



PASWERK

Jaarverslag en jaarrekening Paswerk 2014

Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland

OPGESTELD DOOR:

Paswerk

DATUM

25 maart 2015

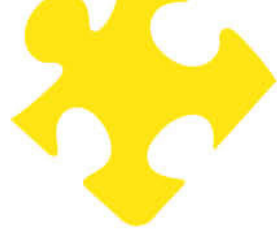
VOOR INFORMATIE:

Paswerk

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



PASWERK



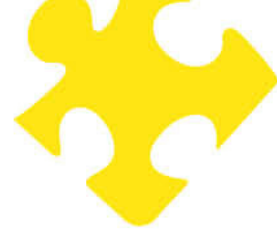


Inhoud

DEEL I: JAARVERSLAG EN JAARREKENING PASWERK 2014	1
Voorwoord voorzitter Dagelijks Bestuur	2
1 Betere financiële resultaten in 2014	3
1.1 Sterk stijging exploitatieresultaat	3
1.2 Ook over 2014 geen gemeentelijke bijdrage nodig.....	5
1.3 Goede uitgangspositie voor opsplitsing in Paswerk en Werkpas Holding BV	5
2 Goede prestaties over hele linie van bedrijf Paswerk	6
2.1 Stijging van omzet, met name voor Re-integratie en Dienstverlening.....	6
2.2 Kostenbeheersing blijvend punt van aandacht	8
2.3 Focus op 'naar buiten' plaatsen van mensen succesvol	9
2.4 Stabilisatie van ziekteverzuim op laag niveau	10
3 Bedrijfsvoering en Besluit Begroting & Verantwoording (BBV)	12
3.1 Weerstandsvermogen	12
3.2 Financiering en risicobeheer.....	13
4 Kerngegevens Paswerk: formatie en financiën	16
4.1 Kerngegevens: formatie en financiën	16
4.2 Juridische structuur, organogram & verbonden partijen.....	17
5 Samenstelling bestuur	20
5.1 Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.....	20
5.2 Directie	20
6 Jaarrekening 2014	21
6.1 Balans per 31 december 2014	21
6.2 Programmarekening over 2014	23
6.3 Kasstroomoverzicht over 2014	24
6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
6.5 Toelichting op balans.....	28
6.6 Toelichting op programmarekening.....	33
6.7 Overige gegevens.....	40
6.8 Investerings	41
6.9 Verantwoordingsinformatie Wsw	42
7 Controleverklaring	43
DEEL II: JAARCIJFERS VERBONDEN PARTIJEN	44



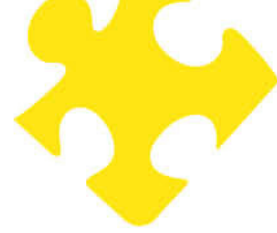
PASWERK



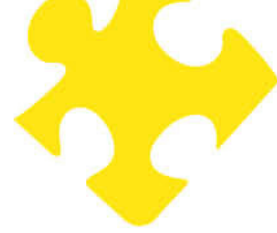
Werkpas Holding B.V.	45
Werkdag B.V.	47
Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ('Perspectief')	50
Pasmatch Personeelsdiensten B.V.	53
Werkpas B.V.	55
Personeel WZK B.V.	57



PASWERK



DEEL I: JAARVERSLAG EN JAARREKENING PASWERK 2014



Voorwoord voorzitter Dagelijks Bestuur

Paswerk heeft het afgelopen jaar financieel goed afgesloten. Mede dankzij een constante focus op verbetering van het verdienvermogen en beheersing van kosten, is het operationeel resultaat sterk gestegen. Het subsidieresultaat ontwikkelde zich beter dan verwacht, al ligt het subsidietekort wel beperkt hoger dan in 2013. Per saldo compenseert ook in 2014 het positieve operationele resultaat het in grote lijnen onvermijdelijke subsidietekort. Er is over 2014 geen gemeentelijke bijdrage nodig.

Deze positieve resultaten zijn mede het gevolg van duidelijke beleidskeuzes. Bijvoorbeeld gericht op het verder stimuleren van de beweging 'van binnen naar buiten'. Paswerk zit daarom in het perspectief van de branche inmiddels op een duidelijk lager aandeel SW-medewerkers dat beschut binnen werkt. Dit betaalt zich ook financieel uit. Paswerk is ook in 2014 doorgestaan met de ingezette krimp van de ambtelijke formatie. Het aantal vaste dienstverbanden is met negen gedaald. Hier tegenover staat een tijdelijke uitbreiding van capaciteit, vanwege een sterke uitbreiding van de re-integratiewerkzaamheden voor de gemeente Haarlem. Per saldo wordt de structuur en flexibiliteit van het bedrijf op deze manier verder versterkt.

In 2014 is Paswerk in nauwe samenspraak met het bestuur en de ambtelijke contactpersonen namens de aangesloten gemeenten ook druk geweest met de voorbereiding van de inmiddels, per 1 januari 2015, doorgevoerde splitsing tussen een op de uitvoering van de Wsw-gericht bedrijf en een bedrijf dat zich richt op overige doelgroepen. Beide ondernemingen hebben in 2014 een goede financiële basis gelegd voor een verder gescheiden ontwikkeling in de komende jaren.

Het voorliggende jaarverslag is daarmee het laatste jaarverslag waarin beide onderdelen gezamenlijk worden gepresenteerd.

Cruquius, 25 maart 2015

Dagelijks Bestuur Gemeenschappelijke Regeling Paswerk
namens deze

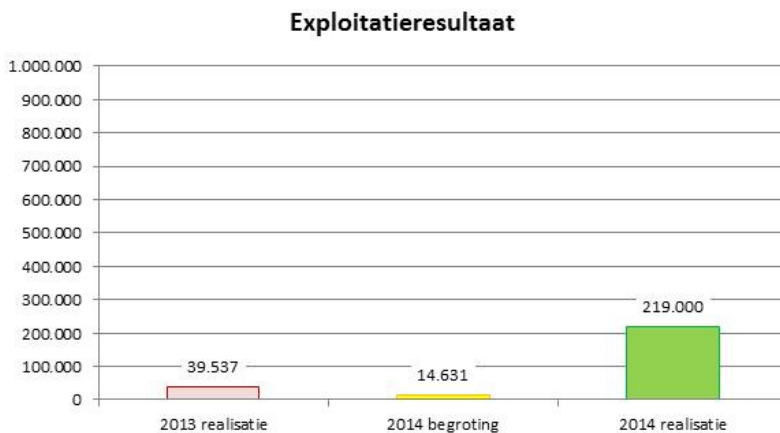
Mevrouw J. Langenacker (voorzitter)



1 Betere financiële resultaten in 2014

1.1 Sterk stijging exploitatieresultaat

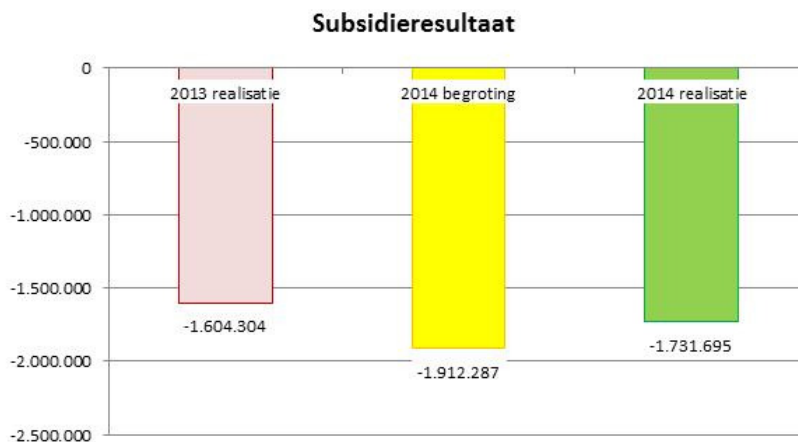
Sterke stijging resultaat Paswerk heeft het jaar 2014 af kunnen sluiten met een positief exploitatieresultaat dat bovendien veel groter is dan in 2013. Het exploitatieresultaat is uiteindelijk uitgekomen op € 219.000. Ten opzichte van 2013 een verbetering van circa € 179.000:



Het exploitatieresultaat van Paswerk is opgebouwd uit twee onderdelen:

- Het subsidieresultaat (minus € 1.731.695), is gelijk aan de uit Den Haag ontvangen rijksbijdragen per SW-medewerker minus de loonkosten van deze SW-medewerkers.
- Het operationeel resultaat (€ 1.950.433 positief), is gelijk aan wat Paswerk verdient met productie van goederen en levering van diensten na aftrek van de kosten voor met name ambtelijke medewerkers, huisvesting en dergelijke.

Het subsidieresultaat was enigszins slechter dan in 2013 maar beter dan begroot:



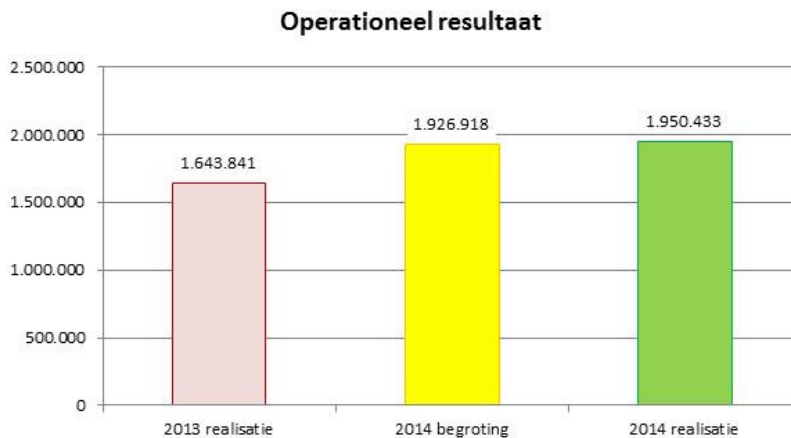
Het meevallende subsidieresultaat wordt verklaard door enkele meevallers aan de inkomstenkant. In 2014 is een loon/prijsindexatie toegepast op de rijksbijdrage per SW-



medewerker van 0,465 procent. Verder is een eenmalige bonus Begeleid Werken ontvangen over het jaar 2012.

Paswerk heeft op het subsidieresultaat niet of nauwelijks invloed. De cao wordt landelijk bepaald en het kabinet bepaalt de ontwikkeling van de rijksbijdrage per SW-er. Doordat de rijksbijdrage de afgelopen jaren is gedaald, geldt voor alle SW-bedrijven in Nederland dat sprake is van een subsidietekort. De kern van de door Paswerk gehanteerde bedrijfsstrategie bestaat er uit om zoveel mogelijk van dit onvermijdelijk negatieve subsidieresultaat te compenseren met een positief operationeel resultaat. De ontwikkeling van het operationeel resultaat kan Paswerk namelijk wel direct beïnvloeden.

De verbetering van het exploitatieresultaat is volledig toe te rekenen aan de ontwikkeling van het operationeel resultaat. De 'marge' tussen de opbrengsten die Paswerk genereert door verkoop van productie en diensten enerzijds en de kosten voor ambtelijke begeleiding, huisvesting en dergelijke, heeft zich ten opzichte van 2013 positief ontwikkeld. Het operationeel resultaat is toegenomen van circa € 1,6 miljoen in 2013 naar € 1,95 miljoen in 2014:



Hogere omzet Het operationeel resultaat is onder meer sterk verbeterd omdat de gerealiseerde netto omzet ruim € 1 miljoen boven de begroting uitsteeg. De omzettoename vond met name plaats bij de divisie Re-integratie. De omzet bij de divisie Productie bleef min of meer gelijk en de omzet van de divisie Diensten was bevredigend. Alleen bij het onderdeel Schoonmaak binnen de divisie Diensten is er een iets lagere omzet gerealiseerd, waarbij deze daling plaatsvond bij de niet-gemeentelijke opdrachtgevers. Paswerk heeft verder meer inkomsten gerealiseerd uit verhuur van bedrijfsruimte aan derden.

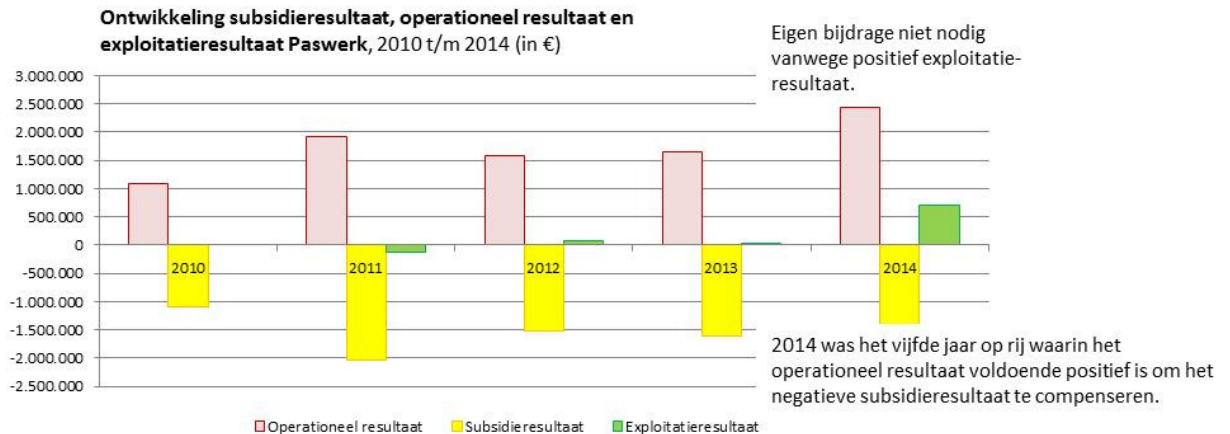
Productiviteit & efficiency Een tweede oorzaak van het sterk verbeterde operationeel resultaat is succesvolle kostenbeheersing in combinatie met een hogere productiviteit per SW-medewerker. In vergelijking met 2013 heeft Paswerk circa € 0,7 miljoen meer netto omzet gerealiseerd



met een nagenoeg even grote SW-formatie. De netto omzet per SW-medewerker, gemeten in fte, nam toe van € 15.245 naar € 16.100. De hogere omzet ging gepaard met een beperkte kostenverlaging. Zowel de personeelskosten van de ambtelijke medewerkers als de overige kosten daalden met € 0,1 miljoen ten opzichte van 2013.

1.2 Ook over 2014 geen gemeentelijke bijdrage nodig

Eigen bijdrage niet nodig Op grond van artikel 35 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland, wordt aan de deelnemende gemeenten een bijdrage gevraagd in een nadelig exploitatiesaldo. Over 2014 is het exploitatiesaldo van Paswerk positief, zodat geen gemeentelijke bijdragen nodig zijn. De financiële prestaties van Paswerk over de afgelopen jaren kunnen als volgt worden samengevat:



1.3 Goede uitgangspositie voor opsplitsing in Paswerk en Werkpas Holding BV

Met ingang van 1 januari 2015 zal het 'oude Paswerk' gesplitst worden in twee zelfstandige delen:

- Een deel dat zich richt op uitvoering van de Wsw.
- Een ander deel dat zich richt op re-integratie van overige doelgroepen, op dagbesteding en op leerwerktrajecten voor onder meer risicojongeren.

