



PASWERK



Jaarverslag en jaarrekening Paswerk 2013

Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland

OPGESTELD DOOR:

Paswerk

DATUM

9 april 2014

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

dubois & co
REGISTERACCOUNTANT

Amsterdam, 23 APR. 2014

paraaf voor identificatiedoeleinden:



Inhoud

	JAARVERSLAG EN JAARREKENING PASWERK 2013	1
	Voorwoord namens directie Paswerk	2
1	Paswerk boekt resultaat	4
1.1	Jaar 2013 financieel goed afgesloten.....	4
1.2	Ook over 2013 geen gemeentelijke bijdrage nodig.....	5
2	Maatschappelijk rendement over hele breedte sociaal domein	6
2.1	Wsw-doelgroep.....	6
2.2	Overige doelgroepen van beleid	7
2.3	Kennis en infrastructuur Paswerk belangrijke waarde voor regio.....	8
3	Het bedrijf Paswerk: investeren in mensen en marktkansen	10
3.1	Investeren in mensen.....	10
3.2	Ziekteverzuim na sterke daling in 2012 nog verder gedaald	10
3.3	Benutten van kansen: productie, dienstverlening & re-integratie	11
3.4	Bedrijfsvoering en paragrafen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).....	14
4	Kerngegevens Paswerk: formatie en financiën	19
4.1	Kerngegevens: formatie en financiën	19
4.2	Juridische structuur, organogram & verbonden partijen.....	20
5	Samenstelling bestuur	23
5.1	Dagelijks Bestuur.....	23
5.2	Algemeen Bestuur	23
5.3	Directie	23
6	Jaarrekening 2013	24
6.1	Balans per 31 december 2013	24
6.2	Programmarekening over 2013	26
6.3	Kasstroomoverzicht over 2013	27
6.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
6.5	Toelichting op balans.....	31
6.6	Toelichting op programmarekening.....	36
6.7	Overige gegevens.....	43
6.8	Investeringen	44
6.9	Verantwoordingsinformatie Wsw	45
7	Controleverklaring	46



PASWERK



JAARVERSLAG EN JAARREKENING PASWERK 2013



Voorwoord namens directie Paswerk

Paswerk is er in 2013 in geslaagd een positief exploitatieresultaat te realiseren. In een nog steeds ongunstig economisch tij is dit een prestatie die tot tevredenheid stemt. Het is bovendien voor het vierde opeenvolgende jaar dat Paswerk er in slaagt om het onvermijdelijk negatieve subsidieresultaat (vrijwel) volledig te compenseren met een positief operationeel resultaat. Het operationeel resultaat is ten opzichte van het ook al goede jaar 2012 verder gestegen naar ruim € 1,6 mln, iets meer dan het negatieve subsidieresultaat. Het exploitatieresultaat is uiteindelijk uitgekomen op € 65.000 positief. Zoals aangegeven helpt de huidige markt daar niet bij. Met name bij de particuliere opdrachtgevers is nog steeds goed te merken dat zij terughoudend zijn bij het toekennen van opdrachten. Als het nu aan de horizon glorende economische herstel daadwerkelijk doorzet, kunnen de facilitaire bedrijfsonderdelen, met name groen en schoonmaak, en daarnaast de op individuele en groepsdetachering gerichte onderdelen betere resultaten boeken.

Voortbouwend op het brancherapport 'Capel', een in samenwerking met brancheorganisatie Cedris, VNG, Divosa en ministerie van SZW opgestelde visie op de verdienpotentie van de sociale werkvoorziening, is Paswerk voortvarend aan de slag gegaan met verschillende lijnen waarlangs de bedrijfsvoering en de marktbenadering verder kan worden geoptimaliseerd. Daarnaast heeft Paswerk in het afgelopen jaar succesvol gewerkt aan de ambitie om zoveel mogelijk Wsw-medewerkers vanuit de beschutte werkplaats te begeleiden naar andere werkplekken. Financiële en sociale doelen gaan daarbij hand in hand. Paswerk genereert zo een hogere toegevoegde waarde per medewerker en de betreffende medewerkers hebben meer kansen om hun kwaliteiten volledig te ontplooiën. Voor het eerst is het percentage Wsw-medewerkers dat beschermt binnen werkzaam is gedaald tot onder 30 procent. Ook in het landelijk perspectief van de sociale werkvoorziening doet Paswerk het daarmee zeer goed.

Mede door het succesvolle doorstroombeleid kan Paswerk in 2013 weer een verdere stijging van de productiviteit per Wsw-medewerker tonen. Verantwoordelijk daarvoor zijn onder meer blijvende inzet op doorstroombeleid en een sterke daling van het ziekteverzuim. Waar Paswerk in 2012 al een zeer grote daling van het ziekteverzuim boekte, van 15,1 procent in 2011 naar 10,4 procent in 2012, daar is het in 2013 gelukt om nog extra reductie te realiseren. Met het huidige ziekteverzuim van 9,3 procent zit Paswerk verder onder het branchegemiddelde.

Hoewel het financiële resultaat van Paswerk, voor zover beïnvloedbaar door bedrijf en aangesloten gemeenten, tot tevredenheid stemt, is dit geen aanleiding om te verslappen. Met de gemeenten heeft Paswerk een traject gericht op het maken van strategische keuzes voor de toekomst doorlopen. Paswerk is nu bezig om de ingeslagen weg verder uit te denken en te vertalen naar concrete maatregelen. Dit betekent concreet dat toegewerkt wordt naar een scheiding van de Wsw-taken en de re-integratietaken. De Wsw-taken blijven georganiseerd op basis van de Gemeenschappelijke Regeling, waarin alle aangesloten gemeenten participeren, terwijl voor de re-integratietaken de keuze is gemaakt dat elke



PASWERK



gemeente afzonderlijk kan bepalen of en zo ja in welke mate en waarvoor Paswerk wordt ingeschakeld.

