiseren omzet voorzien van € 50.000. Deze toename wordt onder meer gerealiseerd door uitbreiding van het dienstenpakket en het aantal openingsuren bij restaurant 'De Ripper'. Een hogere omzet draagt naar verwachting ook bij aan het kunnen bedingen van betere inkoopcondities:

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

Opbrengsten:

Omzet:

Omzet restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken'	298.049	425.000	475.000
Omzet scheepswerf 'Chinook'	38.727	50.000	50.000
Omzet bouwbedrijf 'Adriaan'	11.887	50.000	25.000
Omzet overig (Vincifood)	74.899	-	-

Totaal omzet

423.563	525.000	550.000
----------------	----------------	----------------

Kostprijs omzet

261.647	205.000	230.000
----------------	----------------	----------------

Totaal netto omzet

161.915	320.000	320.000
----------------	----------------	----------------

Overige opbrengsten

Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	476.971	379.500	345.000
Subsidies gemeenten	360.026	408.500	377.500
ESF subsidies	515.478	575.960	575.965
Diverse opbrengsten	24.313	55.000	50.000

Totaal overige opbrengsten

1.376.789	1.418.960	1.348.465
------------------	------------------	------------------

Totaal opbrengsten

1.538.704	1.738.960	1.668.465
------------------	------------------	------------------

De overige opbrengsten liggen in 2018 naar verwachting op een wat lager niveau dan in

2017 begroot. Voor 2018 worden minder leerlingen verwacht vergeleken met 2017, waardoor de onderwijs- en gemeentelijke subsidies lager uitvallen. In totaal wordt uitgegaan van circa € 1,4 miljoen aan subsidie-inkomsten in 2017.

Personeelskosten

Vanwege het arbeidsintensieve karakter (doceren en begeleiden) van de leerwerkbedrijven, maken de loonkosten een relatief groot deel uit van de totale kosten. In 2018 raamt Leerwerkbedrijven Kennemerland BV de loonkosten op ruim € 1,1 miljoen, in lijn met de voorgaande jaren:

<u>Personeelskosten:</u>	<u>2016</u> Werkelijk	<u>2017</u> Begroot	<u>2018</u> Begroot
Loonkosten personeel:			
Bruto lonen	771.262	790.775	774.825
Sociale lasten	123.357	128.109	123.636
Pensioenpremies	71.456	70.952	71.477
Totaal loonkosten personeel	966.075	989.836	969.938
Overige personeelskosten:			
Vergoeding reiskosten woon-werk	22.659	17.040	18.012
Overige reiskostenvergoedingen	6.404	6.282	8.220
Overige personeelskosten	163.784	176.150	153.400
Totaal overige personeelskosten	192.847	199.472	179.632
Totaal personeelskosten	1.158.921	1.189.308	1.149.570

In de overige personeelskosten zijn bedragen opgenomen voor inhuur van docenten van Nova college (in 2018 € 125.000).

De formatie van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV is voor 2018 begroot op 14,0 fte. Dat is een kleine afname ten opzichte van de begrote formatie van 14,9 fte voor 2017:

<u>Personele bezetting (fte):</u>	<u>2016</u> Werkelijk	<u>2017</u> Begroot	<u>2018</u> Begroot
Aantal medewerkers	14,1	14,9	14,0
Aantal medewerkers doorbelast	-	-	-
Totaal personele bezetting	14,1	14,9	14,0

Overige kosten

De overige bedrijfskosten van Leerwerkbedrijven Kennemerland BV nemen enigszins toe in vergelijking met het lopende jaar.

Toelichting op de winst- en verliesrekening (vervolg):

(bedragen x € 1.000)

Overige (bedrijfs-) kosten:

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Afschrijvingskosten vaste activa	27.818	39.561	22.788
Huur	163.239	176.000	178.450
Onderhoudskosten	89.292	60.700	67.700
Kosten energie	46.805	53.300	53.000
Belastingen en verzekeringen	4.958	10.000	11.000
Algemene kosten	71.972	89.000	81.250
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	404.084	428.561	414.188

Doorbelaste kosten:

Doorbelaste kosten (ontvangen)	95.597	95.597	83.510
Totaal doorbelaste kosten	95.597	95.597	83.510

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management en ondersteunende afdelingen.

4.3 Maatschappelijke impact

Speerpunten Voor 2018 heeft Perspectief de volgende speerpunten geformuleerd:

- Realiseren van een leerlingenaantal van 65.
- Doorvoeren van kwaliteitsverbetering in de aangeboden onderwijsprogrammering.
- Realiseren van vervangende financiering bij het wegvallen van ESF-subsidie of reorganiseren van de activiteiten van Perspectief.

Meer leerlingen in traject nodig De eerste doelstelling betreft het verhogen van het aantal leerlingen dat gemiddeld in traject is. De afgelopen jaren lag dit op een niveau van rond de 60 leerlingen. Een hoger aantal leerlingen in traject is bevorderlijk en noodzakelijk om een goede dekking te garanderen voor de (vaste) kosten aan personeel en infrastructuur.

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV werkt continu aan het verder verbeteren van de inhoud van de aangeboden leerwerktrajecten. In samenwerking met het ROC-Nova College wordt continu gekeken naar de opleidingsprogramma's en welke aanpassingen kunnen bijdragen aan de ontwikkelingsperspectieven van de jongeren die in traject zijn. Zo is recent besloten om de certificeringsopleiding Horeca te integreren in de trajecten die jongeren volgen bij restaurant de Ripper.

Specifieke aandacht heeft Leerwerkbedrijven Kennemerland BV voor de doelgroep van jongeren die instromen vanuit VSO/Pro-scholen. Voor een deel van deze jongeren geldt dat een volledige mbo-opleiding uiteindelijk niet haalbaar is. Perspectief biedt voor deze jongeren door middel van een certificeringsprogramma mogelijkheden om op alternatieve wijze startkwaliteiten te verzamelen voor participatie in reguliere werkprocessen. Leerwerkbedrijven Kennemerland BV biedt jongeren niet alleen mogelijkheden om vakinhoudelijk

kennis op te doen. In de aangeboden trajecten is vaak ook ruimte voor vakken als Nederlands en rekenen en wordt bovendien voorzien in studie- en loopbaanbegeleiding.