Het tweede onderdeel zal onder de naam Werkpas Holding BV los komen te staan van de Gemeenschappelijke Regeling Paswerk, die de uitvoering van de Wsw blijft verzorgen. Met het over 2014 gerealiseerde resultaat hebben zowel 'Paswerk' (in casu de Gemeenschappelijke Regeling) als de afgesplitste Werkpas Holding een goede uitgangspositie voor verdere ontwikkeling. De basis hiervoor is in 2014 gelegd, in nauwe samenspraak met de bij de Gemeenschappelijke Regeling aangesloten gemeenten.

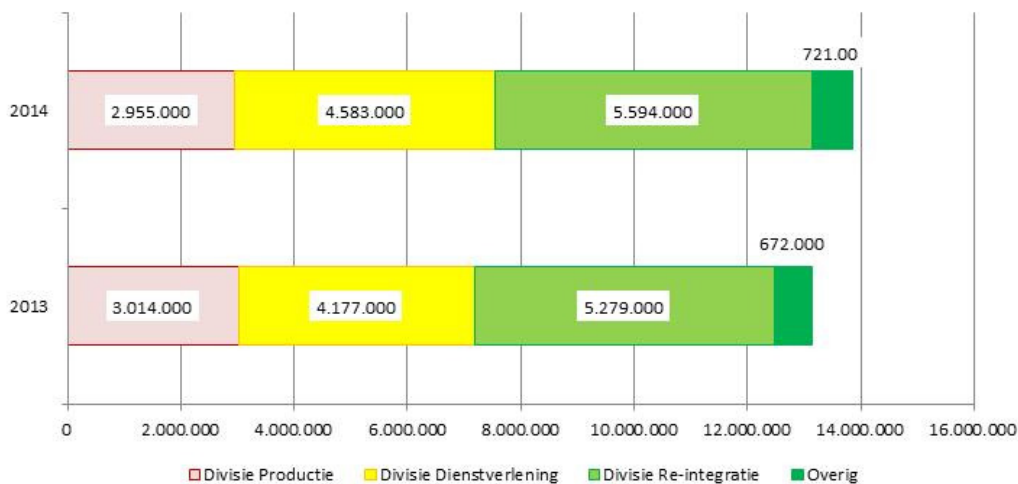


2 Goede prestaties over hele linie van bedrijf Paswerk

2.1 Stijging van omzet, met name voor Re-integratie en Dienstverlening

Sterke stijging netto omzet De netto omzet van Paswerk is gestegen van € 13,1 miljoen in 2013 naar € 13,9 miljoen in 2014. Onder meer de divisie Dienstverlening realiseerde een forse stijging van de netto omzet.

Ontwikkeling netto omzet Paswerk, uitgesplitst naar divisie (in €)



Verklaring beter resultaat De ontwikkeling van de netto omzet verklaart voor een belangrijk deel de relatief sterke verbetering van het operationeel resultaat van Paswerk. In vergelijking met 2013 heeft Paswerk met name meer re-integratiewerkzaamheden uitgevoerd in opdracht van de aangesloten gemeenten. De omzet op dit vlak steeg met circa € 0,7 miljoen. Daarnaast is het subsidieresultaat beter dan verwacht, wat doorklinkt in het exploitatieresultaat. Verder is ook de omzet bij Dienstverlening gestegen, wat positief doorwerkt in het operationeel resultaat van Paswerk. De toename van het operationeel resultaat is verder niet alleen te danken aan positieve ontwikkelingen aan de opbrengstzijde, maar ook aan succesvolle kostenbeheersing. Zowel de ambtelijke personeelskosten als de overige bedrijfskosten zijn beperkt lager dan in 2013. De ambtelijke personeelskosten konden dalen als gevolg van een verdere beperking van de ambtelijke formatie.

Divisie Re-integratie De divisie Re-integratie is actief op twee onderdelen: arbeidsbemiddeling voor bijstandsgerechtigden en detacheren van WSW-personeel. Met beide activiteiten is de divisie zeer actief op de arbeidsmarkt in de regio Zuid-Kennemerland. Ook in 2014 lag er een stevige doelstelling. Doel was om het aantal plaatsingen in dit jaar nog verder op te schroeven. Het aantal gedetacheerde SW-ers moest op peil blijven. Gezien het feit dat er nog maar zeer beperkt sprake was van een herstel op de arbeidsmarkt, was dit een pittige uitdaging.



De divisie Re-integratie had in 2014 veel opdrachten. De netto omzet steeg als gevolg daarvan van € 5,3 miljoen in 2013 naar € 5,6 miljoen in 2014. In de tweede helft van 2014 heeft de divisie Re-integratie extra opdrachten ontvangen van de gemeente Haarlem.

Op het terrein van arbeidsontwikkeling lag er in 2014 net als in 2013 vanuit de verschillende sociale diensten (Haarlem, Zandvoort, Heemstede, Bloemendaal en Haarlemmerliede) weer een stevige opdracht. In totaal moesten er ruim 350 bijstandsgerechtigden aan werk worden geholpen. Zo'n zeventig meer dan in het voorgaande jaar.

- Kern van de afspraken met de gemeente Haarlem was om vanuit het WWB-bestand een zo groot mogelijke uitstroom te realiseren. Mensen met werkvermogen dienen actief ondersteund en gemotiveerd te worden richting werk. Uiteindelijk zijn circa 350 mensen in de gemeente Haarlem vanuit de bijstand naar werk begeleid. Voor de overige gemeenten samen telt dit op tot circa 35 mensen.
- Voor Zandvoort en de IASZ gemeenten (Bloemendaal, Heemstede en Haarlemmerliede-Spaarnwoude) golden in 2014 in beginsel vergelijkbare afspraken. De kern van de opdracht hier lag in het verlengde van de jaren daarvoor: zorgen dat er zo min mogelijk mensen in de bijstand instromen en een duurzame baan vinden. We kunnen constateren dat dit in 2014 ruim boven de afgesproken doelstelling is gelukt. Verder is er in 2014 meer aandacht gekomen voor bijstandsgerechtigden die wat meer nodig hebben om een baan te vinden dan directe bemiddeling naar werk. Voor deze groep zijn de trajecten 'Werken aan Werk' verder uitgebreid en ontwikkeld.

Terugkijkend op 2014, kunnen we constateren dat de doelstellingen gehaald zijn. In totaal zijn in de regio Zuid-Kennemerland door Paswerk circa 385 mensen vanuit de bijstand aan werk geholpen.

Divisie Dienstverlening De netto omzet steeg van € 4,2 miljoen in 2013 naar € 4,6 miljoen in 2014. De omzetstijging werd gerealiseerd ondanks een druk in de markt op tarieven vanwege toenemende concurrentie. De divisie Dienstverlening omvat onder meer de activiteiten van Paswerk op het gebied van Groen, Schoonmaak en Post. Alle drie deze bedrijfsonderdelen dragen positief en aanzienlijk bij aan het operationeel resultaat van Paswerk:

- De sector Groen richt zich op het onderhoud van de openbare ruimte. Dit betreft eenvoudig groenonderhoud en reiniging. Het werk is grotendeels afkomstig via de gemeenten, Spaarnelanden en De Meerlanden en het Recreatieschap. Op dit moment zijn binnen de sector vrijwel evenveel medewerkers actief in het groenonderhoud als bij de reiniging. Voor Paswerk heeft deze bundeling van activiteiten meerwaarde. Het biedt goede mogelijkheden te werken met een gemixte groep medewerkers, waardoor het werk altijd aansluit bij de mogelijkheden van de mensen.
- De sector Schoonmaak is een renderend en groeiend bedrijfs onderdeel. Binnen Schoonmaak wordt alleen overdag gewerkt. Het grote voordeel daarvan is dat onze medewerkers samen met de medewerkers van de klanten werkzaam zijn. Dit geeft een grote binding tussen opdrachtgever en onze medewerkers. De sector kreeg in 2014 te



maken met een verhuizing bij de gemeente Haarlem. Dit ging voor de medewerkers gepaard met allerlei omschakelingen. Ondanks deze ontwikkelingen is het ziekteverzuim van de SW-medewerkers in 2014 uitgekomen op een zeer laag niveau van gemiddeld 5,75 procent. Ook de klanten zijn positief over de kwaliteit van schoonmaken.

- De derde grote poot onder de divisie Dienstverlening is Business Post. Business Post is een stabiele organisatie die ondanks de landelijk teruglopende postvolumes de omzet in 2014 sterk heeft zien stijgen, resulterend in een hoge werkdruk bij teamleiding en medewerkers. Het postsorteerwerk is echter de afgelopen jaren sterk afgenomen. Halverwege 2013 is besloten om de sorteemedewerkers te herplaatsen binnen Paswerk. In goed overleg met de medewerkers is dit proces in 2014 voltooid.

Divisie
Productie

Voor de divisie Productie gold dat de netto omzet min of meer op hetzelfde niveau is gebleven als in 2013. Ook dit is een goede prestatie, met name omdat Paswerk nadrukkelijk inzet op de doorstroom van SW-medewerkers vanuit de beschutte werkzaamheden 'binnen' naar werkplekken elders in het bedrijf.

- Sector Techniek: Daarnaast heeft de fietsassemblage afdeling bijvoorbeeld een pilot verricht, voor Rootz bikes met betrekking tot de NS OV fietsen, met als gevolg dat in het komende jaar 1.000 fietsen van de NS gedemonteerd en weer geassembleerd worden na onderhoud en vervanging van beschadigde onderdelen. De afdeling assemblage is samengevoegd met de montage afdeling vanwege efficiencyoverwegingen.
- Sector Industrie: Op de beschut werk afdelingen is het aantal medewerkers in 2014 fors verminderd. Waren het er begin 2014 nog ruim 240 (inclusief assemblage); aan het eind van het jaar zaten hier nog iets meer dan 200 medewerkers. Veel medewerkers zijn doorgestroomd naar andere afdelingen. Het mes snijdt aan twee kanten: de medewerkers stijgen op de werkladder en zij genereren zo een hogere opbrengst.
- Sector Grafisch: In 2014 heeft er veel plaatsgevonden bij de grafische sector. De afdelingen zijn verhuisd en dichter bij elkaar gekomen, waardoor de workflow nu efficiënter is en er minder ruimte gebruikt wordt. De bezetting is verder afgenomen tot ongeveer 30 op de grafische afdeling en 10 op de fulfilment afdeling. Ondanks deze lagere bezetting heeft men toch de omzet kunnen laten stijgen.

2.2 Kostenbeheersing blijvend punt van aandacht

Paswerk heeft in 2014 ondanks een hogere netto omzet toch de kosten kunnen verlagen. Zowel de personeelskosten van de ambtelijke medewerkers als de overige bedrijfskosten daalden met circa € 0,1 miljoen. Vooruitkijkend kan worden gemeld dat Paswerk momenteel bezig is met het opstellen van een strategisch plan, met name gericht op de onderdelen die betrekking hebben op de uitvoering van de Wsw. In dit strategisch plan worden acties geformuleerd en geconcretiseerd langs twee lijnen:

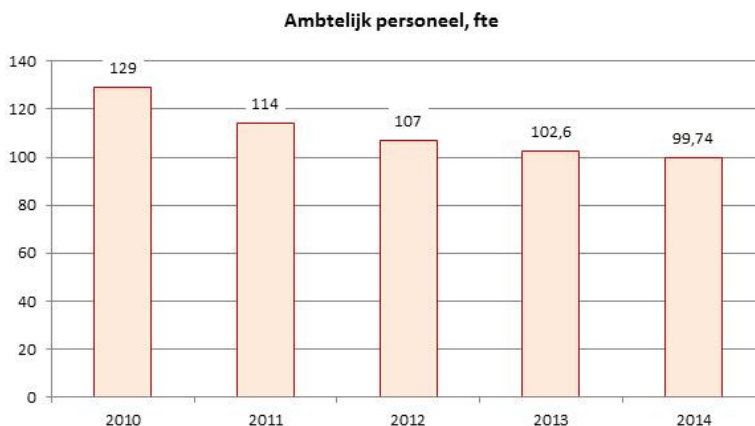
1. Optimalisering van het verdienvermogen, door
 - stimuleren van de beweging 'van binnen naar buiten'
 - optimaliseren van werksoorten, aanpassen van de portfolio bedrijfsactiviteiten
 - acquisitie van werk



2. Beheersing van kosten, door

- beheersing van de kosten van begeleiding en staf
- beheersing van de kosten van infrastructuur (onder andere huisvesting)
- beheersing van de loonkosten van SW-medewerkers, onder meer door inzet op demotie

Wat betreft de beheersing van de kosten van begeleiding en staf, kan worden gemeld dat ook in 2014 de ambtelijke formatie, zij het beperkt, is ingekrompen. De ambtelijke formatie ligt momenteel nog net onder 100 fte. Ultimo 2014 omvatte de ambtelijke formatie 99,74 fte. Daarvan was 93,14 fte vast in dienst en de overige 6,6 betrof tijdelijke contracten. Deze tijdelijke contracten zijn het gevolg van een sterk uitgebreide opdrachtenstroom vanuit de gemeente Haarlem vanaf eind 2013. Daarnaast waren er ook extra 'werk-naar-werk'-trajecten met ESF-financiering. Bij de divisie Re-integratie is daarom de ambtelijke formatie uitgebreid met 6 extra medewerkers met een tijdelijk contract. De daarmee gepaard gaande extra kosten zijn meer dan gecompenseerd door de daarmee behaalde extra omzet:



Voor de komende jaren zet Paswerk in op een verdere reductie. Op enig moment zal ook de vraag aan de orde komen of, gelet op de krimpende SW-formatie, niet ook huisvesting moet worden afgestoten. Paswerk is voornemens ook op dit vlak goed te anticiperen op de te verwachten daling van het aantal medewerkers en heeft daarom in 2014 eerste verkenningen uitgevoerd naar huisvestingsscenario's voor de toekomst. Een en ander hoeft nog niet op korte termijn tot actie te leiden. De huisvestingskosten van Paswerk zijn relatief laag, zodat de verwachting is dat een verhuizing naar een andere locatie geen kostenvoordelen zal opleveren.