Cruquius, 9 april 2014

Cees Boon
Algemeen directeur

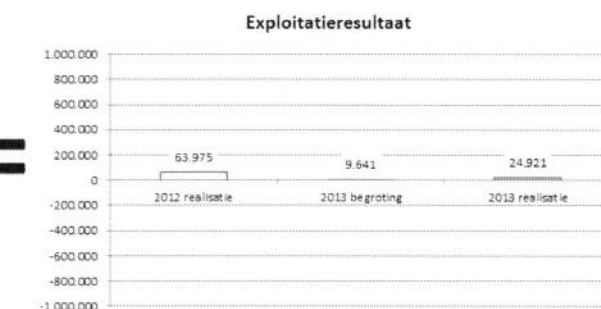
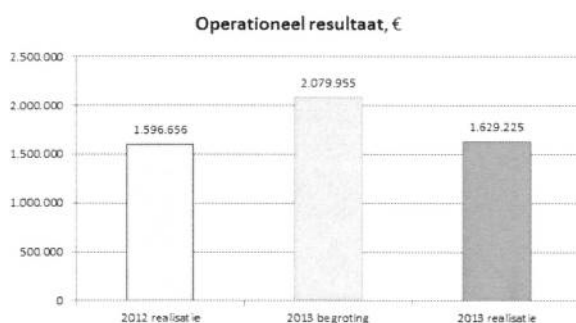
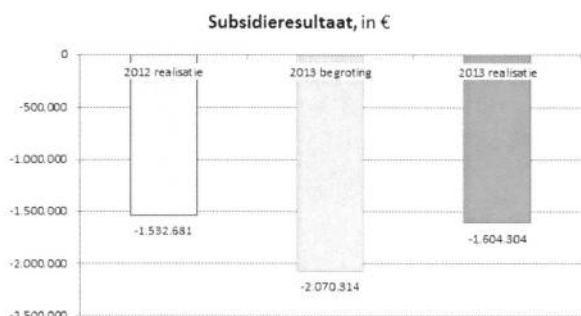


1 Paswerk boekt resultaat

1.1 Jaar 2013 financieel goed afgesloten

Positief resultaat

Paswerk heeft het jaar 2013 afgesloten met een positief exploitatieresultaat. Dit betekent dat het operationeel resultaat van Paswerk van € 1,6 miljoen voldoende positief was om het onvermijdelijk negatieve subsidieresultaat volledig te compenseren. In het huidige economische klimaat is dit een zeer bevredigend resultaat, omdat Paswerk over de gehele breedte van het activiteitenaanbod te maken heeft met de gevolgen van de nog steeds kwakkelende economie. Ten opzichte van de begroting voor 2013 is het subsidieresultaat minder negatief uitgevallen omdat de rijksbijdrage, tegen de verwachting in, is verhoogd. In de begroting werd nog uitgegaan van een subsidietekort van bijna € 2,1 miljoen, maar uiteindelijk is het tekort geëindigd op € 1,6 mln.



Ook over 2013 is Paswerk er in geslaagd om het jaar te beëindigen met een positief exploitatieresultaat. Dit betekent dat het onvermijdelijk negatieve subsidieresultaat in 2013 meer dan gecompenseerd is door het positieve operationele resultaat. Het exploitatieresultaat is namelijk gelijk aan de optelsom van het subsidieresultaat en het operationeel resultaat. Het operationeel resultaat van Paswerk is uitgekomen op ruim € 1,6 miljoen positief. Dit betekent dat het goede operationele resultaat over 2012 nog net iets is verbeterd.

De toename van het operationeel resultaat was ook nodig om een positief exploitatieresultaat te kunnen realiseren, omdat het subsidieresultaat nog iets negatiever is dan in 2012, hoewel niet zo negatief als nog voorzien in de begroting voor 2013.

Het minder negatieve subsidieresultaat over 2013 wordt veroorzaakt doordat de rijksbijdrage per Wsw-medewerker hoger is uitgekomen dan werd begroot. De hogere subsidie Wsw plus € 420.000) is het gevolg van een subsidie verhoging van € 181 per SE per 24 september 2012 en een verhoging van € 163 per SE (deels incidenteel) per 4 september 2013. Met deze verhoging was in de begroting, met het oog op de bezuinigingen op de Wsw, geen rekening gehouden. Het subsidietekort is niet beïnvloed door van de begroting afwijkende omvang van het aantal Wsw-medewerkers. Het gerealiseerde aantal Wsw-medewerkers kwam met 877,7 SE nagenoeg uit op de begroting 877,2 SE. De Wsw-



formatie was daarmee echter hoger dan de taakstelling die door het Ministerie van SZW was toegekend.

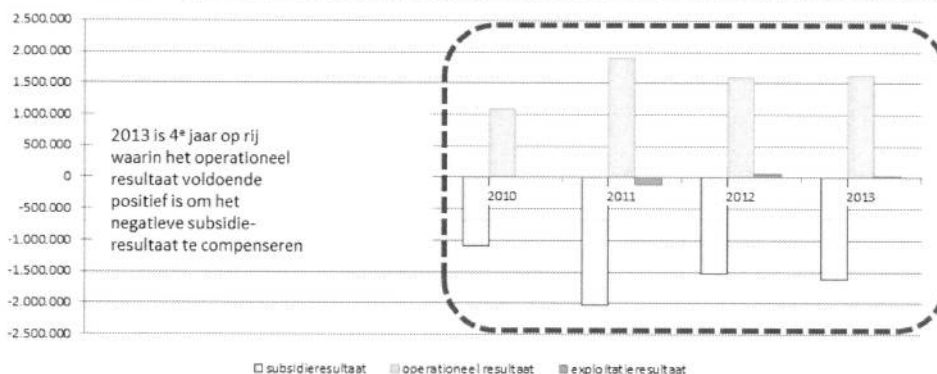
De productiviteitsstijging per Wsw-medewerker is deels te verklaren uit de gestegen netto-omzet. In 2012 bedroeg de netto-omzet circa € 12,6 mln en in 2013 is deze verder toegenomen met € 450.000 tot € 13,1 mln. De inspanningen die Paswerk levert om in een lastige markt toch meer omzet te genereren, betalen zich letterlijk en figuurlijk uit.

Sterke daling ziekteverzuim Daarnaast is de productiviteitsstijging ook toe te rekenen aan een verder gedaald ziekteverzuim. In 2012 boekte Paswerk al een opmerkelijke daling van het ziekteverzuim, met een daling van 15,1 procent naar 10,4 procent. Daarmee scoorde Paswerk al beneden het branchegemiddelde van ruim 13 procent. In 2013 is het ziekteverzuim verder gedaald en wel naar 9,3 procent. Ook op dit aspect leveren de inspanningen van Paswerk resultaat op. Daarbij blijft een aandachtspunt om door een succesvolle acquisitie van werk te waarborgen dat alle beschikbare uren ook productieve uren zijn.