Succesvol met lastige groep	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 Kenter 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. De inspanningen van Perspectief zijn succesvol, waarbij circa driekwart van de deelnemers uitstroomt naar werk, en de maatschappelijke baten daarvan zijn groot. Door te voorkomen dat jongeren ontsporen, kunnen de maatschappelijke kosten aanzienlijk worden beperkt.
Problemen voorkomen...	Elke jongere die door de intensieve maatwerktrajecten van Perspectief zijn of haar toekomst weer positief weet vorm te geven telt. 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.
... 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.
Voortgang monitoren	Leerwerkbedrijven Kennemerland BV heeft in 2016 geïnvesteerd in een nieuw volgsysteem voor deelnemende jongeren. In 2017 is dit volgsysteem geïmplementeerd. Niet alleen betrokken docenten, leermeesters en hulpverleners kunnen nu beter zien welke vorderingen een jongere maakt, maar ook de student zelf kan op eenvoudige en overzichtelijke wijze zien waar hij in zijn studie is, wat hij reeds heeft gedaan en wat er nog gedaan moet worden.

5 Werkpas BV

Profiel

De activiteiten van Werkpas BV staan ten dienste van de overige werkbedrijven binnen Werkpas Holding BV. De focus ligt op cliënten vanuit de doelgroep van de Participatiewet, met name nieuw beschut werkenden, WWB-ers en Wajongers met werkvermogen. De belangrijkste activiteit betreft de verloning van mensen. Dit gaat gepaard met het aanbieden van een arbeidscontract, in de regel voor een bepaalde tijd.

5.1 Verlies- en winstrekening

Werkpas BV verloon mensen vanuit de doelgroep van de Participatiewet aan andere werkbedrijven binnen Werkpas Holding BV tegen tarieven die voor Werkpas BV kostendekkend zijn. Dit betekent dat ook voor 2018 een sluitende exploitatie wordt begroot:

Winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Netto omzet			
Omzet	690.147	622.654	519.768
Kostprijs omzet	478	-	-
Totaal netto omzet	689.670	622.654	519.768
Overige opbrengsten	1.929	88.200	414.565
Totaal opbrengsten	691.599	710.854	934.333
Personeelskosten			
Bruto lonen	524.262	527.095	777.924
Sociale lasten en pensioenpremies	162.006	131.859	127.896
Overige personeelskosten	16.901	18.542	8.859
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-
Totaal personeelskosten	703.169	677.496	914.678
Overige bedrijfskosten	5.899	6.179	6.850
Doorbelaste kosten	25.850	25.850	13.885
Totaal lasten	734.918	709.525	935.413
Bedrijfsresultaat	-43.320	1.330	-1.080
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.157	600	1.080
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-
Exploitatieresultaat	-42.163	1.930	-0

5.2 Toelichting

De door Werkpas BV gerealiseerde opbrengsten zijn voor een groot deel netto omzet voor de in rekening gebrachte loonkosten voor de plaatsing van medewerkers die bij Werkpas BV in dienst zijn maar werkzaam zijn bij andere bedrijfsonderdelen binnen de groep.

Nieuw beschut Daarnaast worden opbrengsten verkregen voor de bekostiging van de twintig nieuw beschut werkenden die in 2018 in de begroting zijn opgenomen.

Het aantal door Werkpas BV te verlonen medewerkers bedraagt in 2018 naar verwachting 26,7 fte, waarvan 20 fte nieuw beschut:

Personele bezetting (fte):

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Aantal medewerkers Werkpas BV	17,0	6,9	6,7
Aantal medewerkers nieuw beschut	-	20,0	20,0
Aantal medewerkers doorbelast	17,0-	26,9-	26,7-
Totaal personele bezetting	-	-	-

6 Werkbedrijf Haarlem BV

6.1 Verlies- en winstrekening

Het Werkbedrijf Haarlem BV bestaat uit de volgende activiteiten:

- Sorteren van kleding.
- Haarlems Kringloopcentrum 'Snuffelmug'.
- Buurtbedrijf.
- Fietsdepot.

De netto omzet van deze activiteiten is de afgelopen jaren gestegen en deze stijging zet ook in 2018 naar verwachting door. De voor 2018 verwachte omzetstijging komt uit op circa € 160.000, te realiseren met de huidige activiteiten:

Winst- en verliesrekening: (bedragen x € 1.000)	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Netto omzet			
Omzet	1.210.643	1.251.893	1.410.954
Kostprijs omzet	648.000	547.912	680.430
Totaal netto omzet	562.643	703.980	730.524
Overige opbrengsten	261.024	192.500	342.098
Totaal opbrengsten	823.667	896.480	1.072.622
Personeelskosten			
Bruto lonen	-	-	-
Sociale lasten en pensioenpremies	-	-	-
Overige personeelskosten	7.499	18.250	25.395
Doorbelaste personeelskosten	326.658	289.833	416.927
Totaal personeelskosten	334.158	308.083	442.322
Overige bedrijfskosten	409.699	406.699	418.180
Doorbelaste kosten	134.292	161.331	202.247
Totaal lasten	878.149	876.113	1.062.750
Bedrijfsresultaat	-54.482	20.368	9.872
Financiële baten (+) en lasten (-)	-3.405	-3.600	-4.800
Exploitatieresultaat	-57.887	16.768	5.072

In de omzet van Werkbedrijf Haarlem BV is opgenomen de omzet van de bedrijfsactiviteiten kringloop, kledingsortering, het fietsendepot en het buurtbedrijf Haarlem.

6.2 Toelichting

Het kringloopbedrijf heeft de afgelopen jaren het meest bijgedragen aan de omzet van Werkbedrijf Haarlem BV. In de begroting voor 2018 is uitgegaan van een lichte stijging van de netto omzet. De omzet en directe kosten in 2018 geven ten opzichte van 2017 een enigszins vertekend beeld omdat met Spaarnelanden en de gemeente Haarlem een gewijzigde vergoedingsstructuur is afgesproken. De contractuele onderhandelingen hiervoor bevinden zich in een afrondende fase. De omzet van de activiteit kledingverwerking blijft naar verwachting op het niveau van 2017, terwijl voor het Buurtbedrijf Haarlem en het fietsendepot ten opzichte van 2017 respectievelijk een toename en een afname van de omzet is begroot.

De opbrengsten ontwikkelen zich als volgt:

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

Netto omzet:

Omzet:

	2016 Werkelijk	2017 Begroot	2018 Begroot
Omzet kringloopactiviteiten	684.752	693.500	825.000
Omzet kledingverwerking	360.798	360.000	360.000
Omzet buurtbedrijf	33.097	63.000	135.000
Omzet fietsendepot	131.996	135.393	90.954
Totaal omzet	1.210.643	1.251.893	1.410.954
Kostprijs omzet	648.000	547.912	680.430
Totaal netto omzet	562.643	703.980	730.524
Overige opbrengsten	261.024	192.500	342.098
Totaal opbrengsten	823.667	896.480	1.072.622

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

De activiteiten van het Buurtbedrijf Haarlem breiden zich geleidelijk uit met als resultaat een toenemende omzet. Het Buurtbedrijf Haarlem is een organisatie die de sociale activering en leefbaarheid in de wijk stimuleert. De kernactiviteit betreft het begeleiden van mensen die de verbinding met de samenleving, met name als het gaat om werk, zijn kwijtgeraakt en hierdoor tussen wal en schip dreigen te vallen. Het gaat onder meer om:

- Mensen met een WIA/Wajong-uitkering, onder andere o.b.v. vrijwilligerscontracten.
- Mensen met behoefte aan dagbesteding (activeringstrajecten i.s.m. RIBW/KAM).
- Bijstandsgerechtigden in een re-integratietraject, bijvoorbeeld met stageovereenkomst.
- Statushouders, waarvoor activeringstrajecten en stageovereenkomsten worden aangeboden.