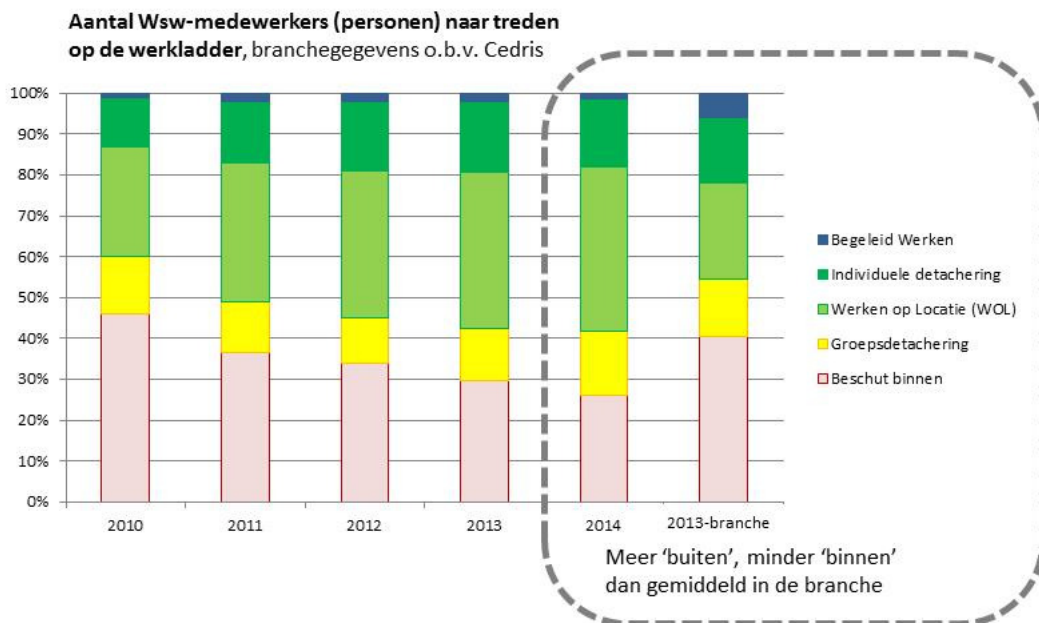
2.3 Focus op 'naar buiten' plaatsen van mensen succesvol

Een belangrijk strategisch doel van Paswerk is het zoveel als mogelijk 'naar buiten' stimuleren van de SW-medewerkers. Onder 'buiten' wordt dan niet alleen detachering verstaan. Veel medewerkers van Paswerk 'Werken op Locatie', met name in de facilitaire bedrijven van de divisie Dienstverlening. De keerzijde van de medaille is dat de bedrijfsonderdelen



'beschut binnen' de laatste jaren geleidelijk krimpen en een steeds minder groot aandeel uitmaken van het totale Paswerk-bedrijf.

Inmiddels is de situatie bereikt dat bijna driekwart van alle SW-medewerkers 'buiten' werkzaam is. In het perspectief van de branche is dit een zeer goede prestatie. Voor alle SW-bedrijven in Nederland samen geldt, dat in 2013 circa 40 procent van de medewerkers werkzaam was beschut binnen.



De hiervoor gepleegde investering in arbeidsontwikkeling van mensen betaalt zich uit, ook letterlijk. De bijdrage aan het operationeel resultaat van de medewerkers die werkzaam zijn bij onderdelen als Groen, Schoonmaak of Post of die gedetacheerd zijn, is vaak hoog. Voor de onderdelen beschut binnen geldt dat het operationeel resultaat doorgaans negatief is.

Opvallend was dat vanwege de ontbrekende vraag vanuit de arbeidsmarkt het aantal individueel gedetacheerden en begeleid werkers licht afnam (met 1 procent). Dit werd echter ruimschoots gecompenseerd door de toename van het aantal groepsdetacheerden (een stijging van 2,7 procent). Een beeld dat aansluit bij een in 2013 reeds geconstateerde, landelijke trend.

2.4 Stabilisatie van ziekteverzuim op laag niveau

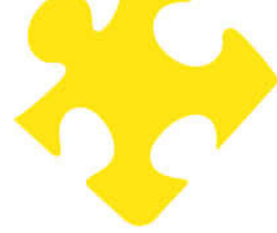
Het verzuimpercentage WSW over 2014 gaf een stabilisatie te zien van het zeer goede resultaat in 2014 (9,27 procent). Met 9,18 procent was het verzuimpercentage WSW over 2014 nog net iets lager dan in 2013. In 2014 is vooral gestuurd op vasthouden van het goede resultaat van het jaar ervoor. De overgang naar een nieuwe Arbodienst en het ver-



vangen van een aantal leidinggevenden binnen de divisie Productie hebben geen negatieve gevolgen gehad op het verzuimpercentage. Samen met Rienks Arbodienst hebben we het zogenoemde eigen regiemodel nog verder versterkt, d.w.z. de betreffende leidinggevende nog directer verantwoordelijk gemaakt voor de aanpak van het ziekteverzuim binnen zijn/haar afdeling. In 2013 nam het 'ambtelijk' ziekteverzuim al af van 7,29 naar 4,63 procent.



In 2014 stabiliseerde het goede resultaat wat betreft het ambtelijk ziekteverzuim. Er was sprake van een zeer beperkte verdere afname van 4,63 naar 4,37 procent.



3 Bedrijfsvoering en Besluit Begroting & Verantwoording (BBV)

3.1 Weerstandsvermogen

- Weerstands-
vermogen
- Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen spelen in essentie twee begrippen een belangrijke rol:
- De weerstandscapaciteit.
 - De mogelijke risico's.

De weerstandscapaciteit wordt bepaald door de middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Een van de mogelijkheden die Paswerk heeft om niet begrote kosten te dekken is het doorvoeren van bezuinigingen binnen de begroting zelf. Omdat echter een groot deel van de kosten bestaan uit niet of nauwelijks beïnvloedbare kosten is deze mogelijkheid beperkt. Een andere mogelijkheid is dat de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten, ieder voor hun aandeel, bijdragen in het negatieve exploitatiesaldo van enig jaar. Immers de GR gemeenten zijn hier aan gehouden conform artikel 35 van de gemeenschappelijke regeling.

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen is het van belang om de risico's te benoemen, die (in het geval zich een dergelijke, in de begroting onvoorziene positieve dan wel negatieve, gebeurtenis voordoet) van materiële invloed zijn op de begroting.

Belangrijke gebeurtenissen die in dit verband kunnen worden genoemd zijn:

- De forse bezuiniging op het Wsw-budget die als gevolg van de invoering van de Participatiewet met ingang van 2015 zijn doorgevoerd.
- Ook de bezuinigingen op de re-integratiebudgetten bij gemeenten zelf hebben een grote invloed op de begroting van Paswerk.
- Een andere belangrijke gebeurtenis is haperende (regionale) economische ontwikkeling. Paswerk ondervindt hiervan nog steeds de nadelige effecten, met name bij het uitplaatsen van deelnemers bij werkgevers als ook bij de ontwikkeling van de omzet en de druk op de verkoopprijzen.

Een indicator van het weerstandsvermogen is de solvabiliteit. De solvabiliteit is per ultimo 2014 substantieel verbeterd ten opzichte van het voorafgaande jaar, van 37,3 procent naar 46,3 procent. Dit heeft enerzijds te maken met het positieve exploitatieresultaat over 2014 waardoor het eigen vermogen met € 218.000 is gestegen en anderzijds met een sterk verbeterde balansverhouding door aflossing van de lopende kasgeldleningen. Een goede solvabiliteit is, zeker voor de komende jaren, van essentieel belang om mogelijk extra lasten die voortvloeien uit de reorganisatie te kunnen opvangen. Daarnaast zullen de voorgenomen bezuinigingen op het participatiebudget door het Rijk de exploitatie onder druk zetten en de solvabiliteit kunnen aantasten.



De verwachtingen voor de toekomst zijn wisselend en tamelijk ongewis. De precieze effecten zijn dan ook moeilijk te voorspellen. Paswerk zal echter zover als mogelijk rekening houden met de gevolgen hiervan. Er wordt veel extra inspanning geleverd om de nodige omzet te realiseren en alle uitgaven worden kritisch beoordeeld op de noodzaak ervan. Voorts hebben zich in het verslagjaar geen risico's voorgedaan waarvan de financiële invloed van materieel belang was op de begroting.

- Onderhoud-
kapitaal-
goederen
- Het beleid van Paswerk is er op gericht dat er uitsluitend wordt geïnvesteerd in kapitaalgoederen die ten dienste staan van de bedrijfsvoering en bijdragen aan de realisatie van de doelstellingen. Het merendeel van de kapitaalgoederen bestaat uit gronden, gebouwen, machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen. Het beleid ten aanzien van aanschaf en onderhoud kan als volgt worden samengevat:
- Aanschaf: Kapitaalgoederen zoals machines, apparaten, installaties en vervoermiddelen worden vervangen indien de economische dan wel de technische levensduur is verstreken en de continuïteit van de bedrijfsvoering dit vereist. Nieuwe investeringen worden slechts gedaan als aan de daarvoor opgestelde criteria wordt voldaan. Kapitaalgoederen waarvan het niet langer is gerechtvaardigd dat zij worden aangehouden worden afgestoten.
 - Onderhoud: Het beleid ten aanzien van het onderhoud van kapitaalgoederen is geënt op instandhouding en waarborging van de inzetbaarheid tegen de laagste 'total cost of ownership'. Om goed inzicht te krijgen van het noodzakelijke onderhoud van gebouwen wordt het meerjaren onderhoudsplan periodiek geactualiseerd. De kosten van incidenteel en planmatig onderhoud worden gedekt uit de lopende exploitatierekening.

3.2 Financiering en risicobeheer

- Treasurybeleid
Paswerk
- Het treasurybeleid van Paswerk is vastgelegd in het treasurystatuut. Hiermee wordt voldaan aan de eisen die vanuit de Wet fido aan decentrale overheden worden gesteld. Paswerk onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen en wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparante en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.
- Risicobeheer: In dit verslagjaar heeft Paswerk geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Paswerk maakt geen gebruik van derivaten en er is geen sprake van exposures in vreemde valuta. De toetsing aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm zoals deze door de Wet fido worden voorgeschreven en in onderstaande tabellen zijn uitgewerkt leert dat deze niet worden overschreden.
- Als gevolg van de slechte economische omstandigheden is het betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren nog steeds aanzienlijk. Dit risico wordt gematigd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen. De liquiditeitspositie is nog steeds kwetsbaar. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht deze liquiditeitsrisico's te beheersen.



- **Financiering:** In 2013 is een rekening-courantkrediet aangetrokken van € 5 mln bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Dit rekening-courantkrediet vervangt alle nog lopende kasgeldleningen, in totaal € 4 mln per ultimo 2013. Deze financieringsvorm maakt het eenvoudiger om aan de eisen van de Wet Verplicht Schatkistbankieren te voldoen, die met ingang van 15 december 2013 in werking is getreden en ook van toepassing is op decentrale overheden.

De toetsing aan de kasgeldlimiet moet plaatsvinden per eerste datum van ieder kwartaal.

<u>Toetsing aan de kasgeldlimiet:</u>	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
<u>Toegestane kasgeldlimiet:</u>				
Omvang van de begroting per 1 januari (grondslag)	35.536.454	35.536.454	35.536.454	35.536.454
In procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet	<u>2.913.989</u>	<u>2.913.989</u>	<u>2.913.989</u>	<u>2.913.989</u>
<u>Netto vlottende schuld:</u>				
Vlottende korte schuld:				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	2.500.000	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	189.1070	2.141.187	1283.729
Totaal vlottende schuld	<u>2.500.000</u>	<u>189.1070</u>	<u>2.141.187</u>	<u>1283.729</u>
Vlottende middelen:				
Contante gelden in kas	5.814	6.204	5.866	5.152
Tegoeden in rekening-courant	1.485.726	162.058	111.308	137.992
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	14.595	14.595	14.595	14.595
Totaal vlottende middelen	<u>1.506.135</u>	<u>182.857</u>	<u>131.769</u>	<u>157.739</u>
Netto vlottende schuld	<u>993.865</u>	<u>1.708.213</u>	<u>2.009.418</u>	<u>1.125.990</u>
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>				
Toegestane kasgeldlimiet	2.913.989	2.913.989	2.913.989	2.913.989
Netto vlottende schuld	993.865	1.708.213	2.009.418	1.125.990
Ruimte	<u>1.920.124</u>	<u>1.205.776</u>	<u>904.571</u>	<u>1.788.000</u>



<u>Toetsing aan de renterisiconorm:</u>	2014	2013	2012	2011
<u>Renterisico op langlopende schulden:</u>				
Renteherziening op langlopende schulden o/g	-	-	-	-
Renteherziening op langlopende schulden u/g	-	-	-	-
Netto renteherziening op langlopende schulden	-	-	-	-
Nieuw aangetrokken langlopende schulden o/g	-	-	212	190
Nieuw verstrekte langlopende leningen u/g	-	26.843	-	-
Netto nieuw aangetrokken langlopende schulden	-	26.843	212	190
Betaalde aflossingen	2.081.236	577.733	575.000	575.000
Herfinanciering	-	26.843	212	190
Renterisico op de langlopende schulden	-	26.843	212	190
<u>Renterisiconorm:</u>				
Stand van de vaste schuld op 1 januari	2.679.767	3.257.500	3.832.500	4.407.500
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	535.953	881.500	996.500	1.138.727
<u>Toetsing renterisiconorm:</u>				
Renterisiconorm (minimum)	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renterisico op de langlopende schulden	-	26.843	212	190
Ruimte	2.500.000	2.473.157	2.499.788	2.499.810



4 Kerngegevens Paswerk: formatie en financiën

4.1 Kerngegevens: formatie en financiën

(bedragen in Euro)	2014 Werkelijk	2014 Begroting	2013 Werkelijk
Wsw:			
Wsw werknemers (personen)	954,2	965,9	955,7
Wsw werknemers (fte)	850,4	854,8	842,7
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	9,8	17,7	14,6
Taakstelling Wsw (SE's)	885,5	877,2	860,4
Gemiddeld gerealiseerd Wsw (SE's)	875,2		877,7
Ambtelijke werknemers:			
Ambtelijke werknemers (fte)	101,2	96,1	102,6
Financiële ratio's (per fte Wsw):			
Netto omzet	16.103	14.579	15.246
Subsidie Wsw	26.517	26.050	26.849
Personeelskosten Wsw	28.530	28.242	28.720
Subsidieresultaat Wsw	2.013-	2.192-	1.871-
Resultaat:			
Netto omzet	13.852.876	12.720.482	13.069.445
Exploitatieresultaat	218.738	539.226-	65.774
Gemeentelijke bijdrage	-	539.226	-
Cash flow	1.177.857		1.037.641
Vermogen:			
Balans totaál	14.236.606		16.055.597
Eigen vermogen	6.213.185		5.994.447
Langlopende schulden	2.126.549		4.207.785
Activa:			
Materiële vaste activa	11.123.442		11.514.238
Investerings	323.204	511.150	417.874
Afschrijvingen	959.119	1.078.540	971.867
Overige financiële ratio's:			
Solvabiliteit	43,6%		37,3%
Current ratio	0,72		1,39

Zie paragraaf 3.1 voor toelichting op de ontwikkeling van de solvabiliteit.