1.2 Ook over 2013 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 2013 is het exploitatiesaldo van Paswerk positief, zodat geen gemeentelijke bijdragen nodig zijn. In de zes jaren vóór 2012 is het ook nog maar één keer nodig geweest om een gemeentelijke bijdrage te vragen en wel in het crisisjaar 2009. In alle andere jaren was het exploitatieresultaat positief of was Paswerk in staat om een beperkt negatief exploitatieresultaat op te vangen met het opgebouwde eigen vermogen zodat per saldo ook geen beroep hoefde te worden gedaan op een bijdrage conform artikel 35 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling. De financiële prestaties van Paswerk over de afgelopen jaren kunnen als volgt worden samengevat:

Ontwikkeling subsidieresultaat, operationeel resultaat en exploitatieresultaat Paswerk, 2010 t/m 2013 (in €)



Strategie is succesvol Bovenstaande figuur illustreert de strategie van Paswerk om een financieel solide bedrijf te blijven: met een voldoende hoog en positief operationeel resultaat het voor Paswerk en de aangesloten gemeenten gegeven negatieve subsidieresultaat compenseren.



2 Maatschappelijk rendement over hele breedte sociaal domein

Brede functie in sociaal domein Hoewel de financiële resultaten zeker in de huidige economisch mindere tijden terecht een zwaar accent krijgen, is en blijft Paswerk primair een bedrijf met een maatschappelijke doelstelling. De missie van Paswerk is om zo goed mogelijk voor en ten behoeve van de aangesloten gemeenten invulling te geven aan de arbeidsontwikkeling van uiteenlopende doelgroepen die zonder ondersteuning moeite hebben om een reguliere baan te vinden. Paswerk geeft hier niet alleen invulling aan door aan ruim 950 medewerkers een Wsw-dienstverband aan te bieden. Paswerk heeft daarnaast uiteraard reguliere medewerkers en tientallen medewerkers op basis van een tijdelijk minimumlooncontract als onderdeel van een leer-werktraject. Verder voorziet Paswerk in arbeidsontwikkelings- en re-integratiewerkzaamheden ten behoeve van de aangesloten gemeenten voor bijstandsgerechtigden en andere doelgroepen aan de onderzijde van de arbeidsmarkt.

Navolgend wordt de belangrijke sociale en maatschappelijke functie van Paswerk nader toegelicht. De brede scope van Paswerk sluit goed aan bij de ontschotte visie die spreekt uit de Participatiewet. De door Paswerk opgebouwde kennis, ervaring en infrastructuur kan efficiënt ingezet worden ten behoeve van diverse doelgroepen aan de onderzijde van de arbeidsmarkt. Daarnaast liggen er mogelijkheden op het snijvlak van leren en werken, in samenwerking met de onderwijsinstellingen in de regio, en op het snijvlak van leren, werken en zorg. Aangrijpingspunten betreffen onder meer de efficiënte organisatie van dagbesteding, waarbij synergie met beschut werken binnen kan worden benut. Het is voorstelbaar dat Paswerk de arbeidsmatige dagbesteding kan organiseren met een ten opzichte van de huidige aanbieders gunstiger kostenstructuur. Dagbesteding draagt dan niet alleen bij aan het bedrijfsresultaat van Paswerk, ook omdat de kosten van de infrastructuur kunnen worden gespreid over meer activiteiten, maar levert dan ook voor gemeenten besparingen op. Ook de decentralisatie van de jeugdzorg biedt kansen, omdat gemeenten nog meer werk moeten maken van de groep risicjongeren en daarbij behoefte hebben aan een uitvoeringsorganisatie met ervaring en bewezen resultaten met deze doelgroep.

2.1 Wsw-doelgroep

Taakstelling ... Eind 2013 waren er 952 medewerkers met een Wsw-dienstverband in dienst. Ten opzichte van 1 januari 2013 is dit een vermindering van 44 medewerkers. Dit als gevolg van een teruglopende taakstelling in 2013. Er was in 2013 dan ook slechts sprake van minimale instroom in de Wsw (enkele medewerkers).

... en wachtlijst Liep in 2012 de wachtlijst als gevolg van een forse instroom qua omvang terug (naar 131 personen), in 2013 nam de ze weer beperkt toe naar 157 personen. Dit ondanks een voor de meeste personen op de wachtlijst ontbrekend perspectief op instroom in de Wsw. Immers vanaf 1 januari 2015 zal er naar alle waarschijnlijkheid geen instroom in de Wsw meer plaats vinden. De toename van de wachtlijst valt grotendeels te verklaren uit de afwezigheid van instroom in 2013.

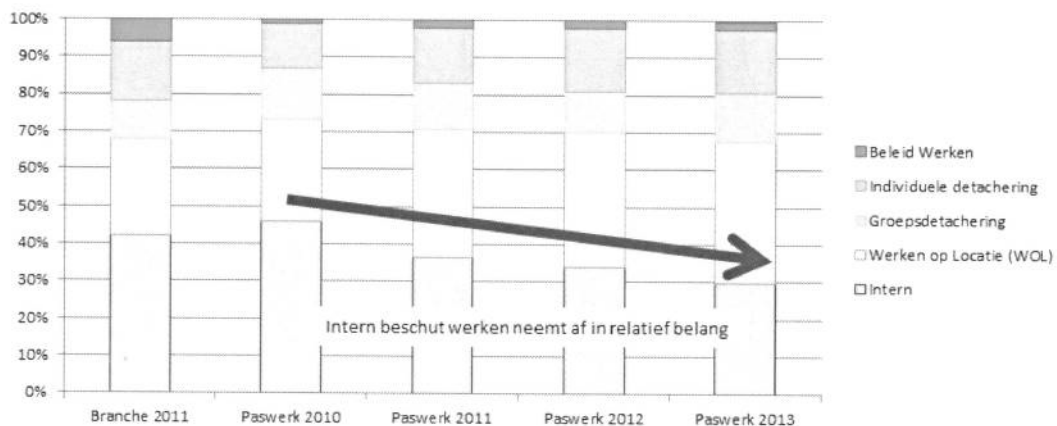


Op staf en leidinggevend niveau betrof het een totaal van 149 medewerkers (inclusief de dagbesteding en het leerwerkbedrijf Perspectief). In totaal waren er per december 2013 er 1.169 medewerkers in vaste of tijdelijke dienst.

Doorstroom op de werkladder Vanwege de economische crisis werd de intentie om meer medewerkers individueel te detacheren of begeleid te laten werken in 2013 niet gerealiseerd. Relatief veel al langer bestaande detacheringen werden om financieel economische reden beëindigd. Ondanks deze negatieve invloeden op de detacheringmogelijkheden is de afdeling Re-integratie met heel veel inspanning in staat geweest om het totale aantal individuele detacheringen ten opzichte van 2012 te handhaven. Voor veel Wsw-medewerkers die hun detacheringsplek kwijt raakten werd toch weer een nieuwe plek buiten gevonden.