De kringloopactiviteiten van kringloopwinkel Snuffelmug draaien goed. De Snuffelmug is inmiddels een begrip in Haarlem en steeds meer (ook betalende) klanten weten de winkel te vinden. Op drukke dagen komen er meer dan 400 betalende klanten per dag. Dit heeft uiteraard tot gevolg dat de omzet stijgt. Ook het kleding sorteren loopt goed. De omzet voor deze activiteit blijft constant.

Werkbedrijf Haarlem BV als geheel heeft geen eigen formatie, maar werkt met medewerkers die doorbelast worden vanuit Werkpas BV. Dit heeft tot gevolg dat de uiteindelijke personeelskosten vrijwel volledig bepaald worden door de doorbelaste personeelskosten.

<u>Personeelskosten</u>	<u>2016</u> Werkelijk	<u>2017</u> Begroot	<u>2018</u> Begroot
Loonkosten personeel:			
Bruto lonen	-	-	-
Sociale lasten	-	-	-
Pensioenpremies	-	-	-
Totaal loonkosten personeel	-	-	-
Overige personeelskosten:			
Vergoeding reiskosten woon-werk	-	-	-
Overige reiskostenvergoedingen	-	-	-
Overige personeelskosten	7.499	18.250	25.395
Totaal overige personeelskosten	7.499	18.250	25.395
Doorbelaste personeelskosten (ontvangen)	326.658	289.833	416.927
Totaal personeelskosten	334.158	308.083	442.322

De doorbelaste personeelskosten betreffen de kosten van begeleidend personeel dat in dienst is bij andere bedrijfsonderdelen binnen de groep maar die (gedeeltelijk) werkzaamheden uitvoeren voor Werkbedrijven Haarlem BV.

In 2018 wordt uitgegaan van een doorbelasting van 4,4 medewerkers. De totale personele bezetting is gelijk aan de voor 2017 begrote personeel bezetting:

<u>Personele bezetting (fte):</u>			
Aantal medewerkers Werkbedrijf Haarlem BV	-	-	-
Aantal medewerkers doorbelast	4,6	4,4	4,4
Totaal personele bezetting	4,6	4,4	4,4

Net als de personele kosten nemen ook de overige bedrijfskosten naar verwachting toe. In totaal wordt uitgegaan van een kostenstijging van circa € 27.000:

Toelichting op de winst- en verliesrekening:

(bedragen x € 1.000)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	Werkelijk	Begroot	Begroot
<u>Overige (bedrijfs-) kosten:</u>			
Afschrijvingskosten vaste activa	97.120	101.391	84.980
Huur	132.222	121.600	137.407
Onderhoudskosten	94.979	104.029	100.840
Kosten energie	16.934	16.300	27.191
Belastingen en verzekeringen	6.351	4.200	13.087
Algemene kosten	62.094	59.179	54.676
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	409.699	406.699	418.180
<u>Doorbelaste kosten:</u>			
Doorbelaste kosten (ontvangen)	134.292	161.331	202.247
Totaal doorbelaste kosten	134.292	161.331	202.247

De doorbelaste kosten betreffen de kosten van dienstverlening zoals management, ondersteunende afdelingen en het gebruik van bedrijfsruimte uitgevoerd door Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland.

De voor 2018 geraamde toename van de netto omzet en de overige opbrengsten is meer dan voldoende om de toenemende personeelskosten en overige bedrijfskosten te dekken.

6.3 Maatschappelijke impact

Het Buurtbedrijf is een organisatie die de sociale activering en leefbaarheid in de betreffende wijken stimuleert. Het buurtbedrijf doet dit met inschakeling van vrijwilligers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het gaat om mensen die vaak de verbinding met de samenleving, zeker wanneer het gaat om werk maar vaak ook in bredere zin, zijn kwijtgeraakt. Om te voorkomen dat zij structureel tussen wal en schip vallen, kunnen zij binnen het buurtbedrijf actief worden en worden zij ondersteund om maatschappelijk weer aan te haken. 'Arbeid' is daarbij vooral een middel en geen doel op zich. Door middel van werk krijgen mensen de kans sociaal weer actief te worden en kansrijker te worden voor het verkrijgen van zoveel mogelijk regulier werk. Het weer ontwikkelen van zelfrespect en het bevorderen van het nemen van eigen verantwoordelijkheid zijn voor de mensen in deze doelgroep minstens zo belangrijke doelstellingen als het overbruggen van de grote afstand naar een baan. Het volgen van een passende opleiding of cursus kan ook een belangrijk element zijn bij het weer op de rails krijgen van mensen die maatschappelijk zijn afgehaakt. Ondertussen levert het buurtbedrijf voor de buurt belangrijke diensten en draag zo bij aan de leefbaarheid van wijken waar dit een belangrijk aandachtspunt is. Het buurtbedrijf werkt nauw samen met Pasmatch, het reïntegratiebedrijf gekoppeld aan Sociale Zaken en Werkgelegenheid van de Gemeente Haarlem en het UWV.

Deze dubbele maatschappelijke doelstelling, namelijk sociaal activeren en zoveel mogelijk richting werk stimuleren van mensen enerzijds en anderzijds bijdragen aan de leefbaarheid van wijken, is ook voor het Haarlems Kringloopcentrum Snuffelmug van toepassing. Een kringloopcentrum is bij uitstek geschikt voor sociale activering en leerwerktrajecten van mensen met een afstand tot regulier werk. De volgende cijfers illustreren dit:

- In de kringloopwinkel zelf werken in wisselende bezetting 20 medewerkers met een Wsw-indicatie.
- Daarnaast zijn er 3 medewerkers actief om de winkel te voeden met spullen en transport, 2 medewerkers met inname en sorteren van huisraad en werken 3 medewerkers in een naaiatelier, allen met een Wsw-indicatie.
- Verder biedt Snuffelmug zo'n 40 dagbestedingsplekken waaronder ook de computerafdeling (Digimug) en de kaarsenmakerij.
- Tot slot heeft de kringloopwinkel plek voor 9 stageplaatsen en werken er gemiddeld circa 5 vrijwilligers.