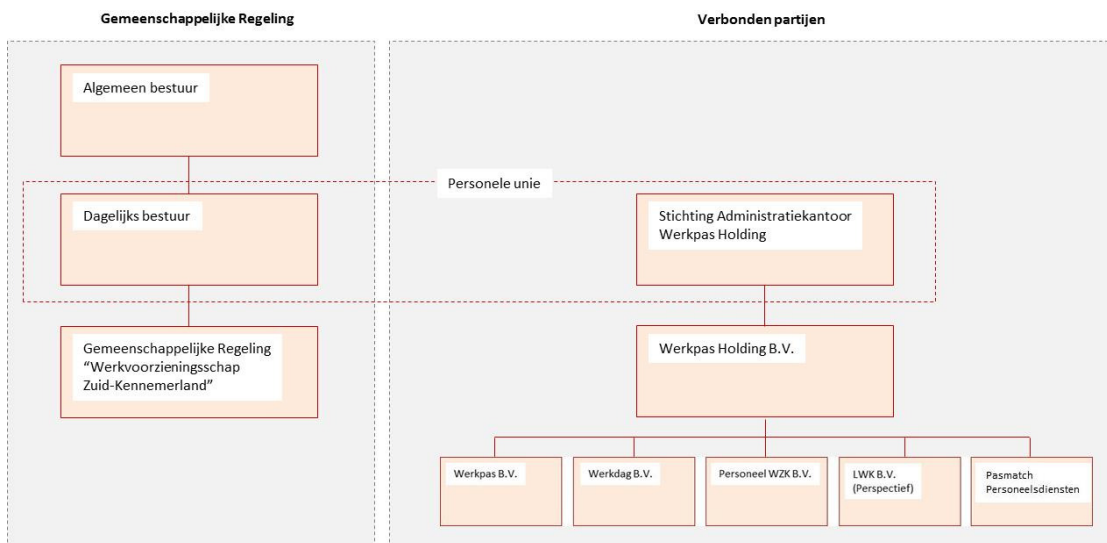
4.2 Juridische structuur, organogram & verbonden partijen

Verbonden partijen Een verbonden partij is een privaot- dan wel een publiekrechtelijke organisatie waarin een bestuurlijk én een financieel belang wordt gehouden. Een bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt:

De gemeenschappelijke regeling Paswerk is gelieerd met een aantal verbonden partijen. Het bestaansrecht van deze partijen wordt uitsluitend ontleend aan en het realiseren van de doelstelling van Paswerk. De betreffende verbonden partijen zijn:

- Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding.
- Werkpas Holding B.V.
- Werkpas B.V.
- Personeel WZK B.V.
- Werkdag B.V.
- Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. (Perspectief)
- Pasmatch Personeelsdiensten B.V.

Juridische structuur Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Paswerk vormt een personele unie met de Stichting Administratie Werkpas Holding. Deze stichting houdt 100 procent van de aandelen van Werkpas Holding B.V., die op zijn beurt 100 procent van de aandelen houdt van Werkpas B.V., Personeel WZK B.V., Werkdag B.V., Pasmatch Personeelsdiensten B.V. en Leerwerkbedrijven B.V.



De nevenstructuur met genoemde verbonden partijen vindt zijn oorsprong en motivatie in de SUWI-wetgeving. In lijn met deze wetgeving is voorzien in een transparante organisatie



van het bedrijf, waarbij voorkomen wordt dat publieke en private gelden met elkaar worden vermengd. Het onderbrengen van bedrijfsactiviteiten in afzonderlijke BV's heeft ten doel om die activiteiten en de risico's die hiermee samenhangen gescheiden te houden van de uitvoering van de Wsw. Zo hebben bijvoorbeeld de activiteiten in het kader van dagbesteding andere financieringsbronnen (w.o. AWBZ) en gelden er specifieke regels voor de verslaggeving en het toezicht.

Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding

Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding (SAWH) houdt 100% van de aandelen van Werkpas Holding B.V. De Stichting AWH heeft certificaten van aandelen uitgegeven voor de door haar in Werkpas Holding BV gehouden aandelen. De Stichting AWH heeft tot doel het behartigen van de belangen van de certificaathouders. De certificaten van aandelen van Stichting AWH zijn voor 100% verkregen door Werkvoorzieningschap Zuid Kennemerland. Het Dagelijks Bestuur van het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) vormt een personele unie met het bestuur van de stichting.

Werkpas Holding B.V.

Werkpas Holding B.V. houdt 100% van de aandelen van Werkpas B.V., Personeel WZK B.V., Werkdag B.V. en Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.

Werkpas B.V.

Werkpas B.V. houdt zich bezig met re-integratieactiviteiten, detachering en dienstverlening in het kader van begeleid werken ingevolge Wsw.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V heeft ten doel het bemiddelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar tijdelijk of langdurig werk en het plaatsen van mensen op de arbeidsmarkt.

Personeel WZK B.V.

Personeel WZK B.V. heeft ten doel het aannemen en detacheren van personeel en het verlenen van diensten op het gebied van personeelsvoorziening. Het binnen Personeel WZK B.V. tijdelijk of voor onbepaalde tijd aangestelde personeel verleent haar diensten aan Paswerk. De personele kosten worden aan Paswerk doorberekend.

Werkdag B.V.

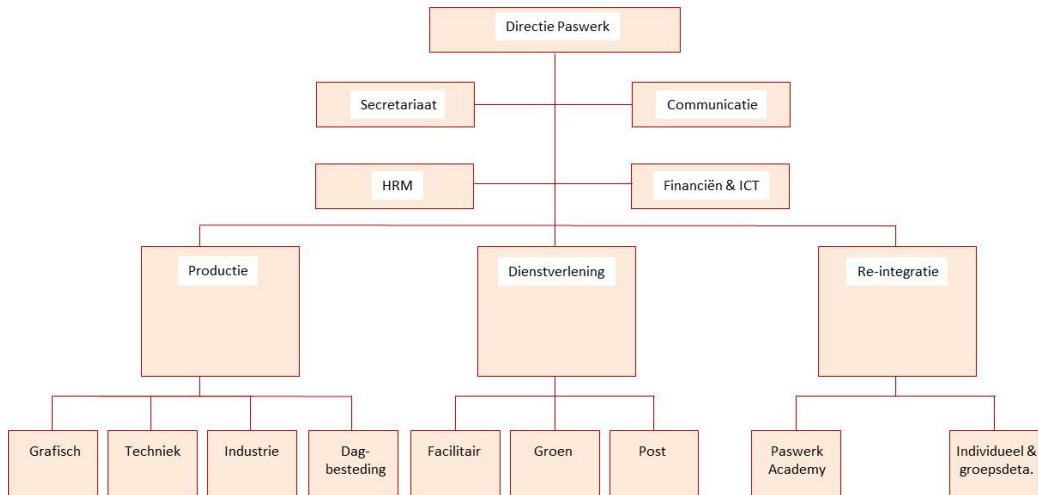
Werkdag B.V. heeft ten doel het bieden van voorheen vooral AWBZ-gefinancierde dagbesteding, zorgdiensten, behandeling en begeleiding van personen die vanwege hun handicap, ziekte, psychosociale of andere redenen daartoe behoefte hebben. Een groot deel van deze zorg is door decentralisatie per 1 januari 2015 overgegaan naar de Wmo.



Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.

De doelstelling van Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. is het bieden van trajecten aan jongeren met psycho-sociale en/of gedragsproblemen, onder meer door het bieden van re-integratietrajecten, het bieden van arbeidsmarkttoeleiding en het verzorgen van vakopleidingen.

Organogram Het bedrijf Paswerk is georganiseerd op basis van een transparant bedrijfsmodel. Het kan worden getypeerd als een concern-dienstenmodel met drie diensten (gericht op productie, dienstverlening en re-integratie) en een compacte concernstaf onder de directie bestaande uit vier stafonderdelen: secretariaat, marketing, HRM en financiën. Het bedrijfsmodel van Paswerk kan worden gevisualiseerd met het navolgende organogram:





5 Samenstelling bestuur

5.1 Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur

Gemeente Haarlem	Mevrouw J. Langenacker, <u>voorzitter</u>
Gemeente Bloemendaal	De heer J. Botter, <u>secretaris</u>
Gemeente Heemstede	Mevrouw C.D.M. Kuiper-Kuijpers
Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude	De heer W.E. Westerman
Gemeente Zandvoort	De heer G. Kuipers

5.2 Directie

Directie	De heer C. Boon, <u>algemeen directeur</u>
----------	--



6 Jaarrekening 2014

6.1 Balans per 31 december 2014

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	11.123.442	11.514.238
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	1	1
Totaal vaste activa	<u>11.123.443</u>	<u>11.514.239</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	91.913	133.406
Gereed product en handelsgoederen	<u>58.589</u>	<u>64.663</u>
	150.502	198.069
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.020.172	822.444
Overige vorderingen	1.584.127	1.878.620
Overige uitzettingen	<u>33.653</u>	<u>14.595</u>
	2.637.951	2.715.659
Liquide middelen		
Kassaldi	5.213	5.814
Banksaldi	<u>113.744</u>	<u>1.485.726</u>
	118.957	1.491.540
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	205.754	136.090
Totaal vlottende activa	<u>3.113.163</u>	<u>4.541.358</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>14.236.606</u>	<u>16.055.597</u>



	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Vaste passiva</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	5.994.447	5.928.673
Resultaat na bestemming	<u>218.738</u>	<u>65.774</u>
Totaal eigen vermogen	<u>6.213.185</u>	<u>5.994.447</u>
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>	<u>550.229</u>	<u>66.276</u>
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.118.899	4.200.285
Ontvangen waarborgsommen	<u>7.650</u>	<u>7.500</u>
Totaal vaste schulden	<u>2.126.549</u>	<u>4.207.785</u>
<u>Vlottende passiva</u>		
<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Kasgeldleningen	-	2.500.000
Banksaldi	2.193.348	-
Overige schulden	<u>2.144.547</u>	<u>776.551</u>
Totaal vlottende passiva	<u>4.337.894</u>	<u>3.276.551</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	954.802	1.379.138
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	<u>53.947</u>	<u>1.131.400</u>
Totaal overlopende passiva	<u>1.008.749</u>	<u>2.510.537</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>14.236.606</u>	<u>16.055.597</u>



6.2 Programmarekening over 2014

(bedragen in Euro)

	2014 Werkelijk	2014 Begroting	2013 Werkelijk
Programma WSW			
Netto omzet	13.852.876	12.720.482	13.141.598
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	87.828	90.000	71.829
Diverse bijdragen en baten	124.955	12.000	310.484
Totaal overige opbrengsten	212.783	102.000	382.314
Totaal opbrengsten	14.065.659	12.822.482	13.523.911
Subsidie Wsw	22.812.043	22.728.603	23.016.015
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	18.631.408	18.739.160	18.850.462
Wet vermindering afdracht	-	-20.000	-33.979
Sociale lasten en pensioenpremies	4.998.175	5.059.574	4.891.794
Uitkeringen	-21.294	-55.000	-28.217
Vervoerskosten	507.125	401.791	517.353
Overige kosten	343.499	376.679	304.013
Werkgeverssubsidies begeleid werken	84.826	138.686	118.894
Totaal personeelskosten Wsw	24.543.738	24.640.890	24.620.320
Subsidieresultaat Wsw	-1.731.695	-1.912.287	-1.604.304
Subsidie (voormalig) WIW	9.810	-	106.767
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	11.400	3.000	128.660
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	-1.590	-3.000	-21.893
Subsidie Talentbanen	721.026	-	72.153
Kosten Talentbanen	721.026	-	72.153
Subsidieresultaat Talentbanen	-	-	-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	1.670.752	1.651.877	1.845.307
Wet vermindering afdracht	-	-	-11.850
Sociale lasten en pensioenpremies	485.048	440.248	490.810
Uitkeringen	-51.224	1.857	3.047
Vervoerskosten	106.818	61.873	117.347
Doorbelaste loonkosten derden	5.150.773	4.469.445	4.860.799
Overige kosten	232.793	358.900	401.873
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.594.960	6.984.200	7.707.333
Overige kosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	959.119	945.328	971.867
Rente	119.827	186.636	165.529
Huur	420.572	445.000	398.138
Onderhoudskosten	934.689	921.400	1.034.838
Kosten energie	525.973	507.000	539.664
Belastingen en verzekeringen	251.972	249.100	231.684
Algemene kosten	771.602	617.900	718.991
Diverse kosten	10.144	36.000	90.207
Totaal overige kosten	3.993.897	3.908.364	4.150.917
Bedrijfsresultaat	743.516	14.631	39.464
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-524.779	-	73
Exploitatieresultaat	218.738	14.631	39.537
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	26.237
Resultaat voor bestemming	218.738	14.631	65.774
Mutaties Reserves	-	-	-
Resultaat na bestemming	218.738	14.631	65.774



6.3 Kasstroomoverzicht over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	218.738	65.774
Afschrijvingen (netto)	959.119	971.867
Cash flow	1.177.857	1.037.641
Mutatie voorraden	47.568	42.933
Mutatie vorderingen	8.044	251.933
Mutatie leverancierskrediet	108.651	-191.711
Mutatie bankkrediet	-	-
Mutatie overige kortlopende schulden	1.950.903	259.143
Mutatie werkkapitaal	2.115.166	362.297
Mutatie voorzieningen	483.953	66.276
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>3.776.976</u>	<u>1.466.214</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-568.323	-434.299
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	18.200
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-568.323</u>	<u>-416.099</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing kasgeldlening	-2.500.000	-
Aflossingen langlopende schulden	-2.081.236	-550.890
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-4.581.236</u>	<u>-550.890</u>
Toename (+) afname (-) geldmiddelen	<u>-1.372.583</u>	<u>499.225</u>



6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (na besluit wijziging van 10 juli 2007) niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het eind van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Vaste activa: materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven volgens de lineaire methode en vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De onderstaande afschrijvingstermijnen worden toegepast:

- Grond, geen afschrijving.
- Voorzieningen terreinen, 5 tot 20 jaar.
- Bedrijfsgebouwen, 3 tot 40 jaar.
- Vervoermiddelen, 2 tot 12 jaar.
- Machines, apparaten en installaties, 2 tot 30 jaar.
- Overige materiële vaste activa, 2 tot 20 jaar.

Vaste activa: financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Bij de waardering van de financiële vaste activa wordt rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

**Viottende activa: voorraden**

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkooprijzen. Verschillen tussen standaard verrekenprijzen en feitelijke inkooprijzen worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs. De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van de grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en overige kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegekend. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde.

Viottende activa: uitzettingen en overlopende activa

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van uitzettingen (met name vorderingen) is een voorziening getroffen. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Viottende activa: liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen en omvatten bank-, giro- en kassaldi, evenals gelden onderweg.

Passiva: eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het nog te bestemmen resultaat. Het kapitaal is opgenomen tegen de nominale waarde. De algemene reserve dient als buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen. Een negatief resultaat in enig jaar wordt conform artikel 35 lid 4 verdeeld over en bijgedragen door de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten.