Ondanks bovenstaande ontwikkeling werd voor de gehele Wsw-populatie van Paswerk in 2013 de in de afgelopen jaren ingezette beweging van binnen naar buiten opnieuw versterkt. Eind 2011 werkten 64 procent en eind 2012 66,4 procent van de Wsw-medewerkers buiten (werken op locatie of gedetacheerd). In 2013 groeide dit aantal door naar 70,4 procent.

Aantal Wsw-medewerkers (personen) naar treden op de werkladder, branchegegevens o.b.v. Cedris



Minder dan 30 procent van de Wsw-medewerkers werkt dus nog maar binnen (beschut). Deze percentages werden met name gerealiseerd door een groei van het aantal mensen dat binnen dienstverlenende afdelingen (onder andere schoonmaak, groenvoorziening, post) werkt.

2.2 Overige doelgroepen van beleid

De divisie Re-integratie is actief op twee onderdelen: detachering van Wsw-medewerkers en arbeidsbemiddeling voor bijstandsgerechtigden. Met beide activiteiten is de divisie zeer actief op de arbeidsmarkt in de regio Zuid-Kennemerland onder de bedrijfsnaam Pas-match Personeelsdiensten. Voor beide activiteiten geldt, dat de economische situatie niet



bevorderlijk is. Blijvende inzet is echter nodig. De economische situatie veroorzaakt anderszijds namelijk dat het aantal werkzoekenden en bijstandsgerechtigden oploopt. Arbeidsbemiddeling verdient daarom grote prioriteit.

Van WWB naar werk Voor de activiteiten op het gebied van arbeidsbemiddeling bedient Paswerk de aangesloten gemeenten, waarbij per gemeente met de afdelingen Werk & Inkomen dan wel de sociale dienst afspraken zijn gemaakt. In totaal moesten er 280 bijstandsgerechtigden aan het werk worden geholpen. Met de gemeente Haarlem is overeengekomen dat werd ingezet op de volgende doelstelling: de bijstandpopulatie 3 procent beter te laten ontwikkelen dan in vergelijkbare gemeenten. Concreet: indien het aantal bijstandsgerechtigden in andere vergelijkbare gemeenten in Nederland gelijk blijft, dan dient het bestand in Haarlem met 3 procent in omvang af te nemen.

Voor Paswerk betekende dit dat de doelstelling gedurende het jaar kon worden aangepast. Terugkijkend over 2013 kan worden geconcludeerd dat de doelstelling is gerealiseerd. In totaal zijn in de regio Zuid-Kennemerland door Paswerk bijna 300 mensen vanuit de bijstand direct naar werk begeleid. Paswerk levert hiermee een duidelijke bijdrage aan de doelstelling van de sociale dienst van de gemeente Haarlem om de beste Sociale Dienst van Nederland te worden.

Trajecten voor UWV Paswerk heeft in 2013 naast reguliere arbeidsbemiddeling voor gemeenten in toenemende mate ook trajecten uitgevoerd voor het UWV. Het gaat dan met name om zogenoemde IRO-trajecten, die deels in samenwerking met Perspectief leerwerkbedrijven worden uitgevoerd, en om sociale activeringstrajecten.

55-plussers & NUG-gers Een andere activiteit die in 2013 aan belang heeft gewonnen, is de re-integratie van arbeidsbelemmerden met een relatief zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt. Doelgroepen zijn dan werkzoekende 55-plussers en zogenoemde NUG-gers, ofwel niet-uitkeringsgerechtigde werkzoekenden. Paswerk heeft in 2013 circa 250 trajecten voor deze doelgroepen verzorgd. De trajecten werden uitgevoerd in opdracht van de gemeenten Haarlem en Zandvoort en bekostigd met behulp van ESF-subsidie.

2.3 Kennis en infrastructuur Paswerk belangrijke waarde voor regio

Uiteenlopende doelgroepen Paswerk staat als uitvoeringsbedrijf ten dienste van de opgaven op de regionale arbeidsmarkt in Zuid-Kennemerland. Mensen die zelf niet zo gemakkelijk een nieuwe baan bij een werkgever kunnen vinden, kunnen rekenen op de kennis, ervaring en marktpositie van Paswerk. Steeds meer mensen worden door Paswerk bediend, steeds meer mensen maken gebruik van trajecten gericht op arbeidsbemiddeling en ook zeer diverse groepen mensen.

Arbeidsbemiddeling Het gaat dan niet om traditionele arbeidsbemiddeling, maar om arbeidsbemiddeling 'plus'. De plus staat voor maatwerk gericht op specifieke competenties en voor passende



PASWERK



'plus'

duurzame matches. Inclusief diensten als assessments, werkplekopleidingen, praktijktrainingen, vaardigheidsbevordering, en zo verder. Paswerk beschikt over de kennis en kunde om voor uiteenlopende groepen deze diensten effectief aan te bieden. Daarmee is Paswerk al lang niet meer een traditioneel sociaal werkvoorzieningsbedrijf, maar een integrale sociale onderneming die op moderne wijze over de gehele breedte van de onderzijde van de arbeidsmarkt ondersteunt bij het naar de arbeidsmarkt toeleiden van mensen. Paswerk zet hier haar werkbedrijven in op terreinen als groen, schoonmaak en productie en de detachingsactiviteiten, maar daarnaast heeft Paswerk geïnvesteerd in tal van samenwerkingsverbanden in de regio met onderwijsinstellingen, brancheorganisaties en kenniscentra, het UWV, jeugdzorg en uiteraard de gemeentelijke organisaties.

Positionering
beschut werk
en re-integratie

Nadat de contouren van de nieuwe Participatiewet in het najaar van 2013 helder werden, was het voor het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling zaak om de toekomstvisie voor Paswerk vast te stellen. Daarbij is onderscheid gemaakt naar de verschillende activiteiten die Paswerk momenteel uitvoert. De sociale werkvoorziening, gericht op de beschutte werkplekken, wordt door de GR uitgevoerd met behulp van Paswerk. Voor de re-integratietaken (arbeidsfit maken en arbeidsbemiddeling) en dagbesteding is een andere positionering gekozen. Voor deze taken zal een rechtspersoon buiten de GR worden ingericht die nauw gaat samenwerken met Paswerk en vice versa. Elke gemeente bepaalt dan zelf of zij wel of niet gebruik maakt van het aanbod op het gebied van re-integratie en dagbesteding. Twee van de vijf aangesloten gemeenten hebben besloten ook in de komende jaren Paswerk te gebruiken als strategische partner voor alle nu door Paswerk opgepakte taken.