Het voorbeeld van Snuffelmug illustreert de grote maatschappelijke impact van alle onderdelen van Werkbedrijf Haarlem BV. De opgebouwde infrastructuur wordt door uiteenlopende doelgroepen benut, voor zowel sociale activeringstrajecten als voor leerwerktrajecten voor mensen die om fysieke en/of psychische redenen de aansluiting met de reguliere arbeidsmarkt niet kunnen leggen. Ook voor deze doelgroep geldt dat het verkorten van de afstand tot werk gepaard gaat met het vergroten van het zelfrespect en de zelfredzaamheid.

Verder dragen Snuffelmug en de andere activiteiten van Werkbedrijf Haarlem BV bij aan de leefbaarheid in de wijk. De laagdrempelige activiteiten dragen bij aan de sociale cohesie in de wijk. Tot slot dragen de kringloopactiviteiten en het kleding sorteren ook bij aan de duurzaamheid van de samenleving, door ontvangen producten weer een tweede leven te bieden en zo de belasting van het milieu te beperken.

7 Risicoparagraaf

De begroting voor 2018 is mede gebaseerd op vooronderstellingen ten aanzien van zowel externe als interne factoren. Voor zover binnen de mogelijkheden van Werkpas Holding BV, wordt door het management uiteraard getracht om te waarborgen dat deze vooronderstellingen en de gestelde doelen ook daadwerkelijk worden gerealiseerd. Met name de externe factoren, maar deels ook interne omstandigheden, zijn echter weerbarstig. Onderstaand worden daarom de belangrijkste risico's benoemd, waarbij tevens wordt aangegeven of en zo ja hoe Werkpas Holding BV tracht deze risico's te beperken en te beheersen.

Economische groei	Bij het opstellen van de begroting 2018 stellen wij vast dat er sprake is van gunstige economische omstandigheden. Hoewel in de begroting rekening is gehouden met huidige economische situatie en de vooruitzichten goed zijn, bestaat de mogelijkheid dat de economische situatie verslechtert. Hierdoor is het mogelijk dat de geprognosticeerde opbrengsten voor 2018 niet kunnen worden gerealiseerd. Een dergelijke situatie heeft uiteraard direct een nadelig effect op de exploitatierekening. Dit risico wordt echter beperkt vanwege het feit dat voor een deel van de opbrengsten contracten zijn afgesloten met samenwerkingspartners. Daarnaast is sprake van een sterk gediversifieerde activiteiten- en opdrachtenportefeuille wat de afhankelijkheid van individuele opdrachtgevers beperkt. Ook kan mogelijk wegvallende opbrengst gecompenseerd worden door de acquisitie inspanning te intensiveren.
Contracten en bijdragen partners	Bij enkele bedrijfsonderdelen zijn opbrengsten opgenomen in de begroting die zijn ingeschat op basis van reële verwachtingen en toezeggingen van de partijen waarmee wordt samengewerkt. Zo is bij Pasmatch Personeelsdiensten BV een bedrag opgenomen voor de uitvoering van taken rond statushouders voor de gemeente Haarlem. Bij Werkbedrijf Haarlem BV, voor het onderdeel kringloop en kleding sorteren, is €300.000 opgenomen en bij het fietsdepot € 50.000 als bijdrage in de exploitatie. Hoewel er met betrokken partijen in vergevorderd stadium afspraken zijn gemaakt, zowel over de uitvoering als over de hoogte van de bedragen, is hiervoor nog geen definitief akkoord verkregen. Dit vormt een ernstig risico in de begroting van Werkpas Holding BV omdat deze bijdragen noodzakelijk zijn voor de dekking van de exploitatie rekening en er nauwelijks mogelijkheden zijn om het wegvallen van deze bijdragen te compenseren met andere opbrengsten.
Politieke ontwikkelingen	Het is voor Werkpas Holding BV van groot belang hoe het politieke landschap zich in 2018 verder zal ontwikkelen en welke beleidskeuzes op landelijk en gemeentelijk niveau zullen worden gemaakt. Met name de Participatiewet, die per 1 januari 2015 van kracht is geworden, heeft een grote invloed op het werkveld van Werkpas Holding BV. De effecten van deze wet en in het verlengde daarvan de invulling van het gemeentelijk beleid zijn van invloed op de begroting en de resultaten. Met deze effecten, die voortvloeien uit de invoering van de Participatiewet, en de bezuinigingen die de komende jaren worden doorgevoerd is

in deze begroting rekening gehouden. Het ligt niet in de verwachting dat er voor het jaar 2018 nog aanvullende bezuinigingen worden doorgevoerd. Als dit wel het geval is dan heeft dit uiteraard negatieve consequenties voor de exploitatierekening.

- | | |
|------------------------|--|
| Loonkosten | De loonkosten maken een substantieel deel uit van de totale begroting. Bij de berekening van de loonkosten voor het personeel zijn de afspraken zoals die zijn vastgelegd in de diverse cao's verwerkt. Het risico bestaat echter dat de loonkostenontwikkeling hoger uitvalt. Hoewel wij de kans daarop klein achten zullen hogere loonkosten opgevangen dienen te worden binnen de voorgelegde begroting. Dit kan door meer opbrengsten re realiseren en de inzet van personeel voor een deel flexibel te organiseren. |
| Vennootschapsbelasting | Met ingang van 1 januari 2016 zijn publiekrechtelijke rechtspersonen, uitsluitend en voor zover zij een onderneming drijven, belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Werkpas Holding BV was tot op heden echter niet Vpb-plichtig. Reeds in 2015 heeft Werkpas Holding BV een verzoek tot vrijstelling ingediend bij de belastingdienst. Tot op heden zijn we hierover nog steeds in gesprek. Vooralsnog lijkt het er op dat Werkpas Holding BV voor een deel kan worden vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting. Het kan echter zijn dat sommige bedrijfsonderdelen, met terugwerkende kracht tot 1 januari 2016, als belastingplichtig worden aangemerkt. Wij achten het financieel effect hiervan beperkt mede gezien de zeer beperkte winstcapaciteit van Werkpas Holding BV. |
| ESF | Door Werkpas Holding BV wordt bij verschillende dochterbedrijven, zoals Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Pasmatch Personeelsdiensten BV, gebruik gemaakt van ESF-subsidie voor de financiering van bedrijfsactiviteiten. Deze ESF-subsidie maakt een substantieel deel uit van de totale opbrengsten van deze dochterbedrijven. Net als in voorgaande jaren is er ook in de begroting van 2018 rekening gehouden met te ontvangen ESF-subsidie. Bij de berekening van de hoogte van de ESF-subsidie is een reële inschatting gemaakt van de mogelijk te realiseren subsidie, uiteraard binnen de daarvoor door het Ministerie beschikbaar gestelde ESF-programma's en de door Werkpas Holding BV ingediende subsidieaanvragen. Hoewel dit niet wordt verwacht zou, bijvoorbeeld als gevolg van wijzigingen in regelgeving of het ESF-budget, de daadwerkelijk te realiseren subsidie lager uit kunnen vallen dan in de begroting is opgenomen. |
| Overig | <p>Naast de hiervoor genoemde risico's wijzen wij volledigheidshalve op de onderstaande overige categorieën risico's die zich voor kunnen doen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Onzekerheden en wijzigingen van de (sociale) wetgeving. • Claims, thans niet bekend, van derden waaronder afnemers. • Juiste toepassing van de sociale-, fiscale- wet- en regelgeving. • Bedrijfsschade als gevolg van calamiteiten. |