Passiva: voorzieningen

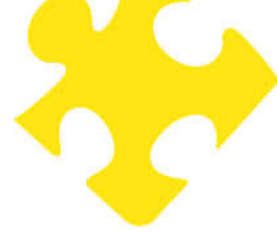
Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva: vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen.

Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



Programmarekening

Algemeen

De programmarekening van Paswerk is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. Paswerk heeft hier bewust voor gekozen. De programmarekening komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeentes.

Netto omzet

De netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven omzetbelasting, verminderd met de kosten van de omzet en kortingen.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de overeengekomen bijdrage in de bestuurskosten.

Subsidie Wsw

Dit betreft de subsidie van de gemeenten zoals bedoeld in de artikelen 7 tot en met 10 van de Wet Sociale Werkvoorziening.

Subsidieresultaat Wsw

Het subsidieresultaat Wsw is de subsidie Wsw verminderd met de personeelskosten van de Wsw werknemers.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Personeelskosten Wsw, WIW en ambtelijke werknemers: lonen en salarissen

Hieronder worden de loon- en salariskosten van de werknemers verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen en salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantierechten.

Personeelskosten Wsw, WIW en ambtelijke werknemers: sociale lasten

De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen ziekengelden.

Overige kosten

De overige kosten worden berekend op basis van historische kosten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



6.5 Toelichting op balans

Activa:

Materiële vaste activa:

	Gronden en terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Vervoer- middelen	Machines, apparaten & installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal 2014
Boekwaarde per 1 januari	1.311.555	8.373.968	826.601	911.751	35.078	11.458.952
Bij: investeringen	7.753	46.374	150.249	78.314	40.515	323.204
	<u>1.319.308</u>	<u>8.420.342</u>	<u>976.849</u>	<u>990.065</u>	<u>75.593</u>	<u>11.782.156</u>
Af: desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Af: afschrijvingen	19.376	513.831	211.681	195.819	18.412	959.119
Boekwaarde per 31 december	<u>1.299.932</u>	<u>7.906.511</u>	<u>765.168</u>	<u>794.245</u>	<u>57.181</u>	<u>10.823.037</u>
Verkrijgingsprijs	1.588.636	15.493.663	2.326.051	5.094.000	1.217.045	25.719.394
Cumulatieve afschrijvingen	288.704	7.587.152	1.560.883	4.299.754	1.159.864	14.896.357
Boekwaarde per 31 december	<u>1.299.932</u>	<u>7.906.511</u>	<u>765.168</u>	<u>794.245</u>	<u>57.181</u>	<u>10.823.037</u>
				<u>31-dec-2014</u>		<u>31-dec-2013</u>
Nog niet geactiveerde materiële vaste activa				<u>300.405</u>		<u>55.286</u>

De materiële vaste activa bestaan uitsluitend uit activa met een economisch nut. Op de aanschafwaarde van de grond wordt niet afgeschreven, op de daarop aangebrachte voorzieningen wel.

Financiële vaste activa

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Economisch eigendom certificaten van aandelen Werkpas Holding B.V.	-	1
Certificaten van aandelen Personeel WZK B.V.	1	-
Totaal financiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>

Voorraden:

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Grond- en hulpstoffen	91.913	133.406
Gereed product en handelsgoederen	58.589	64.663
Totaal voorraden	<u>150.502</u>	<u>198.069</u>

De voorraadpositie is afgenomen van € 198.069 per ultimo 2013 naar € 150.502 per ultimo 2014. Daarnaast is in dit boekjaar voor een bedrag van € 79.316 (2013: € 91.650) de voorraad afgewaardeerd wegens incurantheid.



Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Vorderingen op openbare lichamen:		
Handelsdebiteuren	849.897	660.969
Subsidie Wsw	84.642	161.790
Overige vorderingen	88.092	147
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>1.022.632</u>	<u>822.905</u>
Af: voorziening dubieuze vorderingen op openbare lichamen	2.459	461
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>1.020.172</u>	<u>822.444</u>
	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Overige vorderingen:		
Debiteuren tot één maand oud	1.277.955	1.347.766
Debiteuren ouder dan één en minder dan twee maanden oud	139.784	313.221
Debiteuren ouder dan twee en minder dan drie maanden oud	36.175	93.662
Debiteuren ouder dan drie maanden	70.533	51.488
Totaal debiteuren	<u>1.524.446</u>	<u>1.806.136</u>
Af: voorziening dubieuze debiteuren	17.392	12.080
Totaal debiteuren +/- voorziening dubieuze overige vorderingen	<u>1.507.054</u>	<u>1.794.056</u>
<u>RC-verhouding met niet financiële instellingen:</u>		
RC-Werkpas Holding B.V.	-	14.616
Voorschotten en leningen aan personeel	69.318	69.453
Diversen	7.754	495
Totaal overige vorderingen	<u>1.584.127</u>	<u>1.878.620</u>
Overige uitzettingen:		
Waarborgsommen	33.653	14.595
Totaal overige uitzettingen	<u>33.653</u>	<u>14.595</u>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	<u>2.637.951</u>	<u>2.715.659</u>

Het totaalbedrag van de vorderingen op debiteuren bedroeg per ultimo 14,2 % (2013: 16,3 %) van de bruto omzet. Hiermee staat een vorderingen gemiddeld 52 dagen (2013: 59) uit. Van dit totaalbedrag stond per 19 februari 2015 van het saldo per 31 december 2014 nog een bedrag van € 454.923 open. Over het saldo in rekening-courant werd in 2014 0,9405% (2013: 1,7445%) rente berekend.

Liquide middelen:

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Kasgeld en geldswaarden	5.213	5.814
Rekening-courant Bank Nederlandse Gemeenten	-	81.053
Rekening-courant ING Bank N.V.	112.961	781.675
Spaarrekening ING Bank N.V.	-	1.931
G-rekening ING Bank N.V.	619	36.556
Rekening-courant ING Bank N.V., ten behoeve van Buurtbeheerbedrijf	-	84.511
Rekening-courant Schatkist	164	500.000
Totaal liquide middelen	<u>118.957</u>	<u>1.491.540</u>

Ten aanzien van de liquide middelen gelden, met uitzondering van de G-rekening, geen opnamebeperkingen en er worden geen valutarisico's gelopen.



Overlopende activa:

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Voorschotten aan personeel	3.881	2.787
Nog te ontvangen zorgverzekeringspremie (Zilveren Kruis)	2.036	-
Nog te ontvangen premie pensioenfonds WIW werknemers	2.109	2.344
	<u>8.027</u>	<u>5.130</u>
Vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	197.727	130.960
Totaal overlopende activa	<u>205.754</u>	<u>136.090</u>

Passiva:

Eigen vermogen:

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
<u>Algemene reserve:</u>		
Stand per 1 januari	5.928.673	5.864.698
Toevoeging: resultaat vorig boekjaar	65.774	63.975
Stand per 31 december	<u>5.994.447</u>	<u>5.928.673</u>
<u>Nog te bestemmen resultaat:</u>		
Resultaat boekjaar	218.738	65.774
Totaal eigen vermogen:	<u>6.213.185</u>	<u>5.994.447</u>

Voorzieningen:

	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
<u>Voorziening personeel</u>		
Saldo per 1 januari	66.276	-
Toevoeging:	550.229	66.276
Aanwendungen:	-66.276	-
Saldo per 31 december	<u>550.229</u>	<u>66.276</u>
Totaal voorzieningen	<u>550.229</u>	<u>66.276</u>

Per ultimo 2014 is een voorziening gevormd voor reorganisatiekosten. Deze voorziening is berekend op basis van de uitgangspunten welke zijn vastgelegd in een reorganisatieplan en betreffen hoofdzakelijk de afvoeringskosten van personeel.

De reorganisatie wordt uitgevoerd in 2 fasen. Fase 1 omvat het management en fase 2 de de bedrijfsbureaus van de divisies en ondersteunende stafdiensten. In deze voorziening zijn de kosten opgenomen voor fase 1 van de reorganisatie. Deze kosten worden gecijferd op een totaalbedrag van € 480.000,-. Daarnaast is een bedrag van € 80.000 aan de voorziening toegevoegd voor kosten van medewerkers waarvan het arbeidscontract reeds in 2014 is beëindigd. In totaal derhalve € 550.229.

Vaste schulden (met een rentetypische looptijd van een jaar of langer):

Onderhandse leningen van binnenlandse banken:

	<u>Stand per 1-jan-2014</u>	<u>Opgenomen leningen</u>	<u>Aflossingen</u>	<u>Stand per 31-dec-2014</u>	<u>Rente 2014</u>	<u>Rente %</u>
N.V. BNG: 10 jaar	400.000	-	400.000	-	13.228	3,400
N.V. BNG: 20 jaar	2.275.000	-	175.000	2.100.000	93.905	4,320
N.V. BNG: 1,5 jaar	1.500.000	-	1.500.000	-	772	1,100
Citroën Lease B.V.	25.285	-	6.386	18.899	849	3,900
Totaal	<u>4.200.285</u>	<u>-</u>	<u>2.081.386</u>	<u>2.118.899</u>	<u>108.754</u>	

In 2015 wordt voor een totaalbedrag van € 181.639 afgelost.



	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Ontvangen waarborgsommen:		
Verhuur onroerend goed ICAT Textielrestauratie B.V.	7.650	7.500
Totaal ontvangen waarborgsommen	<u>7.650</u>	<u>7.500</u>
Totaal vaste schulden	<u>2.126.549</u>	<u>4.207.785</u>
Viottende passiva:		
	<u>31-dec-2014</u>	<u>31-dec-2013</u>
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
<u>Kasgeldleningen:</u>		
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	-	2.500.000
<u>Banksaldi</u>		
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2.193.348	-
<u>RC-verhouding met niet financiële instellingen:</u>		
RC-Werkpas Holding B.V.	205.544	-
RC Personeel WZK B.V.	829.134	-
<u>Overige schulden:</u>		
Crediteuren	753.594	644.943
Terug te betalen bijdrage Wsw subsidie gemeenten	315.117	88.256
Overige schulden	<u>41.157</u>	<u>43.353</u>
	1.109.869	776.551
Totaal netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	<u>4.337.894</u>	<u>3.276.551</u>
Over het saldo in rekening-courant werd in 2014 0,9405% (2013: 1,049%) rente berekend.		
Overlopende passiva:		
<u>Nog te betalen bedragen</u>		
Salarissen	6.397	2.979
Loonheffing	742.612	605.379
Pensioenpremies	<u>81.974</u>	<u>59.787</u>
	830.983	668.145
Transitorische rente	54.432	82.322
Omzetbelasting	69.387	628.670
<u>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</u>		
Vooruitontvangen bedragen	53.947	1.131.400
Totaal overlopende passiva	<u>1.008.749</u>	<u>2.510.537</u>
Totaal viottende passiva	<u>5.346.643</u>	<u>5.787.089</u>



Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

Huur gebouwen:

Voor de bedrijfsruimte aan de Surinameweg te Haarlem is een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 100.000.

Voor de kantoorruimte aan de Zijlsingel te Haarlem is een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 65.625.

Voor de bedrijfsruimte aan de Pestalozzistraat te Haarlem is een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 23.885 (2013: € 23.302)

Voor de bedrijfsruimte aan de Bernhardlaan te Haarlem is een huurcontract afgesloten tot minimaal 31 december 2011. In verband met toekomstige bouwactiviteiten op deze plek is sloop van dit pand aanstaande. Paswerk betaald geen huur maar heeft om het pand bedrijfsmatig in gebruik te kunnen nemen het noodzakelijk en incidenteel onderhoud voor dit pand uitgevoerd.

Voor de bedrijfsruimte aan de Industriestraat te IJmuiden is een huurcontract tot 31 december 2017 afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 105.947 (2013: € 105.019).

Voor de bedrijfsruimte aan het Da Vinciplein te Haarlem is een huurcontract tot 30 september 2015 afgesloten, met een optie voor jaarlijkse verlenging. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 21.239 (2013: 2.205).

Voor de bedrijfsruimte aan het Van Zeggelenplein in Haarlem is een huurcontract afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 14.494 (2013: € 14.375).

Op diverse plaatsen zijn voor de groenvoorzieningen kleine bedrijfsruimten voor onbepaalde tijd gehuurd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 6.332 (2013: 6.624).

Verplichtingen aan het personeel:

De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen ad € 784.043 (2013: € 761.980) en de vakantiegeldreservering ad € 977.466 (2013: € 1.002.865) zijn niet in de balans opgenomen. Bij Paswerk zijn ultimo 2014 896 FTE werkzaam.

Leasecontracten:

Voor diverse kopieermachines zijn leasecontracten afgesloten. Het totaalbedrag aan nog te betalen termijnen bedraagt per ultimo 2014 € 191.415 (2013: € 93.966). De leasecontracten lopen af in 2015, 2017 en 2018.

Voor een aantal in de jaren 2008 tot en met 2012 aangeschafte bedrijfswagens (Peugeot's) zijn leasecontracten afgesloten. De looptijd van deze contracten bedraagt 5 jaar na de aanschafdatum van de betreffende auto. De overeengekomen leaseprijs is uitgedrukt in een kilometerprijs per auto.



6.6 Toelichting op programmarekening

Programma WSW

Netto omzet:

Bedrijfsonderdeel:	Omzet 2014	Kostprijs verkopten 2014	Netto omzet 2014	Begroting 2014	Netto omzet 2013
Divisie re-integratie	6.298.918	704.907	5.594.011	4.653.018	5.278.686
Divisie productie	4.054.026	1.099.357	2.954.669	3.000.000	3.014.487
Divisie dienstverlening	5.592.313	1.009.449	4.582.863	4.715.419	4.176.748
Algemeen, huisvesting, facilitair en overig	829.223	107.890	721.333	352.045	671.677
Totaal	16.774.479	2.921.603	13.852.876	12.720.482	13.141.598

De werkelijk gerealiseerde netto omzet ligt ruim 1 miljoen euro boven begroting. De divisie Re-integratie realiseerde € 941.000 meer netto omzet dan begroot. Dit is vooral te danken aan de goede resultaten die zijn behaald bij het onderdeel re-integratie. De divisie Diensten had een tegenvallende omzet bij de afdeling Schoonmaak (bij andere dan gemeentelijke opdrachtgevers). De gerealiseerde omzet bij de divisie Productie ligt dit jaar nagenoeg in lijn met de begroting. De omzet algemeen, huisvesting, facilitair en overig kwam substantieel hoger uit door verhuur van onderdelen van het bedrijfspand aan derden.