3 Het bedrijf Paswerk: investeren in mensen en marktkansen

3.1 Investeren in mensen

Het aantal ambtelijke medewerkers is in 2013 licht afgenomen, van 106,1 fte in 2012 naar 102,6 fte. De personele organisatie wordt steeds kritisch beoordeeld en daar waar mogelijk gestroomlijnd. Paswerk hecht groot belang aan investeren in de kennis en kunde van het kaderpersoneel. Alleen met voldoende gekwalificeerde en gemotiveerde medewerkers kan Paswerk de gestelde doelen voor productie en bedrijfsvoering realiseren. Daarnaast investeert Paswerk uiteraard ook in de ontwikkeling van de Wsw-medewerkers.

Belangrijke highlights met betrekking tot de opleidingsinspanningen zijn:

- In 2013 heeft het Individueel Ontwikkel Plan (IOP) met de daaraan gekoppelde werkplekopdrachten meer vorm gekregen. De medewerkers worden "on the job" verder ontwikkeld om ervoor te zorgen dat zij een stap verder kunnen maken op de werkladder of competentier worden om de huidige functie beter te kunnen uitvoeren.
- Een eerste groep van 11 voorlieden heeft de cursus "Taakgericht Aansturen" gevolgd. In het jaar 2014 zullen ook alle overige voorlieden en aankomend voorlieden deze cursus gaan volgen. Het doel van deze cursus is alle voorlieden dezelfde basisvaardigheden mee te geven en ze competenties te leren, zodat zij de teamleiders kunnen ondersteunen bij de begeleiding die nodig is bij het laten uitvoeren van werkplekopdrachten. Dit naast de dagelijkse aansturing van medewerkers op de werkvloer.
- Verder zijn er in 2013 diverse cursussen en trainingen gegeven die noodzakelijk waren voor de uitvoering van een functie: o.a. hef- en reachtruckcertificaat, groen (bosmaaien, motorkettingzaag e.d.), VCA, EHBO, BHV.
- Voor de afdeling re-integratie worden cliënten met regelmaat opgeleid voor taxichauffeur (beperkte of volledige pas), hef-reachtruck en VCA. Met deze opleidingen maken zij meer kans op het verkrijgen van een baan op de arbeidsmarkt.

Paswerk heeft voor 2013 ambitieuze targets gesteld voor het aantal Wsw-medewerkers waarvoor een Individueel Ontwikkel Plan (IOP) is opgesteld. Het streven was dat eind 2013 90 procent van alle Wsw-medewerkers beschikte over een eigen IOP. Dit is bij benadering gelukt. Eind 2013 had 86 procent van de Wsw-medewerkers een individueel ontwikkelplan. Dit is een ruim 30 procent hogere score dan in de afgelopen jaren. Paswerk is hiermee op de goede weg.

3.2 Ziekteverzuim na sterke daling in 2012 nog verder gedaald

Spectaculaire daling verzuim In de loop van 2013 bleek dat Paswerk qua verzuimpercentage Wsw in 2012 het hardst gedaald was (bijna 5 procent!) van alle Wsw-bedrijven in Nederland. Met terugwerkende kracht voor alle medewerkers binnen Paswerk een resultaat om trots op te zijn. Ondanks de verwachting dat een verdere daling qua verzuimpercentage lastig zou worden is dit in 2013 opnieuw gelukt. Het verzuimpercentage Wsw daalde verder naar 9,3 procent. Dit



onder andere door duidelijke en heldere afspraken, elkaar aanspreken en een verantwoordelijkheidsgevoel voor het bedrijfsresultaat van bijna alle medewerkers. Zonder meer een resultaat om opnieuw trots op te zijn. In 2013 was er voor ziekteverzuim en daarmee voor welbevinden van de medewerkers binnen Paswerk ongewijzigd veel aandacht. Speerpunten waren frequentie en inhoud van de Sociaal MT's en de structurele invoering van frequent verzuimgesprekken.



In 2013 maakte Paswerk ook voor wat betreft staf en leidinggevende functies ook een forse verbetering. Van 7,3 procent in 2012 daalde het verzuimpercentage over 2013 voor stafmedewerkers en leidinggevende functies naar een zeer redelijke 4,6 procent.

Tevreden medewerkers Een belangrijke bepalende factor voor het ziekteverzuim is de medewerkerstevredenheid. In 2013 heeft Paswerk gerichte maatregelen genomen om op basis van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uit recent geformuleerde verbeterpunten op te pakken. In het najaar van 2013 is Paswerk verder gestart met de voorbereidingen van een vervolgm medewerkerstevredenheid onderzoek wat begin 2014 zal gaan plaatsvinden. Uit dit onderzoek zal moeten blijken of de aandacht voor de verbeterpunten effect heeft gehad op de medewerkerstevredenheid.

3.3 Benutten van kansen: productie, dienstverlening & re-integratie

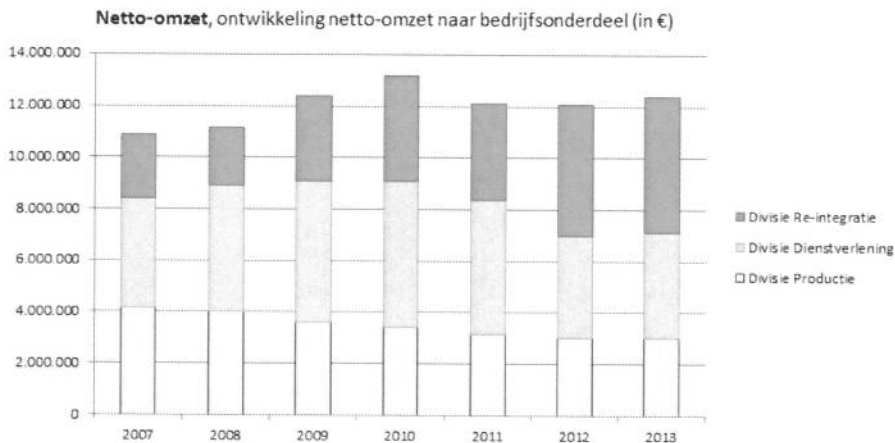
Paswerk heeft in 2013 een kleine stijging van de netto-omzet weten te realiseren. In een nog steeds moeilijke markt, vanwege de voortdurende economische tegenwind, is dit een prestatie van formaat. De werkbedrijven van Paswerk zijn geclusterd in drie divisies, te weten

- divisie Productie
- divisie Dienstverlening
- en divisie Re-integratie

waarbij de netto-omzet van het Productiebedrijf de laatste jaren is afgenomen. Dit is vooral ook het gevolg van beleid van Paswerk, gericht op het stimuleren van de doorstroom van



Wsw-medewerkers naar andere bedrijfsonderdelen waar zij zich vollediger kunnen ontplooiën en tegelijkertijd een hogere productiviteit kunnen leveren. Tegenover de trendmatige krimp van de divisie Productie staat een relatieve groei van de andere bedrijfsonderdelen, hoewel de laatste jaren onderdelen binnen de divisie Dienstverlening last hadden van het economisch tij. Onder meer het groenbedrijf ervaart aan den lijve de gevolgen van de economische recessie op het opdrachtniveau van private én publieke partijen, terwijl daarnaast over de gehele linie tarieven onder druk staan.