8 Meerjarenbegroting

In de begroting 2018 is afgezien van het opnemen van een meerjarenraming. Los van het feit dat het opnemen van een meerjarenraming formeel niet verplicht is, kan een meerjarenraming een nuttige doorkijkgeven naar de komende jaren. Er is afgezien van het opnemen van een meerjarenraming in de begroting 2018 vanwege de substantiële onzekerheid die er is ten aanzien van de continuïteit en de mogelijk te realiseren opbrengsten van enkele bedrijfsactiviteiten in de jaren na het begrotingsjaar 2018. Deze onzekerheden zijn in het voorgaande reeds behandeld.

RESULTAAT WERKPAS HOLDING BV:

Januari tot en met september 2017

WERKPAS HOLDING BV

	begroot 2017	begroot t/m september	werkelijk t/m september	verschil
Netto omzet				
Omzet	-	-	-	-
Kostprijs van de omzet	-	-	-	-
Totaal netto omzet	-	-	-	-
Overige opbrengsten	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	-	-	-	-
Personeelskosten				
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	-	-	-	-
Overige personeelskosten	-	-	-	-
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-	-
Totaal personeelskosten	-	-	-	-
Overige (bedrijfs-) kosten	10.250	7.688	4.056	3.631-
Doorbelaste kosten (ontvangen)	-	-	-	-
Totaal lasten	10.250	7.688	4.056	3.631-
Bedrijfsresultaat	10.250-	7.688-	4.056-	3.631
Financiële baten (+) en lasten (-)	2.400-	1.800-	1.500-	300
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Resultaat groepsmaatschappijen	101.231	75.923	92.597	168.520-
Exploitatieresultaat	88.581	66.436	98.153-	164.589-

PASMATCH PERSONEELSDIENSTEN BV

	begroot 2017	begroot t/m september	werkelijk t/m september	verschil
2.009.800	1.507.350	1.529.361	22.011	
7.200	5.400	69.307	63.907	
2.002.600	1.501.950	1.460.054	41.896-	
284.000	213.000	389.968	176.968	
2.286.600	1.714.950	1.850.022	135.072	
1.602.371	1.201.778	1.192.394	9.384-	
162.591	121.943	210.259	88.316	
64.577	48.433	87.716	39.283	
1.829.539	1.372.154	1.490.369	118.215	
143.799	107.849	99.823	8.026-	
278.009	208.507	208.499	8-	
2.251.346	1.688.510	1.798.691	110.182	
35.254	26.440	51.331	24.891	
1.200	900	1.594	694	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
36.454	27.340	52.925	25.585	

WERKPAS BV

	begroot 2017	begroot t/m september	werkelijk t/m september	verschil
622.654	466.991	351.932	115.059-	
-	-	152	152	
622.654	466.991	351.780	115.211-	
88.200	66.150	51.901	14.249-	
710.854	533.141	403.681	129.460-	
-37231,72	658.954	494.215	406.673	87.542-
18.542	13.907	11.085	2.822-	
37231,72	-	-	-	
677.496	508.122	417.758	90.364-	
6.179	4.634	4.196	438-	
25.850	19.388	19.388	0	
709.525	532.143	441.342	90.801-	
1.330	997	37.661-	38.658-	
600	450	651	201	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
1.930	1.447	37.010-	38.457-	

WERKDAG BV

	begroot 2017	begroot t/m september	werkelijk t/m september	verschil
Netto omzet				
Omzet	1.285.900	964.425	976.956	12.531
Kostprijs van de omzet	159.600	119.700	114.622	5.078-
Totaal netto omzet	1.126.300	844.725	862.334	17.609
Overige opbrengsten				
Loonkostensubsidies	-	-	-	-
Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	-	-	-	-
Subsidies gemeenten	-	-	-	-
ESF subsidie	-	-	-	-
Diverse opbrengsten	-	-	11.794-	11.794-
Totaal overige opbrengsten	-	-	11.794-	11.794-
Totaal opbrengsten	1.126.300	844.725	860.540	5.815
Personeelskosten				
Bruto lonen, sociale lasten en pensioenpremies	790.332	592.749	553.225	39.524-
Overige personeelskosten	25.671	19.253	30.150	10.897
Doorbelaste personeelskosten	32.918	24.689	-	24.689-
Totaal personeelskosten	848.921	636.691	583.375	53.316-
Overige (bedrijfs-) kosten	76.093	57.070	75.236	18.166
Doorbelaste kosten (ontvangen)	174.699	131.024	131.032	8
Totaal lasten	1.099.714	824.785	789.643	35.142-
Bedrijfsresultaat	26.586	19.940	60.897	40.957
Financiële baten (+) en lasten (-)	1.800-	1.350-	959-	391
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	24.786	18.590	59.938	41.348

LEERWERKBEDRIJVEN KENNERMERLAND BV

	begroot 2017	begroot t/m september	werkelijk t/m september	verschil
525.000	393.750	374.447	19.303-	
205.000	153.750	307.312	153.562	
320.000	240.000	67.135	172.865-	
-	-	-	-	
379.500	284.625	385.164	100.539	
408.500	306.375	237.179	69.196-	
575.960	431.970	467.393	35.423	
55.000	41.250	34.448	6.802-	
1.418.960	1.064.220	1.124.184	59.964	
1.738.960	1.304.220	1.191.319	112.901-	
989.836	742.377	735.351	7.026-	
199.472	149.604	165.829	16.225	
-	-	-	-	
1.189.308	891.981	901.180	9.199	
428.561	321.421	313.514	7.907-	
95.597	71.698	71.697	1-	
1.713.466	1.285.100	1.286.391	1.292	
25.494	19.121	95.072-	114.193-	
4.200-	3.150-	1.781-	1.369	
-	-	-	-	
21.294	15.971	96.853-	112.824-	