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:	2014 Werkelijk	2014 Begroting	2013 Werkelijk
Doorberekend aan de deelnemende gemeenten	87.828	90.000	71.829
Diverse bijdragen en baten:			
Doorberekende vracht- en orderkosten	51.976	12.000	60.390
Subsidie pilots "Werken naar vermogen", 2010	-	-	49.587
Subsidie SBCM 'project meerwaarde SW-bedrijven'	-	-	6.198
Subsidie opstarten Buurtbeheerbedrijf Haarlem Oost	-	-	71.460
Subsidie Europees Sociaal Fonds	-	-	18.000
Ontvangen giften	3.000	-	104.500
Vrijval voorziening personeel	66.276	-	-
Overige bijdragen	3.703	-	349
Totaal diverse bijdragen en baten	124.955	12.000	310.484

De diverse bijdragen en lasten zijn in 2014 hoger dan begroot. Dit komt met name doordat meer vracht- en orderkosten aan afnemers in rekening kon worden gebracht ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn er medewerkers NRG vervoegd uitgestroomd. Voor de kosten van deze uitstroom was een voorziening opgenomen. Hiervan valt € 66.276 in het resultaat van 2014 vrij.



<u>Wsw:</u>	<u>2014</u> Werkelijk	<u>2014</u> Begroting	<u>2013</u> Werkelijk
Subsidie:			
Gemeentelijke subsidie Wsw	22.812.043	22.728.603	23.016.015
Totaal subsidie	<u>22.812.043</u>	<u>22.728.603</u>	<u>23.016.015</u>

Het gerealiseerde aantal Wsw kwam met 875,2 SE (standaard eenheden) nagenoeg uit op het aantal van 877,2 SE dat was begroot. De realisatie bleef binnen de taakstelling van 885,5 SE, inclusief buitengemeenten, welke door het Ministerie van SZW voor dit jaar was toegekend.

In 2014 is een hogere Wsw-subsidie gerealiseerd +/- € 83.440 vanwege een toegepaste loon-/prijsindexatie van 0,465 % en een eenmalige bonus begeleid werken uit het jaar 2012, respectievelijk € 106.000 en € 36.000. Daar tegenover stond een lager gerealiseerd aantal SE's -/- 2,1 ten opzichte van de begroting

Voor een nadere toelichting op de gerealiseerde aantallen per gemeente wordt verwezen naar de verantwoordingsinformatie Wsw, zoals opgenomen bij de overige gegevens in deze jaarrekening en onderdeel 6.9 van de programmaverantwoording.

Loonkosten:

Bruto lonen	18.631.408	18.739.160	18.850.462
Wet vermindering afdracht	-	-20.000	-33.979
Sociale lasten	3.146.339	2.998.266	2.933.841
Pensioenpremies	1.851.836	2.061.308	1.957.953
Totaal loonkosten	<u>23.629.583</u>	<u>23.778.734</u>	<u>23.708.278</u>

Personele bezetting:

Aantal Wsw-werknemers (dienstverbanden)	954,2	965,9	955,7
Aantal Wsw-werknemers (fte)	850,4	854,8	842,7

De loonkosten Wsw liggen in lijn met de opgestelde begroting. Hoewel de lonen voor het Wsw-personeel zelf niet zijn geïndexeerd is het minimumloon wel verhoogd. Omdat de laagste salarisschalen van de Wsw zijn gekoppeld aan het minimumloon leidt dit dus indirect tot stijging van de loonkosten. Ook de invoering van de Wet uniformering loonbegrip had een nadelig effect op de ontwikkeling van de loonkosten. Beide effecten konden binnen de opgestelde begroting worden opgevangen.

Uitkeringen:

Ontvangen ziekengelden	-20.270	-15.000	-28.217
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	-1.024	-40.000	-
Totaal uitkeringen	<u>-21.294</u>	<u>-55.000</u>	<u>-28.217</u>

Vervoerskosten:

Kosten besloten vervoer	17.670	-	15.960
Reiskostenvergoeding woon-werk	465.592	376.679	478.809
Overige reiskostenvergoedingen	25.203	25.112	23.395
Totaal vervoerskosten	<u>508.465</u>	<u>401.791</u>	<u>518.163</u>

Eigen bijdragen	-1.340	-	-811
Totaal vervoerskosten -/- eigen bijdragen	<u>507.125</u>	<u>401.791</u>	<u>517.353</u>

De hogere reiskosten woon-werk (+ € 89.000) worden veroorzaakt door de, voor het Wsw-personeel fiscaal vriendelijke, uitruil eindejaaruitkering voor reiskostenvergoeding woon-werk. Dit resulteerde in hogere reiskostenvergoedingen woon-werk maar tegelijkertijd lagere kosten eindejaaruitkeringen. Deze uitruil is per saldo is voor de werkgever kostenneutraal.

Overige kosten:

Bedrijfsgeneeskundige zorg	137.894	125.560	136.269
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	60.421	117.189	44.711
Werk- en veiligheidskleding	58.953	75.336	82.557
Bijeenkomsten en recepties	16.310	20.927	16.155
Diverse kosten	69.920	37.667	24.321
Totaal overige kosten	<u>343.499</u>	<u>376.679</u>	<u>304.013</u>

Overige kosten (vervolg):

Er is dit jaar minder besteedt aan opleiding en vakonderwijs voor de Wsw-populatie.



	2014 Werkelijk	2014 Begroting	2013 Werkelijk
Werkgeverssubsidie:			
Totaal werkgeverssubsidie begeleid werken	84.826	138.686	118.894

Het aantal Wsw'ers geplaatst op begeleid werkenplekken is afgenomen. De vergoeding die daarvoor aan werkgevers is uitbetaald is daardoor lager dan begroot.

Personele bezetting begeleid werken:

Aantal werknemers begeleid werken (fte)	9,8	17,7	14,6
---	-----	------	------

(voormalig) WIW:

Subsidie:

Gemeentelijke subsidie WIW	9.810	-	106.767
Totaal subsidie	9.810	-	106.767

Loonkosten:

Bruto lonen	9.499	-	105.918
Sociale lasten	1.311	-	16.590
Pensioenpremies	459	-	4.966
Totaal loonkosten:	11.269	-	127.473

Personele bezetting:

Aantal WIW-werknemers (dienstverbanden)	0,3	-	4,9
Aantal WIW-werknemers (fte)	0,3	-	4,5

Per 31 december 2014 zijn geen WIW personeelsleden meer in dienst.

Vervoerskosten:

Vervoerskosten	-	-	520
Totaal vervoerskosten	-	-	520

Overige kosten:

Overige kosten	132	3.000	667
Totaal overige kosten	132	3.000	667

Talentbanen

Subsidie:	721.026	-	72.153
Kosten Talentbanen:	721.026	-	72.153

Ambtelijke werknemers:

Loonkosten:

Bruto lonen	1.670.752	1.651.877	1.845.307
Wet vermindering afdracht	-	-	-11.850
Sociale lasten	243.903	211.971	225.984
Pensioenpremies	241.145	228.277	264.826
Totaal loonkosten	2.155.800	2.092.125	2.324.267

De lonenkosten voor het ambtelijk personeel zijn in 2014 afgenomen ten opzichte van 2013 als gevolg van een afname van het ambtelijk personeelsbestand.



Uitkeringen:

Betaalde en ontvangen ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	51.224-	1.857	3.047
Totaal uitkeringen	-51.224	1.857	3.047

Vervoerskosten:

Reiskostenvergoedingen woon-werkverkeer	31.031	20.713	35.699
Overige reiskostenvergoedingen	75.787	41.160	81.649
Totaal vervoerskosten	106.818	61.873	117.347

De overschrijding op overige reiskosten wordt veroorzaakt doordat de reiskostenvergoedingen aan deelnemers, niet behorend tot het NRG-personeel, hierin zijn opgenomen. Met deze kosten is geen rekening gehouden in de begroting.

Doorbelaste loonkosten derden:

Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	416.179	443.923	536.582
Groepsmaatschappijen	4.734.594	4.025.522	4.324.216
Totaal doorbelaste loonkosten derden	5.150.773	4.469.445	4.860.799

De overschrijding op de personeelskosten voor het ambtelijk personeel wordt hoofdzakelijk verklaard door (tijdelijke) inhuur van extra personeel ter ondersteuning van de re-integratie activiteiten. Tegenover deze personeelskosten staan de extra opbrengsten uit re-integratie. Daarnaast zijn de sociale lasten en pensioenpremies hoger dan was voorzien.

Personele bezetting:

Aantal ambtelijke werknemers: (fte) vast	93,1	96,1	102,6
Aantal ambtelijke werknemers: (fte) tijdelijk	6,6		

In de bezetting ambtelijke medewerkers zijn tevens opgenomen de ingehuurde arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland en de ingehuurde arbeidskrachten van de groepsmaatschappijen Personeel WZK B.V. en Werkpas B.V. De verhouding tussen ambtelijke werknemers en Wsw werknemers bedroeg 1 op 8,5 in 2014 (2013: 1 op 8,2) en is daarmee iets verbeterd. Dit is inclusief alle medewerkers die worden ingezet voor re-integratie.

Overige kosten:

Kosten ondernemingsraad	-	15.000	-
Kosten gepensioneerden	2.910	9.000	8.836
Kosten ingehuurde arbeidskrachten	90.221	164.200	230.359
Bedrijfsgeneeskundige zorg	35.328	24.000	19.210
Opleidingskosten	61.138	102.000	99.171
Wervingskosten	4.875	8.000	21.149
Bedrijfsbijeenkomsten	15.477	9.000	10.041
Diverse kosten	22.843	27.700	13.107
Totaal overige kosten	232.793	358.900	401.873

De overige personeelskosten zijn substantieel lager dan begroot. Dit heeft te maken van de beperking van de externe inhuur en de budgetten voor scholing en opleiding.

Afschrijvingen materiële vaste activa:

Gronden en terreinen	19.376	17.091	18.297
Gebouwen	513.831	511.197	513.765
Vervoermiddelen	211.681	182.382	210.041
Machines, apparaten en installaties	195.819	227.752	210.699
Overige materiële vaste activa	18.412	6.906	19.065
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	959.119	945.328	971.867



	<u>2014</u> Werkelijk	<u>2014</u> Begroting	<u>2013</u> Werkelijk
Rente:			
<u>Rentelasten:</u>			
Rente langlopende leningen BNG	108.754	107.740	145.591
Rente kortlopende kasgeldleningen BNG	41	50.004	17.913
Rente rekening-courant Werkpas Holding B.V.	4.774	15.767	2.693
Betaalde rente over saldi bij BNG en ING Bank	6.403	-	1.342
Overige rentelasten	6	13.125	-
Totaal rentelasten	119.979	186.636	167.538
<u>Rentebaten:</u>			
Ontvangen rente over saldi bij BNG, ING Bank en Postbank	152	-	201
Overige rentebaten	-	-	1.808
Totaal rentebaten	152	-	2.010
Totaal rentebaten & -lasten	119.827	186.636	165.529

De rentelasten zijn € 67.000 lager dan begroot. Dit heeft in het gevolg een beter cashmanagement en de lage rentestanden voor kasgeld.

Huur:			
Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	198.190	190.000	168.473
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	222.382	255.000	229.664
Totaal huur	420.572	445.000	398.138

Onderhoudskosten:			
Gebouwen, terreinen & installaties	209.746	229.400	277.364
Machines, hard & software, inventaris & vervoermiddelen	514.471	537.000	531.360
Kleine aanschaffingen	153.975	99.000	150.385
Schoonmaakkosten & vuilafvoer	56.497	56.000	75.729
Totaal onderhoudskosten	934.689	921.400	1.034.838

Energieverbruik:			
Elektriciteit	150.042	162.000	163.696
Gas	128.404	124.000	150.108
Water	11.955	12.000	12.595
Brandstof machines en vervoermiddelen	235.571	209.000	213.265
Totaal energieverbruik	525.973	507.000	539.664

Een hogere benutting van het wagenpark en werkmaterieel als gevolg van de verschuiving van 'binnen naar buiten' is het brandstofverbruik toegenomen.

Belastingen en verzekeringen:			
Belastingen en verzekeringen	251.972	249.100	231.684
Totaal belastingen en verzekeringen	251.972	249.100	231.684

Onder de kosten van belastingen en verzekeringen zijn opgenomen onroerend zaakbelasting, waterschapbelasting, milieubelasting, heffing waterkwaliteit, motorrijtuigenbelasting en kosten van bedrijfsverzekeringen. Deze kosten liggen in lijn met de begroting.



	<u>2014</u> Werkelijk	<u>2014</u> Begroting	<u>2013</u> Werkelijk
Algemene kosten:			
<u>Indirecte productiekosten:</u>			
Verpakkingsmateriaal & orderkosten	31.991	28.200	39.503
Opslag, distributie & vrachtkosten	31.577	54.000	32.358
Totaal indirecte productiekosten	<u>63.568</u>	<u>82.200</u>	<u>71.861</u>
<u>Commerciële kosten:</u>			
Reclame & acquisitiekosten	19.073	21.900	32.494
Advertentiekosten	4.183	2.500	3.242
Totaal commerciële kosten	<u>23.256</u>	<u>24.400</u>	<u>35.736</u>
<u>Kosten dienstverlening derden:</u>			
Advieskosten derden	183.799	92.500	132.297
Computerkosten salarissen	61.208	47.000	51.431
Totaal kosten dienstverlening derden	<u>245.006</u>	<u>139.500</u>	<u>183.728</u>
<u>Overige algemene kosten:</u>			
Kantoorkosten	193.793	162.800	170.012
Beveiligingskosten	32.199	36.000	41.079
Accountantskosten	34.150	38.000	32.500
Vergader- en representatiekosten	14.251	15.000	18.457
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	144.418	89.000	126.738
Incassokosten debiteuren	2.345	-	3.593
Diversen	18.616	31.000	35.288
Totaal overige algemene kosten	<u>439.772</u>	<u>371.800</u>	<u>427.666</u>
Totaal algemene kosten	<u>771.602</u>	<u>617.900</u>	<u>718.991</u>

De overschrijding van de begroting algemene kosten is met name het gevolg van hogere advieskosten (+ € 91.000) en kantinekosten (+ € 55.000). De advieskosten derden betreffen vooral incidentele uitgaven voor de herstructurering, optimalisatie ICT-systemen, het medewerkerstevredenheidsonderzoek arbeidsrechtelijke kwesties, diverse audits (OHSAS, Blik op Werk en milieu) en de voorbereiding op de invoering van de Participatiewet. Voor wat betreft de kantinekosten is met het oog op de invoering van de werkkostenregeling en als positief signaal naar het personeel de eigen bijdrage voor koffie en thee verlaagd. Daarnaast is besloten om het gebruik van fruit te stimuleren en tijdens de lunch ter beschikking te stellen.

Diverse lasten:

Kosten afboeking oninbare vorderingen	-	24.000	43.442
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren en dubieuze vorderingen	7.310	-	-19.647
Overige diverse lasten	2.834	12.000	135
Totaal diverse lasten	<u>10.144</u>	<u>36.000</u>	<u>23.931</u>

De voorziening voor dubieuze debiteuren is per ultimo 2014 verhoogd, dit resulteerde in een negatieve mutatie van € 7.310. In 2014 zijn er echter geen oninbare vorderingen afgeboekt. Onder de lasten voorziening personeel zijn de incidentele kosten opgenomen van nog te betalen salarissen van medewerkers waarvan het dienstverband reeds is beëindigd.