Nota bene: de optelsom van de netto-omzet van de drie divisies wijkt af van de netto-omzet van Paswerk als geheel

Re-integratie

De divisie Re-integratie is actief op twee onderdelen: arbeidsbemiddeling voor bijstandsgerechtigden en andere niet Wsw-doelgroepen en het detacheren van Wsw-personeel. De activiteiten voor de niet Wsw-doelgroepen zijn toegelicht in hoofdstuk 2. Zoals daar aangegeven, heeft Paswerk de ambitieuze doelstelling om 280 bijstandsgerechtigden naar werk te geleiden gerealiseerd, waarmee Paswerk een grote bijdrage levert aan de ambitie van de sociale dienst van Haarlem de beste sociale dienst van Nederland te worden.

Wsw-detacheringen

Ook voor het detacheren van Wsw-ers gold voor de divisie voor 2013 een stevige target. De doelstelling was om het aantal detacheringen met 10 procent te laten stijgen. Het succes van 2012 lag ten grondslag aan deze doelstelling. Helaas hebben we deze doelstelling niet waar kunnen maken. Met name bij het onderdeel groepsdetacheringen bleef de omzet duidelijk achter (circa € 500.000 minder dan nagestreefd). Het grote probleem in 2013 was dat werkgevers detacheringen niet verlengden, zodat Paswerk veel mensen terug kreeg waarvoor weer nieuwe detacheringen georganiseerd moesten worden.

Blik op Werk-keurmerk

Na gedegen voorbereiding is in 2013 het Blik op Werk keurmerk door de divisie behaald. Blik op Werk (BoW) is een onafhankelijk kwaliteits- en kennisinstituut dat zich inzet voor de

dubois & co
REGISTERACCOUNTANT

Amsterdam, 25 APR. 2014

12
paraaf voor identificatiedoeleinden:



kwaliteit van dienstverlening op het gebied van duurzame arbeidsdeelname. Het behalen van het keurmerk vormt voor de divisie een bevestiging van de gerealiseerde professionaliteit en kwaliteit en effectiviteit van de taakuitvoering.

Productie

De doelstelling van de divisie Productie is niet alleen om met de beschikbare Wsw-medewerkers een zo goed mogelijk resultaat te behalen, maar ook om zoveel mogelijk Wsw-medewerkers te laten doorstromen naar andere bedrijfsonderdelen met een hogere toegevoegde waarde per medewerker. Deze inzet heeft resultaat. Begin 2013 waren nog 369 Wsw-medewerkers werkzaam bij de sectoren Techniek, Industrie en Grafisch. Eind 2013 is dit verder gedaald naar 334 Wsw-medewerkers. De doorstroom heeft vooral betrekking op onderdelen van de divisie Dienstverlening.

De divisie Productie vervult verder een belangrijke rol bij het bieden van tijdelijke werkplekken en stages voor WWB-ers die intensieve begeleiding nodig hebben en/of nog niet zelfstandig kunnen werken.

Grafisch, Techniek & Industrie

De afdeling metaal, die hiervoor altijd tot de sector *Techniek* behoorde, is per 1 januari 2013 verzelfstandigd en gevestigd in IJmuiden. Zij zit samen met scheepswerf De Chinook (onderdeel van Perspectief) in een pand, om gezamenlijk een zelfstandig draaiend metaalbedrijf te worden bestaande uit een productiedeel en leerwerkdeel. Er zitten op dit moment 22 Wsw-medewerkers en circa 12 jongeren bij het leerwerkdeel.

Binnen *Industrie* werkt de afdeling montage voor één klant. Deze klant heeft een moeilijk jaar achter de rug als het gaat om de kettingen die wij voor ze maken af te zetten in Amerika. In 2013 zijn veel mensen tijdelijk op andere werkzaamheden ingezet of zijn overgeplaatst naar andere afdelingen, maar voor 2014 verwacht de klant weer een "normaal" jaar met een productie die gelijk staat aan het niveau in 2012. Ook de wasafdeling werkt voornamelijk voor een klant, namelijk Newasco. Ook hier laat de recessie zich voelen. Het vouwen en sorteren van de gewassen kleding is een mooie beschut werk activiteit. De verpakkingsafdeling is ook in 2013 bezig geweest met het inpakken van blisterverpakkingen, het etiketteren van waterflesjes en het flowpacken voor diverse klanten.

Dienstverlening

De divisie Dienstverlening bestaat uit de volgende sectoren en afdelingen: Groen, Schoonmaak, Parkeerbeheer, Fietswerk, Paspast en Catering. De belangrijkste ontwikkelingen kunnen als volgt worden samengevat:

- De sector *Groen* richt zich meer en meer op het ontwikkelen van de medewerkers en het uitvoeren van eenvoudig groen onderhoud. Hiervoor hebben we de samenwerking gezocht met gespecialiseerde grote groenvoorzieners. Na een stroef begin heeft de sector *Groen* vanaf juli 2013 een financiële inhaalslag gemaakt. Deze groei is mede veroorzaakt door tevreden klanten, die ons in het najaar veel extra werk gegund hebben. Belangrijk aandachtspunt is de verdere ontwikkeling van de meewerkend voorlie-



den als spil van onze organisatie. In 2014 zullen we veel aandacht besteden aan de opleiding van deze groep medewerkers. Samen met het buurtbedrijf Haarlem Oost en Flexkracht (onderdeel van de divisie Re-integratie) zorgt de sector Groen voor een schoon Schalkwijk en Haarlem Oost.