WERKBEDRIJF HAARLEM BV

	begroot 2017	begroot t/m september	werkelijk t/m september	verschil
1.251.893	938.919	976.318	37.399	
547.912	410.934	498.051	87.117	
703.980	527.985	478.267	49.718-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
192.500	144.375	142.704	1.671-	
192.500	144.375	142.704	1.671-	
896.480	672.360	620.971	51.389-	
-	-	-	-	
18.250	13.698	10.860	2.828-	
289.833	217.375	229.800	12.425	
308.083	231.062	240.660	9.598	
406.699	305.024	328.584	23.560	
161.331	120.998	121.005	7	
876.113	657.084	690.249	33.165	
20.368	15.276	69.278-	84.554-	
3.600-	2.700-	2.319-	381	
-	-	-	-	
16.768	12.576	71.597-	84.173-	

Toelichting financiële resultaten Werkpas Holding BV tot en met september 2017

Algemeen

Werkpas Holding BV heeft met haar dochtermaatschappijen een uitgebreid regionaal netwerk opgebouwd van grote maatschappelijke betekenis en waarde. Cliënten uit uiteenlopende doelgroepen waaronder, bijstandsgerechtigden, Wajongers met arbeidsvermogen, jongeren en dagbestedingscliënten wordt een passende werkplek geboden met perspectief en reële kans op uitstroom naar werk. Zo'n 60 professionals werken dagelijks met veel toewijding aan maatschappelijke oplossingen voor de individuele cliënten. De totale populatie betreft zo'n 600 a 700 cliënten waaronder 350 bijstandsgerechtigden en Wajongers met arbeidsvermogen, 180 actieve dagbestedingscliënten, 70 'probleemjongeren' en 30 Wsw'ers. Onderstaand een overzicht van de bedrijven van Werkpas Holding BV:

Bedrijven	Bedrijfsactiviteit
Werkpas Holding BV	Holding
Werkpas BV	Plaatsing cliënten
Pasmatch personeelsdiensten BV	Re-integratie
Werkdag BV	Dagbesteding
Leerwerkbedrijven Kennemerland BV	Leerwerkbedrijf jongeren
Werkbedrijf Haarlem BV	Kringloop, kleding sorteren, fietsdepot en buurtbedrijf Haarlem

Resultaat

Het geconsolideerde exploitatieresultaat, het resultaat van alle dochterbedrijven tezamen, sluit tot en met september op € 98.000 negatief. Daarmee is het resultaat ten opzichte van de eerste vier maanden wel verbeterd maar nog aanzienlijk lager dan de begroting van € 66.000 positief. De bedrijfsonderdelen Pasmatch Personeelsdiensten BV en Werkdag BV sloten af met een positief resultaat van respectievelijk € 53.000 en € 60.000. Leerwerkbedrijven Kennemerland BV, Werkbedrijf Haarlem BV en Werkpas BV daarentegen met een verlies van € 96.000, € 72.000 en € 37.000. Hoewel de werkelijke bedrijfskosten binnen de begroting vallen blijven de opbrengsten op onderdelen nog achter.

Werkpas Holding BV

Werkpas Holding BV voert uitsluitend het (financiële) beheer over de dochterbedrijven maar voert zelf geen reguliere bedrijfsactiviteiten uit.

Pasmatch Personeelsdiensten BV

Het bedrijfsonderdeel Pasmatch Personeelsdiensten BV (Pasmatch) heeft als kerntaak de re-integratie van cliënten met een afstand tot de arbeidsmarkt naar betaald werk. De loopbaanbegeleiders en de jobcoaches begeleiden cliënten in een re-integratietraject of plaatsen

hen direct bij werkgevers. De kernactiviteiten zijn: jobcoaching, loopbaanbegeleiding, assessments, outplacements, 2^e spoor trajecten en op maat gesneden opleiding en training.

Pasmatch heeft voor 2017 als doelstelling om ruim 400 cliënten (Haarlem 350, Zandvoort 30, IASZ-gemeenten 30) preventief of door middel van actieve bemiddeling uit het bijstandbestand te houden en te begeleiden naar werk. Dit is van groot belang omdat, ondanks de opleving van de regionale arbeidsmarkt, de populatie bijstandsgerechtigden in de gemeenten Haarlem en Zandvoort nog steeds toeneemt. Medewerkers van Pasmatch werken daarom ook met het UWV en het werkgeversservicepunt actief samen om het doelgroepenregister te vullen. Cliënten die nu onder dit nieuwe regime van de Participatiewet vallen worden door Pasmatch geselecteerd en bemiddeld naar werk.

Met de start van het project 'ik doe mee', waarbij klantmanagers cliënten uitnodigen voor een gesprek, zien we het aantal aanmeldingen voor re-integratie in het derde kwartaal weer toenemen. In de eerste helft van dit jaar liep dit aantal om verschillende redenen nog achter bij de verwachtingen, wat een ongunstig effect heeft gehad op het aantal plaatsingen. Per ultimo september zijn er echter in totaal 250 cliënten geplaatst, 222 voor de gemeente Haarlem en 28 voor de gemeente Zandvoort. Pasmatch zal alles op alles zetten om het aantal plaatsingen voor 2017 te realiseren maar of de in het eerste halfjaar opgelopen achterstand daadwerkelijk kan worden ingehaald valt nog te bezien. Wat verder opvalt bij de cliënten die worden aangemeld is dat de afstand tot de arbeidsmarkt groter is dan voorheen. De benodigde bemiddelingsinzet voor deze cliënten neemt hierdoor toe naar trajecten van meer dan een jaar.

Na de zomer is de instroom van statushouders op gang gekomen. Pasmatch organiseert voor deze cliënten intensieve trajecten met onder andere conversatietrainingen, e-learning, taalstages met als doel om deze mensen aan een baan te helpen. Vanwege de aard van deze populatie, die gekenmerkt wordt door grote diversiteit en uiteenlopende achtergrond, is dat voor de een makkelijker dan voor de ander.

Zo langzamer hand wordt invulling gegeven aan 'nieuw beschut werk'. Het Ministerie heeft de gemeenten Haarlem en Zandvoort voor 2017 een taakstelling opgelegd om respectievelijk 25 en 2 mensen te plaatsen. Inmiddels zijn er voor Haarlem 11 (tijdelijke) plaatsingen gerealiseerd. De eerste ervaringen zijn zeer positief, immers bij Paswerk is een diversiteit aan werksoorten beschikbaar waar mensen een passende werkplek krijgen en tot hun recht komen. Voor 2018 loopt de taakstelling voor nieuw beschut werk verder op naar 44 voor Haarlem en 3 voor Zandvoort.

Financieel realiseerde Pasmatch een positief resultaat van € 53.000 positief tegenover een begroting van € 27.000 positief. De directe kosten worden overschreden omdat er meer is uitgegeven aan opleidings- en reiskosten voor cliënten vanwege de intensievere trajecten. Dit wordt goedgemaakt door een hogere gerealiseerde ESF-subsidie (+ 120K). De organisatiekosten (personeelskosten NRG en overige bedrijfskosten) vallen geheel binnen de begroting. De overige personeelskosten worden overschreden door een hoger bedrag aan uitbetaalde werkgeverssubsidies maar dit wordt volledig gecompenseerd met een hoger bedrag aan ontvangen werkgeverssubsidies waardoor dit tegen elkaar wegvalt. De ontvangen werkgeverssubsidies zijn verantwoord bij de overige opbrengsten.