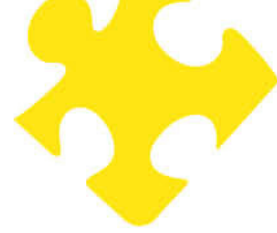
Incidentele baten (+) en lasten (-):

Incidentele baten (+):

Boekwinsten desinvesteringen materiële vaste activa	25.450	-	3.273
Totaal incidentele baten (+)	<u>25.450</u>	<u>-</u>	<u>3.273</u>

Incidentele lasten (-):

Lasten voorziening personeel	550.229	-	66.276
Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	-	-	3.200
Totaal incidentele lasten (-)	<u>550.229</u>	<u>-</u>	<u>69.476</u>
Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):	<u>-524.779</u>	<u>-</u>	<u>-66.203</u>



	<u>2014</u> Werkelijk	<u>2014</u> Begroting	<u>2013</u> Werkelijk
Resultaat deelnemingen			
Aandeel in verdeling vermogen O.V.O.	-	-	16.396
Aandeel in resultaat samenwerkingsverband Ruim Baan	-	-	9.841
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.237</u>
Nog te bestemmen resultaat:			
Resultaat boekjaar	218.738	14.631	65.774
Totaal nog te bestemmen resultaat	<u>218.738</u>	<u>14.631</u>	<u>65.774</u>
Mutaties reserves	-	-	-
Resultaat na bestemming	<u>218.738</u>	<u>14.631</u>	<u>65.774</u>



6.7 Overige gegevens

	<u>2014</u> Werkelijk	<u>2014</u> Begroting	<u>2013</u> Werkelijk
Vorstel tot bestemming van het resultaat:			
Het resultaat is als volgt opgebouwd:			
Bedrijfsresultaat	743.516	-	57.901
Af: incidentele baten (+) en lasten (-)	524.779-	-	6.074
Exploitatieresultaat	<u>218.738</u>	<u>-</u>	<u>63.975</u>
Bij: bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-
Bij: resultaat deelnemingen	-	-	-
Restant negatief resultaat te onttrekken aan algemene reserve	<u>218.738</u>	<u>-</u>	<u>63.975</u>

Bijdragen van de deelnemende gemeenten in de bestuurskosten

Conform artikel 35 lid 1a van de gemeenschappelijke regeling betalen de deelnemende gemeenten een bijdrage in de bestuurs-, secretariaats- en niet uit de rijkssubsidie te dekken kosten. Voor het jaar 2014 is deze bijdrage € 87.828. De verdeling van deze kosten gebeurt op basis van de verhouding van het aantal inwoners per gemeente.

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

Gemeente	Inwonertal	Bijdrage
Bloemendaal	22.059	8.585
Haarlem	155.147	60.379
Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5.535	2.154
Heemstede	26.364	10.260
Zandvoort	16.575	6.451
Totaal	<u>225.680</u>	<u>87.828</u>

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Onderstaand de bezoldiging van de functionarissen die over 2014 op grond van de WNT verantwoord dienen te worden:

Functionaris (functienaam):	Algemeen directeur
In dienst vanaf:	13 juni 2005
In dienst tot:	n.v.t.
Belastbaar loon:	125.328
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	27.272
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband:	-
Totaal beloning 2014 in kader van de WNT	<u>152.600</u>

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers: niet van toepassing



6.8 Investerings

Categorie	Kostenplaats	Afschrijvings- termijn	Investerings- bedrag
Terreinen:			
Verharding betonplaten Groen	Groen		3.495
Glasvezelkabel naar Groen	I.C.T.		4.258
Totaal terreinen			7.753
Gebouwen:			
Kantoorunitcontainer	Groen		3.800
Verbouwing kantoor Zijlsingel	Reïntegratie		19.621
Verbouwing DTP afdeling	Grafisch		22.953
Totaal gebouwen			46.374
Vervoermiddelen:			
VW Transporter 2-VDJ-70	Buurtbeheerbedrijf		16.254
Citroën Berlingo VG-399-Z	Schoonmaak		12.975
Piaggio Porter 85-BZ-HV	Groen		5.500
Piaggio Porter 11-VRD-2	Groen		6.050
Mega E-Worker transporter	Groen		19.500
Citroën Jumper Combi 5-ZJR-53	Groepsdetachering		39.195
Citroën Berlingo, VK-292-S	Business Post		13.791
Citroën Berlingo, VK-293-S	Business Post		13.716
Mercedes Benz BZ-BJ-99	Kringloop		23.269
Totaal vervoermiddelen			150.249
Machines, apparaten & installaties:			
Installaties:			
Airco serverruimte	I.C.T.	5	4.595
Airconditioning	I.C.T.	5	6.300
Totaal installaties			10.895
Machines:			
Onkruidborstelmachine MUG-II	Groen	5	2.591
Installatie XG IGen 110	Grafisch		5.200
Ruwterreinmaaiër Toro MS	Groen		3.921
Maaier Canycom CMX 227 RCE	Groen		11.241
Toro Groundmaster 360 2WD	Groen		31.906
Bladzuiger Billy Goat	Groen		3.793
Totaal machines			58.652
Hardware			
HP LaserJet Enterprise 700	I.C.T.		2.929
HP LaserJet Enterprise 700	I.C.T.		2.919
HP LaserJet Enterprise 700	I.C.T.		2.919
Totaal Hardware			8.767
Totaal machines, apparaten & installaties			78.314
Overige materiële vaste activa:			
Software			
Groenvision	Dienstverlening	3	16.725
Upgrade Compas 5	I.C.T.		5.000
Microsoft Office 2013 Governm.	I.C.T.		16.260
Totaal software			37.985
Inventaris			
Koelvitrine Gamko	Kantine en keukens		2.530
Totaal Inventaris			2.530
Totaal overige materiële vaste activa			40.515
Totaal investeringen			323.204

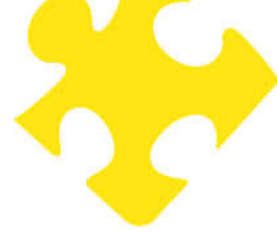


6.9 Verantwoordingsinformatie Wsw

SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatorenummer: G1B / 01</i>	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T) <i>Aard controle R Indicatorenummer: G1B / 02</i>	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R Indicatorenummer: G1B / 03</i>	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren <i>Aard controle R Indicatorenummer: G1B / 04</i>
			1 60377 Bloemendaal	31,00	28,48	0,56
			2 60392 Haarlem	854,25	673,98	5,15
			3 60393 Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5,25	5,25	0,00
			4 60397 Heemstede	83,75	67,79	1,40
			5 60473 Zandvoort	35,75	29,30	1,00
			6 60358 Aalsmeer	1,00	1,00	0,00
			7 60363 Amsterdam	1,00	2,79	0,00
			8 60375 Beverwijk	1,00	0,00	0,00
			9 60394 Haarlemmermeer	43,75	38,14	1,00
			10 60534 Hillegom	4,00	2,67	0,00
			11 60576 Noordwijkerhout	0,00	1,00	0,00
			12 60450 Uitgeest	1,00	1,00	0,00
			13 60344 Utrecht	1,00	1,00	0,00
			14 60453 Velsen	21,50	19,86	1,00
			15 60479 Zaanstad	1,00	1,00	0,00
			16 60396 Heemskerk	1,00	1,89	0,00
			17 60166 Kampen	1,00	0,00	0,00
			18			



PASWERK



7 Controleverklaring

pm



DEEL II: JAARCIJFERS VERBONDEN PARTIJEN

Zoals in paragraaf 4.2 toegelicht, is de gemeenschappelijke regeling Paswerk gelieerd aan een aantal verbonden partijen. Het bestaansrecht van deze partijen wordt uitsluitend ontleend aan en het realiseren van de doelstelling van Paswerk. Om deze reden zijn de gecombineerde jaarcijfers, bestaande uit de balans en de verlies- en winstrekening over 2014, van deze gelieerde bedrijven navolgend opgenomen.

De betreffende verbonden partijen zijn:

- Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding.
- Werkpas Holding B.V.
- Werkdag B.V.
- Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. (Perspectief)
- Pasmatch Personeelsdiensten B.V.
- Werkpas B.V.
- Personeel WZK B.V.

Omdat de Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding slechts het juridisch eigendom van Werkpas Holding heeft en verder geen bezittingen of schulden heeft en er ook geen transacties hebben plaatsgevonden in 2014, worden de jaarcijfers van deze stichting hierina niet weergegeven.



Werkpas Holding B.V.

Binnen Werkpas Holding B.V. worden de volgende vennootschappen geconsolideerd: Werkpas B.V., Personeel WZK B.V., Werkdag B.V., Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. en Pasmatch Personeelsdiensten B.V.

Werkpas Holding B.V. heeft geen personeel in dienst. De directievoering vindt plaats door de (algemene) directie van werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland.

Balans

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Gebouwen	56.792	13.658
Inventaris	4.077	5.286
Installaties	84.641	76.727
Nog niet geactiveerde materiële vaste activa	-	35.150
Totaal vaste activa	<u>145.510</u>	<u>130.820</u>
<u>Viottende activa</u>		
Vorraden	39.189	6.915
Vorderingen en overlopende activa	731.773	1.101.632
Liquide middelen	129.636	381.338
Totaal viottende activa	<u>900.598</u>	<u>1.489.885</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>1.046.108</u>	<u>1.620.705</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen	90.865	269.730
Totaal eigen vermogen	<u>90.865</u>	<u>269.730</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	955.243	1.350.975
Totaal kortlopende schulden	<u>955.243</u>	<u>1.350.975</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>1.046.108</u>	<u>1.620.705</u>

Als gevolg van het positieve resultaat over 2014 zijn de balansverhoudingen verder verbeterd.



Verlies- & winstrekening

Werkpas Holding B.V. heeft over 2014 een negatief netto resultaat geboekt van circa € 179.000. Dit is ruim € 0,7 miljoen lager dan in 2013, maar daarbij moet worden aange-tekend dat in dat jaar sprake was van een forse incidentele baat van ruim € 0,5 miljoen vanwege een teruggave loonbelasting.

Per ultimo 2014 is een verplichting opgenomen voor nog uit te voeren re-integratie-opdrachten. Met de gemeente Haarlem is overeengekomen dat voor een bedrag van € 300.000 aan re-integratieactiviteiten zullen worden uitgevoerd in 2015 ten behoeve van cliënten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Over de verdere invulling van deze overeenkomst zullen in de komende periode nadere afspraken worden gemaakt.

Als wordt gefocust op het netto resultaat voor incidentele baten of lasten, is sprake van een verbetering van het resultaat met bijna € 0,2 miljoen.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfsopbrengsten		
Netto omzetresultaat	6.161.855	5.338.253
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk	30.365	-
Overige bedrijfsopbrengsten	1.537.582	1.226.422
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.729.802</u>	<u>6.564.675</u>
Lonen en salarissen	5.174.960	4.529.666
Wet vermindering afdracht	-	-43.005
Sociale lasten en pensioenpremies	1.334.106	1.227.574
Uitkeringen	-75.842	-8.005
Vervoerskosten	247.276	220.069
Doorbelaste loonkosten derden:	18.836	1.873
Overige personeelskosten	262.781	190.522
Totaal personeelskosten	<u>6.962.117</u>	<u>6.118.693</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa:	37.704	26.980
Overige bedrijfskosten	599.346	446.261
Som der bedrijfslasten	<u>7.599.167</u>	<u>6.591.934</u>
Bedrijfsresultaat	<u>130.635</u>	<u>-27.259</u>
Financiële baten (+) en lasten (-)	7.864	68.803
Incidentele baten (+) en lasten(-)	-317.365	507.221
Netto resultaat	<u>-178.866</u>	<u>548.765</u>



Werkdag B.V.

Werkdag B.V. biedt extramurale dagbesteding aan circa 80 cliënten. De kernactiviteit van Werkdag B.V. betreft activerende en ondersteunende begeleiding. Werkdag B.V. biedt (arbeidsmatige) dagactiviteiten op maat aan voor verschillende doelgroepen. De cliënten zijn voornamelijk afkomstig uit de doelgroepen (Licht) Verstandelijk Beperkt (LVB), GGZ en cliënten met een Maatschappelijke Beperking (MB).

Balans

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>ACTIVA</u>		
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa	1.481	2.041
Totaal vaste activa	<u>1.481</u>	<u>2.041</u>
Vlottende activa		
2. Vorderingen en overlopende activa	15.901	53.083
3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.389	8.719
4. Liquide middelen	55.530	49.100
Totaal vlottende activa	<u>74.819</u>	<u>110.902</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>76.300</u>	<u>112.943</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
5. Aandelen kapitaal	18.000	18.000
6. Collectief gefinancierd gebonden vermogen	-422.339	-441.833
Totaal eigen vermogen	<u>-404.339</u>	<u>-423.833</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
7. Kortlopende schulden	480.640	536.776
Totaal kortlopende schulden	<u>480.640</u>	<u>536.776</u>
Totaal passiva	<u>76.300</u>	<u>112.943</u>

Werkdag B.V. biedt haar (arbeidsmatige) dagactiviteiten aan binnen de setting van Paswerk, het werkvoorzieningschap voor de regio Zuid-Kennemerland.



Verlies- & winstrekening

Werkdag B.V. heeft het jaar 2014 afgesloten met een exploitatieresultaat van € 19.494 positief. Vorig jaar boekte Werkdag voor het eerst sinds haar oprichting een positief resultaat uit gewone bedrijfsvoering, indien incidentele baten en lasten buiten beschouwing worden gelaten. In 2014 is sprake geweest van en verdere verbetering.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfsopbrengsten		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zw-zorg, exclusief subsidies)	347.671	288.149
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	571.785	381.356
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>919.456</u>	<u>669.505</u>
Bedrijfslasten		
Personeelskosten		
Loonkosten	429.078	306.757
Sociale lasten en pensioenpremies	108.016	71.651
Vervoerskosten	33.377	25.986
Overige personeelskosten	15.035	8.422
Totaal personeelskosten	<u>585.506</u>	<u>412.816</u>
Afschrijvingskosten		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	560	560
Overige bedrijfskosten		
Overige bedrijfskosten	310.338	254.254
Som der bedrijfslasten	<u>896.404</u>	<u>667.630</u>
Bedrijfsresultaat	<u>23.053</u>	<u>1.875</u>
Financiële baten (+) en lasten (-)	-3.559	-4.613
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>19.494</u>	<u>-2.738</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	19.494	-2.738
	<u>19.494</u>	<u>-2.738</u>



Werkdag B.V. zag haar bedrijfsresultaat vooral verbeteren door een sterke stijging van de gerealiseerde omzet. Deze bedroeg circa € 670.000 in 2014. De gerealiseerde omzet lag daarmee circa 38 procent hoger dan in 2013. De personele kosten en de overige kosten namen ook toe, maar veel minder dan de omzet.