- De gefactureerde omzet in 2013 van *Schoonmaak* is met 55 procent gestegen ten opzichte van 2012. Ondanks deze ontwikkelingen is het ziekteverzuim van de SW medewerkers in 2013 uitgekomen op gemiddeld 4,9%. Ook de klanten zijn positief over de kwaliteit van schoonmaken. De personeelskosten zijn hoger als begroot. Dit wordt veroorzaakt door de overname van personeel van de gemeente Haarlem, de inzet van WWB'ers en de inhuur van meewerkend voorlieden op essentiële posities. Binnen Schoonmaak wordt alleen overdag gewerkt. Het grote voordeel hiervan is dat onze medewerkers samen met de medewerkers van onze klanten werkzaam zijn. Dit geeft een grote binding tussen opdrachtgever en onze medewerkers.
- Het onderdeel *Paspost* heeft ondanks landelijk sterk teruglopende postvolumes toch een stijging van de bruto omzet gerealiseerd van 13 procent ten opzichte van 2012. De naam van Paspost is in 2013 gewijzigd in Business Post Kennemerland. Als lid van de Coöperatie Zakelijke Post Nederland is besloten om de landelijk erkende naam van Business Post te gebruiken. In 2013 is er een samenwerking met PostNI tot stand gekomen. De uitvoering wordt voornamelijk gedaan door WWB'ers. Hiermee creëert Paswerk vooral parttime werkervaringsplaatsen voor deze doelgroep. Paspost heeft zich ontwikkeld tot bedrijf met een grote verscheidenheid aan werksoorten die past bij vele medewerkers met uiteenlopende achtergronden. De werksoorten gaan van eenvoudig sorteerwerk via het huis aan huis bezorgen van folders tot het bezorgen van geadresseerde brieven en pakketten.

3.4 Bedrijfsvoering en paragrafen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

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 zijn die risico's van belang die in het geval zich een dergelijke, in de begroting onvoorziene positieve dan wel negatieve, gebeurtenis voordoet dit van materieel invloed is 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 worden 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.

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.

Financiering & risicobeheer

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. In aanmerking nemende dat conform het geldende aflossingsschema voor de langlopende leningen in 2013 voor een bedrag van € 575.000 is afgelost en dat de huidige economisch situatie risico's inhoudt voor de ontwikkeling van de resultaten zal de liquiditeitspositie kritisch moeten worden gevolgd. 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>	<u>1e kw</u>	<u>2e kw</u>	<u>3e kw</u>	<u>4e kw</u>
<u>Toegestane kasgeldlimiet:</u>				
Omvang van de begroting per 1 januari (grondslag)	36.092.569	36.092.569	36.092.569	36.092.569
In procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	<u>3.067.868</u>	<u>3.067.868</u>	<u>3.067.868</u>	<u>3.067.868</u>
<u>Netto vlottende schuld:</u>				
Vlotte korte schuld:				
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Schuld in rekening-courant	-	-	687.112	211.751
Totaal vlottende schuld	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>3.187.112</u>	<u>2.711.751</u>
Vlottende middelen:				
Contante gelden in kas	4.198	4.802	7.362	4.766
Tegoeden in rekening-courant	988.118	1.848.545	142.389	366.805
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	14.595	14.595	14.595	19.095
Totaal vlottende middelen	<u>1.006.910</u>	<u>1.867.942</u>	<u>164.346</u>	<u>390.665</u>
Netto vlottende schuld	<u>1.493.090</u>	<u>632.058</u>	<u>3.022.766</u>	<u>2.321.085</u>
<u>Toets kasgeldlimiet:</u>				
Toegestane kasgeldlimiet	3.067.868	3.067.868	3.067.868	3.067.868
Netto vlottende schuld	1.493.090	632.058	3.022.766	2.321.085
Ruimte	<u>1.574.779</u>	<u>2.435.810</u>	<u>45.103</u>	<u>746.783</u>



PASWERK

<u>Toetsing aan de renterisiconorm:</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Renterisico op langlopende schulden:</u>				
Renteherziening op langlopende schulden o/g	0	-	0	0
Renteherziening op langlopende schulden u/g	0	-	0	0
Netto renteherziening op langlopende schulden	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken langlopende schulden o/g	0	212	190	773
Nieuw verstrekte langlopende leningen u/g	26.843	0	0	0
Netto nieuw aangetrokken langlopende schulden	26.843	212	190	773
Betaalde aflossingen	577.733	575.000	575.000	575.000
Herfinanciering	26.843	212	190	773
Renterisico op de langlopende schulden	26.843	212	190	773
<u>Renterisiconorm:</u>				
Stand van de vaste schuld op 1 januari	3.257.500	3.832.500	4.407.500	4.982.500
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	651.500	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	773
Ruimte	2.473.157	2.499.788	2.499.810	2.499.227



4 Kerngegevens Paswerk: formatie en financiën

4.1 Kerngegevens: formatie en financiën

KERNGEGEVENS (bedragen in Euro)	2013	2013	2012
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
Wsw:			
Wsw werknemers (personen)	955,7	989,0	976,4
Wsw werknemers (fte)	842,7	860,0	862,8
Wsw werknemers begeleid werken (fte)	14,6	15,0	15,5
Taakstelling Wsw (SE's)	860,4	877,2	899,4
Gemiddeld gerealiseerd Wsw (SE's)	877,7		897,9
Ambtelijke werknemers:			
Ambtelijke werknemers (fte)	102,6	100,5	106,1
Financieel:			
<u>Per fte Wsw</u>			
Netto omzet (per fte Wsw)	15.246	14.945	14.366
Subsidie Wsw (per fte Wsw)	26.849	25.824	26.434
Personeelskosten Wsw (per fte Wsw)	28.720	28.190	28.179
Subsidieresultaat Wsw (per fte Wsw)	1874	2.366	1.745
<u>Resultaat</u>			
Netto omzet	13.069.445	13.076.445	12.616.645
Exploitatieresultaat	65.774	539.226	-
Gemeentelijke bijdrage	-	539.226	-
Cash flow	1037.641		1.123.413
<u>Vermogen</u>			
Balanstotaal	16.055.597		16.407.005
Eigen vermogen	5.994.447		5.928.673
Langlopende schulden	4.207.785		4.758.675
<u>Activa</u>			
Materiële vaste activa	11.514.238		12.070.005
Investerings	417.874	511.150	313.337
Afschrijvingen	971.867	1.078.540	1.059.438
<u>Ratio's</u>			
Solvabiliteit	37,3%		36,1%
Current ratio	1,39		1,07