Werkdag BV

Werkdag B.V. biedt arbeidsmatige dagbesteding aan cliënten met uiteenlopende achtergrond zoals, (Licht) Verstandelijk Beperkten (LVB), GGZ- cliënten en cliënten met een Maatschappelijke Beperking

(MB). De kernactiviteit van Werkdag BV betreft activerende en ondersteunende begeleiding. Werkdag B.V. organiseert hiertoe op maat gesneden (arbeidsmatige) dagbestedingsactiviteiten. Werkdag BV werkt op verschillende gebieden samen met zorgpartners in de regio en is hierdoor sterk regionaal verankerd.

De goede ontwikkeling van de dagbestedingsactiviteiten zoals deze reeds in het begin van het jaar zichtbaar was heeft zich in de loop van het jaar verder doorgezet. Zo is het aantal aanmeldingen van nieuwe cliënten in 2017 ten opzichte van 2016 bijna verdubbeld. Omdat er geen indicatie van het RIBW meer is vereist kunnen cliënten rechtstreeks bij Werkdag BV worden aangemeld, zoals jongeren uit de doelgroep van beschermd wonen. Uit de toename van het aantal aanmeldingen kan mede worden afgeleid dat er grote behoefte is aan de maatschappelijk functie die Werkdag BV vervult.

De kernactiviteit, de uitvoering van het WMO-contract voor de gemeente Haarlem en Zandvoort, laat goede resultaten zien. Gemiddeld werd er in de afgelopen periode aan bijna 100 cliënten dagbesteding aangeboden terwijl het contract eigenlijk slechts ruimte biedt voor 87 cliënten. Op incidentele basis kunnen deze cliënten worden opgevangen maar voor wat betreft de langere termijn moet gekeken worden naar passende oplossingen. Hoewel dit niet de primaire doelstelling is van Werkdag BV zijn er toch vier cliënten aan regulier betaald werk geholpen en geplaatst op garantiebanen bij bedrijven in de regio.

De activiteiten rond het project “De Verbeelding” in Zandvoort verlopen naar volle tevredenheid. Zo is het aantal aanmeldingen vanuit de WMO toegenomen en wordt er met verschillende partijen zoals de gemeente, sociale wijkteams en inmiddels ook de politie goed samengewerkt. Op 19 juni jl. is het buurtbedrijf, dat een reeks van activiteiten in de buurt organiseert, officieel door de wethouders Kuiper en Bluijs geopend. Om de coördinatie van alle activiteiten beter te borgen is recentelijk een teamcoördinator aangesteld.

In het begin van dit jaar is de nieuwe werk- en trainingslocatie gestart in samenwerking met de kringloopwinkel “De Snuffelmug”. Cliënten kunnen hier ingezet worden op activiteiten zoals de kaarsenmakerij, kleding sorteren, bij de logistieke ondersteuning of in de winkel. Met name het contact en de interactie met de reguliere klanten in de winkel is van grote waarde voor het functioneren van deze mensen. Inmiddels hebben zo’n 40 cliënten hier een goede leer-/werkplek gevonden.

Financieel sluit Werkdag B.V. het derde kwartaal af met een positief exploitatieresultaat van € 60.000 tegenover een begroting van € 18.000. De goede cliëntbezetting heeft zich vertaald in een hogere gerealiseerde omzet maar vooral de lagere personeelskosten NRG, door een lagere personele bezetting (-/- 2.3 Fte).

Leerwerkbedrijven Kennemerland BV

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V, ook wel ‘Perspectief’, is ontstaan uit de vier leerwerkbedrijven die jaren bekend hebben gestaan als: de leerwerkbedrijven van Bureau Jeugdzorg van de gemeente Haarlem. Deze leerwerkbedrijven vervullen al vele jaren een cruciale rol in de keten en uitvoering van het Haarlemse en regionale jeugdbeleid en in het bijzonder de bestrijding van het voortijdig schoolverlaten. De activiteiten van de leerwerkbedrijven betreffen de restaurants ‘De Ripper’ en ‘De Kloosterkeuken’, het bouwbedrijf ‘De Adriaan’ en de scheepswerf ‘Chinook’.

'Perspectief' heeft voor 2017 de doelstelling om voor 70 leerlingen opleidingstrajecten te organiseren. Het werkelijk aantal leerlingen blijft echter nog steeds achter bij de doelstelling en komt in deze verslagperiode uit op 48. Dit is teleurstellend omdat de opleidingstrajecten uiterst succesvol blijken te zijn en er voldoende kandidaten in het doelgroepenregister beschikbaar zijn. Dit aantal zal naar verwachting in de komende maanden wel iets stijgen maar niet voldoende om de doelstelling te halen. Dit punt van zorg is gedeeld met het leerplein en de VO-samenwerkings-verbanden. Er is een document opgesteld vanuit het leerplein bij de regiogemeenten om het aanmeldingsproces te vereenvoudigen. Daarnaast worden naast de mbo - en certificeringstrajecten ook kortere kennismakingstrajecten en maatwerktrajecten aangeboden om beschikbare leerwerkplekken op te vullen.

'Perspectief' sluit af met een negatief exploitatieresultaat van € 97.000 met name door de slechte resultaten van scheepswerf 'De Chinook' en bouwbedrijf 'De Adriaan'. De **netto omzet** van de restaurants blijft nog achter maar dat wordt naar verwachting in het vierde kwartaal ingelopen. De verbouwing en uitbreiding van restaurant 'De Ripper' is inmiddels afgerond en het restaurant boekt inmiddels een goede omzet door de extra dienstverlening aan 'Boutiquehotel Staats'. Scheepswerf 'De Chinook' en bouwbedrijf 'De Adriaan' realiseerde een negatieve netto omzet vanwege de hogere directe kosten respectievelijk -/- € 23.000 en -/- € 55.000. Voor 'De Chinook' betreft dit kostenoverschrijdingen op de afbouw van de lesboot die in juni jl. officieel opgeleverd. De eenmalig overschrijding van de directe kosten bij 'De Adriaan' zijn gemaakt voor de inrichting van een nieuwe les- en trainingslocatie aan de Antoniusstraat in Haarlem.

De **overige opbrengsten** waaronder onderwijssubsidies, gemeentelijke subsidies, ESF-gelden en overige opbrengsten liggen circa € 70.000 hoger dan de begroting. Enerzijds door hoger ESF-subsidie van het in januari 2017 afgesloten ESF-project en anderzijds vanwege hogere opleidingssubsidies. De **organisatiekosten** (personeelskosten NRG en overige bedrijfskosten) vallen geheel binnen de begroting.