Toelichting bedrijfsvoering

Werkdag B.V. is op 23 december 2008 opgericht. Na de beginfase kan worden gesteld dat de activiteiten van dagbesteding nu het kritische volume zijn ontstegen. Zo is het aantal AWBZ cliënten in 2013 en 2014 sterk gestegen en worden inmiddels ook activiteiten voor diverse andere klanten uitgevoerd. Daarbij is nauwe samenwerking gevonden met andere aanbieders in de regio en heeft dit ertoe geleid dat er een gezamenlijk Project Katoen, Groen en doen is gestart eind 2013 in Schalkwijk in Haarlem, waarvan Werkdag B.V. in heel 2014 heeft kunnen profiteren. Dit project kan op grote interesse rekenen van regionale stakeholders in het kader van decentralisatie van de AWBZ naar de WMO. Het wordt als voorbeeld gezien waarbij wijkgericht en in samenwerking met diverse zorgaanbieders, het SW-bedrijf Paswerk, Perspectief het Buurtbedrijf, Prewonen en de Wijkraad een project van arbeidsmatige dagbesteding tot betaald werk is opgezet.

De acquisitie van nieuwe cliënten blijft echter een factor van belang. Een voldoende aantal cliënten is nodig om de kwaliteit van de dienstverlening op een hoog peil te brengen en voldoende opbrengsten te genereren. De toename van de bedrijfsopbrengsten is gerealiseerd door een forse toename van het aantal cliënten in de dagbesteding. Het aantal cliënten nam toe, met name in de laatste helft van het jaar, van 100 naar gemiddeld 120. Ook de activiteiten voor bijzondere doelgroepen voor de gemeente Haarlem droegen bij aan een verbetering van de omzet.

De toename van de bedrijfskosten vloeit voort uit de stijging van het aantal personeelsleden, waardoor de personeelskosten met € 172.000 zijn toegenomen. De toename van de overige bedrijfskosten met € 56.000 ten opzichte van 2013 is het gevolg van een uitbreiding van de omvang van de bedrijfsactiviteiten, in casu het aantal cliënten in bemiddeling.

Voor het komende jaar wordt ook een dekkende exploitatierekening verwacht. Dit zal worden gerealiseerd door een verdere toename van het aantal cliënten in de arbeidsmatige dagbesteding, onder meer door intensivering van de acquisitie-inspanningen en samenwerkingsverbanden met collega-zorgorganisaties. Doordat Werkdag B.V. contracten heeft gesloten met de gemeenten in de IJmond en Kennemerland maar ook met de gemeente Haarlemmermeer is in 2015 een groei aan cliënten te verwachten. Daarnaast zijn de activiteiten voor de gemeente Haarlem in 2015 uitgebreid en is er ook voor de gemeente Zandvoort een contract afgesloten.. De exploitatiebegroting voor 2015 sluit op € 16.400 positief.



Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. ('Perspectief')

Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. (ook: 'Perspectief') is per 1-1-2011 actief en is ontstaan uit de vier leerwerkbedrijven die vele jaren bekend hebben gestaan als: de leerwerkbedrijven van Bureau Jeugdzorg. 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. Door de heroriëntatie op haar kerntaken was Bureau Jeugdzorg Noord-Holland genoodzaakt om de leerwerkbedrijven over te dragen. Voor de overname is door Paswerk bedrijven een BV opgericht, een zelfstandige organisatie met de naam: 'Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.'.

Balans

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vaste activa</u>		
Gebouwen	56.792	13.658
Inventaris	4.077	5.286
Installaties	83.160	109.836
Totaal vaste activa	<u>144.029</u>	<u>128.779</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	39.189	6.915
Vorderingen en overlopende activa	461.803	496.106
Liquide middelen	62.700	21.320
Totaal vlottende activa	<u>563.692</u>	<u>524.341</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>707.721</u>	<u>653.120</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen	-205.526	-163.535
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	53.940	-41.991
Totaal eigen vermogen	<u>-151.586</u>	<u>-205.526</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	859.307	858.646
Totaal kortlopende schulden	<u>859.307</u>	<u>858.646</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>707.721</u>	<u>653.120</u>



Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V. heeft over 2014 een positief bedrijfsresultaat gerealiseerd, voor toerekening van bijzondere financiële baten en lasten, van € 58.497. Dit is circa € 100.000 gunstiger dan in 2013. Het resultaat in 2013 was op zijn beurt € 140.000 gunstiger dan in 2012. De Leerwerkbedrijven Kennemerland hebben de laatste jaren dus een belangrijke verbetering van het financieel resultaat gerealiseerd.

Het werken met voortijdige schoolverlaters en risicojongeren is kostenintensief, maar genereert belangrijke maatschappelijke baten. Sinds 2013 heeft daarom een oriëntatie plaatsgevonden op verbetering van de positionering, ook van de financiering, van Perspectief, waarbij ook de decentralisaties in het sociale domein en de invoering van het entree-onderwijs in het mbo zijn gezien op hun mogelijke consequenties in termen van kansen en bedreigingen. Deze inspanningen hebben in 2014, zoals nagestreefd, geleid tot een dekkende exploitatie.

Verlies- & winstrekening

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfsopbrengsten		
Netto omzetresultaat	246.951	128.269
Overige bedrijfsopbrengsten	1.445.564	1.163.975
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.692.515</u>	<u>1.292.243</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	747.470	664.755
Sociale lasten	118.395	71.465
Pensioenen	68.017	66.070
Vervoerskosten	28.351	26.418
Overige personeelskosten	261.802	177.652
Totaal personeelskosten	<u>1.224.036</u>	<u>1.006.360</u>
Overige bedrijfskosten	409.982	326.091
Som der bedrijfslasten	<u>1.634.018</u>	<u>1.332.450</u>
Bedrijfsresultaat	<u>58.497</u>	<u>-40.207</u>
Financiële baten (+) en lasten (-)	-4.557	-1.784
Netto resultaat	<u>53.940</u>	<u>-41.991</u>

Toelichting bedrijfsvoering

De leerwerkbedrijven bieden al meer dan 20 jaar passend onderwijs binnen een hulpverleningskader. Zij vervullen een belangrijke rol in het re-integreren en toeleiden naar de arbeidsmarkt van jongeren van 16 tot 27 jaar. De leerwerkbedrijven bieden onderwijs aan



jongeren die de school hebben verlaten of dreigen te verlaten, geen diploma en/of startkwalificatie bezitten en/of geen uitzicht hebben op regulier werk. Feitelijk bieden de leerwerkbedrijven een laatste kans aan deze jongeren om duurzame zelfredzaamheid te realiseren. Perspectief zet vier middelen - componenten - in om zelfredzaamheid te realiseren:

- **Onderwijscomponent:** De dagbesteding van de Perspectief jongeren is bij aanvang van een traject vaak op problematisch niveau. Weinig of verkeerde vrienden, verkeerd dag- en nachtritme en justitieproblemen. Door het middel onderwijs in te zetten volgt aan het einde van de trajectperiode van de jongeren een diploma en/of startkwalificatie.
- **Zorgcomponent:** Op het terrein van - geestelijke en fysieke - gezondheid is bij aanvang van een traject in de meeste gevallen sprake van beperkte zelfredzaamheid. Door de zorg structuur inclusief de nazorg die de jeugdhulpverleners van Bureau Jeugdzorg / Perspectief aan kunnen bieden, verschuift het accent op dit domein naar dat van voldoende redzaam.
- **Perspectief** biedt ook trainingen in het kader van zorg (verslaving / Brijder; agressie / de Waag; versterken van sociale vaardigheden; verminderen van faalangst).
- **Werkervaringscomponent:** Het overgrote deel van een traject bij Perspectief bestaat uit directe training in het kader van werknemerschap: direct werk in de praktijk in een bedrijfscultuur. Onder directe leiding van ervaren leermeesters. In feite vormt deze component het aanleren van een vak.
- **Arbeidsmarkttoeleiding:** Is bij aanvang van een traject vaak sprake van geen of onvoldoende inkomen, bij het afsluiten van de trajectperiode stroomt het overgrote deel van de jongeren uit naar werk met inkomen. De component nazorg verloopt voor het deel van de jongeren dat ondersteuning nodig heeft via de trajectbegeleiders van Paswerk.



Pasmatch Personeelsdiensten B.V.

Pasmatch Personeelsdiensten B.V heeft ten doel het bemiddelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar tijdelijk of langdurig werk en het plaatsen van mensen op de arbeidsmarkt. Pasmatch Personeelsdiensten B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting administratiekantoor Werkpas Holding te Haarlem aan het hoofd staat.

Balans

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	4.834	1.791
Liquide middelen	1.460	1.986
Totaal vlottende activa	<u>6.293</u>	<u>3.777</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>6.293</u>	<u>3.777</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen	940	2.500
Totaal eigen vermogen	<u>940</u>	<u>-23</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.353	3.800
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>5.353</u>	<u>3.800</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>6.293</u>	<u>3.777</u>

Pasmatch Personeelsdiensten B.V. heeft als statutaire vestigingsplaats Haarlem en houdt zich bezig met re-integratie, detachering en dienstverlening in het kader van begeleid werken Wsw. PasMatch Personeelsdiensten B.V. is opgericht op 20 december 2012.

Per 31 december 2014 waren er geen werknemers in dienst.



Verlies- & winstrekening

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfsopbrengsten		
Netto omzet	416	2.818
Kostprijs van de omzet	381	2.174
Netto omzetresultaat	<u>35</u>	<u>644</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	-	1
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>35</u>	<u>645</u>
 Personeelskosten		
Overige personeelskosten	-	761
Totaal personeelskosten	<u>-</u>	<u>761</u>
 Overige bedrijfskosten	<u>-513</u>	<u>2.436</u>
Totaal kosten	<u>-513</u>	<u>3.197</u>
 Bedrijfsresultaat	<u>548</u>	<u>-2.551</u>
 Financiële baten (+) en lasten (-)	415	29
 Netto resultaat	<u>963</u>	<u>-2.523</u>



Werkpas B.V.

Werkpas B.V. houdt zich bezig met re-integratieactiviteiten, detachering en dienstverlening in het kader van begeleid werken ingevolge Wsw. Werkpas B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting administratiekantoor Werkpas Holding te Haarlem aan het hoofd staat.

De financiële gegevens van Werkpas B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Werkpas Holding B.V.

Balans

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	698.916	759.617
Liquide middelen	8.494	44.681
Totaal vlottende activa	<u>707.410</u>	<u>804.299</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>707.410</u>	<u>804.299</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Aandelen kapitaal	18.200	18.200
Overige reserves	532.451	-15.379
Resultaat boekjaar (nog te bestemmen)	-291.660	547.830
Totaal eigen vermogen	<u>258.991</u>	<u>550.651</u>
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	448.419	253.648
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>448.419</u>	<u>253.648</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>707.410</u>	<u>804.299</u>



Verlies- & winstrekening

Het bedrijfsresultaat over 2014 sluit op € 18.000 positief, hetgeen een verbetering is van € 43.000 ten opzichte van 2013.

De personeelskosten betreffen uitsluitend de personeelskosten van de cliënten waarmee een arbeidscontract is gesloten ten behoeve van hun re-integratie naar werk. De toename van de personeelskosten wordt veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten in re-integratietrajecten.

Per ultimo 2014 is een verplichting opgenomen voor nog uit te voeren re-integratie-opdrachten. Met de gemeente Haarlem is overeengekomen dat voor een bedrag van € 300.000 in 2015 aan re-integratieactiviteiten zullen worden uitgevoerd ten behoeve van cliënten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Over de verdere invulling van deze overeenkomst zullen in de komende periode nadere afspraken worden gemaakt.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bedrijfsopbrengsten		
Netto omzet	1.621.992	563.759
Kostprijs van de omzet	19.815	40.653
Netto omzetresultaat	<u>1.602.176</u>	<u>523.106</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	32	254
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.602.208</u>	<u>523.360</u>
Personeelskosten		
Loonkosten	1.337.912	473.467
Wet vermindering afdracht	-	-10.145
Sociale lasten en pensioenpremies	187.516	56.881
Vervoerskosten	48.314	20.344
Overige personeelskosten	1.869	1.780
Totaal personeelskosten	<u>1.575.611</u>	<u>542.327</u>
Overige bedrijfskosten	<u>8.117</u>	<u>5.892</u>
Totaal kosten	<u>1.583.728</u>	<u>548.219</u>
Bedrijfsresultaat	<u>18.480</u>	<u>-24.858</u>
Financiële baten (+) en lasten (-)	7.225	65.467
Incidentele baten (+) en lasten (-)	-317.365	507.221
Netto resultaat	<u>-291.660</u>	<u>547.830</u>



Personeel WZK B.V.

Personeel WZK B.V. heeft ten doel het aannemen en detacheren van personeel en het verlenen van diensten op het gebied van personeelsvoorziening. Het binnen Personeel WZK B.V. tijdelijk of voor onbepaalde tijd aangestelde personeel verleent haar diensten aan Paswerk. De personele kosten worden aan Paswerk doorberekend.

Balans

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>ACTIVA</u>		
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	838.825	1.002.990
Liquide middelen	114.610	2.921
Totaal vlottende activa	<u>953.435</u>	<u>1.005.911</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>953.435</u>	<u>1.005.911</u>
	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Eigen vermogen	9.164	185.728
Totaal eigen vermogen	<u>9.164</u>	<u>185.728</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening afmoeiing personeel	52.076	-
Totaal voorzieningen	<u>52.076</u>	<u>-</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	892.195	820.183
Totaal kortlopende schulden	<u>892.195</u>	<u>820.183</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>953.435</u>	<u>1.005.911</u>

In 2014 is een dividenduitkering gedaan vanuit WZK BV naar de holding ter grootte van € 229.000. Deze uitkering houdt verband met de technische operatie om WZK uit Werkpas Holding BV te halen en als BV onder de Gemeenschappelijke Regeling te hangen.



Verlies- & winstrekening

In 2014 zijn zowel de netto omzet als de kosten gestegen, beide met ruim € 0,2 miljoen.

Als gevolg is het uiteindelijke bedrijfsresultaat nauwelijks gewijzigd ten opzichte van 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		
Netto omzet	4.540.493	4.300.130
Kostprijs van de omzet	100.004	97.533
Netto omzet resultaat	<u>4.440.489</u>	<u>4.202.597</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	34	36
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.440.523</u>	<u>4.202.633</u>
Personeelskosten		
Loonkosten	3.132.032	3.076.682
Wet vermindering afdracht	-	-32.860
Sociale lasten en pensioenpremies	1.032.631	961.506
Vervoerskosten	123.149	110.375
Overige personeelskosten	3.283	2.320
Mutatie voorziening afmoeiing personeel	52.076	-
Totaal personeelskosten	<u>4.343.171</u>	<u>4.118.022</u>
Overige bedrijfskosten	<u>53.467</u>	<u>44.177</u>
Totaal kosten	<u>4.396.638</u>	<u>4.162.199</u>
Bedrijfsresultaat	<u>43.886</u>	<u>40.433</u>
Financiële baten (+) en lasten (-)	8.551	9.351
Netto resultaat	<u>52.436</u>	<u>49.784</u>