De **brandschade** van de brand aan de Industriestraat in IJmuiden is met verzekeraars afgewikkeld. Hoewel de precieze verdeling van de schade uitkering tussen 'Perspectief' en de GR nog moet plaatsvinden kan reeds nu worden aangegeven dat met deze uitkering de kosten, die in 2016 zijn opgenomen, volledig worden gedekt. Hierbij moet echter worden opgemerkt dat de gerechtelijke procedure met de voormalig verhuurder van het pand aan de Industriestraat nog loopt. De financiële effecten hiervan zijn nog niet verwerkt in de cijfers maar zullen een positief effect hebben op het resultaat.

Het zorgpunt van de liquiditeit van 'Perspectief' is nog niet van tafel. De slechte liquiditeit wordt met name veroorzaakt door het feit dat de ESF-subsidie veel later worden ontvangen dan dat de kosten zijn gemaakt. Met de gemeente Haarlem, die optreedt als aanvrager en ontvanger van de ESF-gelden, wordt overleg gevoerd om dit probleem te ondervangen.

Werkbedrijf Haarlem BV

Binnen Werkbedrijf Haarlem BV zijn ondergebracht het kringloopbedrijf 'De Snuffelmug', de kledingsortering, het fietsendepot en het buurtbedrijf. Werkbedrijf Haarlem BV biedt werkgelegenheid aan een brede doelgroep van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De doelstelling is om de afstand tot de arbeidsmarkt van deze mensen te verkleinen naast de bijkomende maatschappelijke effecten die met deze activiteiten, die grotendeels in de wijk zijn georganiseerd, worden gerealiseerd. Het buurtbedrijf is georganiseerd in een samenwerkingsverband

met de woningbouwcorporaties Ymere, Pré Wonen, Elan Wonen, Spaarnelanden en de gemeente Haarlem. De maatschappelijke resultaten hiervan worden door de bewoners in de wijk zeer gewaardeerd.

Na de opstartjaren 2015 en 2016 kan worden vastgesteld dat de activiteiten van het kringloopbedrijf en de kledingsortering volledig zijn ingericht. De Haarlemse burger weet de weg naar de kringloopwinkel 'De Snuffelmug' goed te vinden waardoor de winkelverkopen zich positief ontwikkelen. 'De Snuffelmug' is inmiddels een begrip in Haarlem. De efficiency van het sorteerproces en de administratieve processen zijn verbeterd. Na een lange periode van onderzoek en onderhandeling zijn er met Spaarnelanden NV nieuwe afspraken gemaakt over het ophalen van textiel en restafval. De financiële afspraken, die met ingang van 1 januari 2017 van toepassing zijn en in deze cijfers zijn verwerkt, zijn voor Werkbedrijf Haarlem BV minder gunstig dan voorheen, waardoor de exploitatierekening onder druk staat. Daar komt bij dat de markttarieven voor textiel als gevolg van de slechtere marktomstandigheden momenteel onder druk staan. Het financiële resultaat van de activiteiten kringloop en kledingsortering komt tot en met september uit op € 34K negatief maar zal naar verwachting in het vierde kwartaal nog verbeteren.

Het buurtbedrijf draait naar volle tevredenheid. Dagelijks wordt door de wijkteams illegaal grofvuil opgehaald en worden diverse werkzaamheden voor de woningbouwcorporaties uitgevoerd. Het dienstenteam werkt vooral voor particulieren met een smalle beurs. Zo worden tegen een betaalbare vergoeding van € 7,50 voor wijkbewoners eenvoudige werkzaamheden in en om het huis uitgevoerd. Voor het overige worden werkzaamheden gedaan voor particulieren, woningcorporaties en instellingen tegen marktconforme tarieven. Vanaf 1 januari 2017 is het buurtbedrijf gevestigd in het voormalig schoolgebouw 'De Sprong'. Deze locatie, aan de Prins Bernardlaan te Haarlem, is door het buurtbedrijf geheel opnieuw ingericht en wordt inmiddels gedeeld met een 10-tal maatschappelijke instellingen waaronder de wijkraad Parkwijk, zorgcentrum Reinalda, centrum Jeugd en gezin, Pré Wonen etc. Er wordt gewerkt aan een verdere uitbreiding van het aantal locaties in de gemeente Haarlem. De kosten van het buurtbedrijf worden volledig gedekt door de bijdragen van de aan het samenwerkingsverband deelnemende partijen waardoor er sprake is van een dekkende exploitatierekening.

Het fietsendepot is financieel een punt van zorg. Omtrent dit veel besproken dossier is veel discussie over de wijze van handhaving en het ophalen van fout geparkeerde fietsen. Operationeel is het fietsendepot inmiddels goed georganiseerd en is er een prima samenwerking met de gemeentelijke diensten. Het aantal opgehaalde fietsen blijft echter, zoals al in de eerste maanden van het jaar werd geconstateerd, fors achter bij de verwachtingen. Zo is bij de uitvoeringsopdracht, maar ook in de begroting, uitgegaan van zo'n 50 fietsen per week, in werkelijkheid zijn dit er veel minder. Omdat de vergoedingen gerelateerd zijn aan het aantal fietsen blijft de opbrengst achter en worden de vaste kosten niet volledig gedekt. Het fietsen depot sluit met een negatief resultaat van 36K. Met de gemeente Haarlem wordt al enige tijd overleg gevoerd over de financiële stand van zaken.

Werkpas BV

Werkpas BV biedt cliënten uit diverse regelingen waaronder de WWB een arbeidscontract en plaatst deze medewerkers bij de GR of een van de dochterbedrijven van Werkpas Holding BV. De personeelskosten worden in principe 'een op een' doorberekend waardoor de exploitatierekening zou moet sluiten. Doordat het aantal medewerkers dat in Werkpas BV is ondergebracht steeds

verder afneemt worden echter niet langer alle (vaste) kosten gedekt. Het exploitatieresultaat van Werkpas BV sluit op € 37.000 negatief.

Overig: liquiditeit

De liquiditeitspositie van Werkpas Holding BV als geheel is vooralsnog voldoende. De financiële ruimte voor het rekening courant met de gemeenschappelijke regeling werd in de eerste maanden niet overschreden. Binnen de holding, zoals eerder genoemd, is de liquiditeitspositie van 'Perspectief' echter slecht. Om te voorkomen dat dit doorslaat naar de holding als geheel moet dit worden verbeterd. Er is in de afgelopen maanden veelvuldig overleg gevoerd met de gemeente Haarlem over het liquiditeitstekort bij 'Perspectief'. Vooralsnog heeft dit nog niet tot een adequate oplossing geleid.