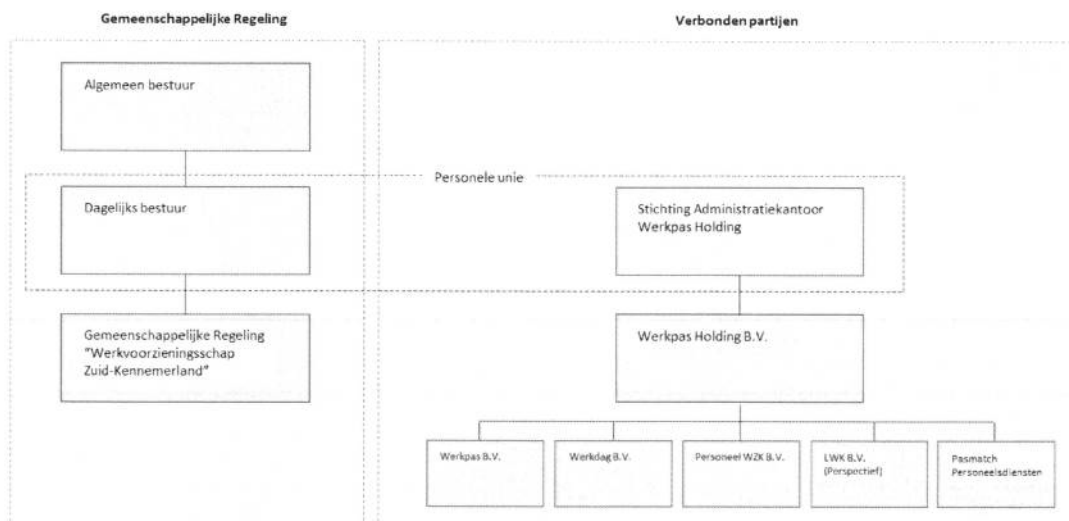
4.2 Juridische structuur, organogram & verbonden partijen

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 Administratiekantoor 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 (AWBZ-gefinancierde) dagbesteding, zorgdiensten, behandeling en begeleiding van personen die vanwege hun handicap, ziekte, psychosociale of andere redenen daartoe behoefte hebben.

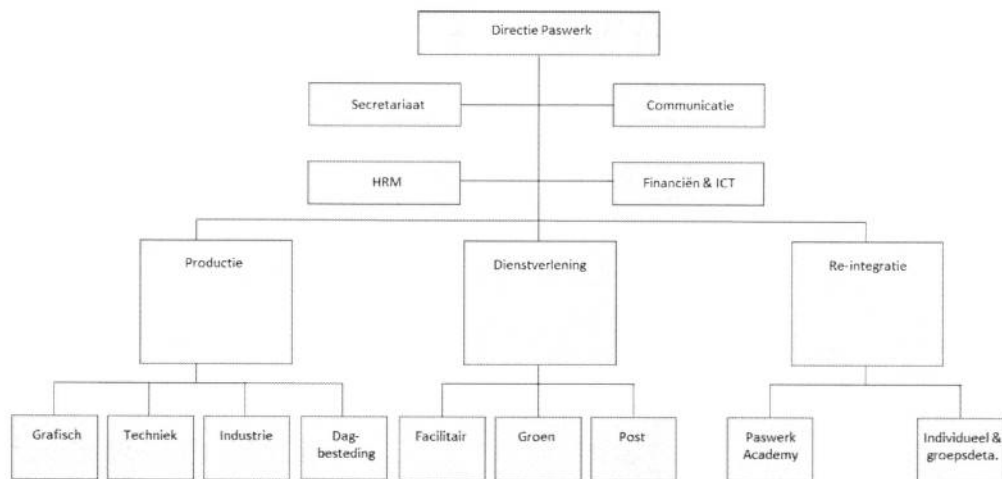


Leerwerkbedrijven Kennemerland B.V.

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

Gemeente Haarlem	De heer J. Nieuwenburg, <u>voorzitter</u>
Gemeente Heemstede	De heer J. Botter, <u>waarnemend voorzitter</u>
Gemeente Haarlemmerliede tot 8 juli 2013 per 27 augustus 2013	De heer F. Zantkuijl († 8 juli 2013) Mevrouw M.J.P. Vink-Van Bruggen
Gemeente Bloemendaal	De heer A. Bruggeman
Gemeente Zandvoort	De heer G.J.W. Toonen, <u>secretaris</u>

De leden van het Dagelijks Bestuur waren tevens lid van het Algemeen Bestuur.

5.2 Algemeen Bestuur

In het kader van de Wet dualisering gemeentebestuur is de gemeenschappelijke regeling Zuid Kennemerland gemoderniseerd en overeenkomstig gewijzigd. Als gevolg van deze modernisering van de gemeenschappelijke regeling maken de (onderstaande) raadsleden van de deelnemende gemeenten niet langer deel uit van het algemeen bestuur en zijn formeel per 1 maart 2013 uitgetreden.

Gemeente Haarlem	De heer L.J. Mulder De heer R.H.C. Hiltemann Mevrouw L.C. van Zetten De heer J. Fritz De heer R.G.J. de Jong
Gemeente Heemstede	De heer W.M.M. Heeremans De heer C.G.T.F.J. Leenders
Gemeente Haarlemmerliede	De heer G.A. Jägers
Gemeente Bloemendaal	De heer M.J.T.M. Schnackers De heer F.W. van den Berg
Gemeente Zandvoort	De heer J. Kramer

5.3 Directie

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



6 Jaarrekening 2013

6.1 Balans per 31 december 2013

(bedragen in Euro)

	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	11.514.238	12.070.005
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen	1	1
Totaal vaste activa	<u>11.514.239</u>	<u>12.070.006</u>
<u>Flottende activa</u>		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	133.406	120.462
Gereed product en handelsgoederen	<u>64.663</u>	<u>120.540</u>
	198.069	241.002
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	822.444	1.148.251
Overige vorderingen	1.878.620	1.861.638
Overige uitzettingen	<u>14.595</u>	<u>14.595</u>
	2.715.659	3.024.484
Liquide middelen		
Kassaldi	5.814	4.198
Banksaldi	<u>1.485.726</u>	<u>988.118</u>
	1.491.540	992.315
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	136.090	79.197
Totaal flottende activa	<u>4.541.358</u>	<u>4.336.999</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>16.055.597</u>	<u>16.407.005</u>



PASWERK

(bedragen in Euro)

31 december 2013

31 december 2012

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve	5.928.673	5.864.698
Resultaat na bestemming	65.774	63.975
Totaal eigen vermogen	5.994.447	5.928.673

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

66.276

-

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.200.285	4.750.000
Ontvangen waarborgsommen	7.500	8.675
Totaal vaste schulden	4.207.785	4.758.675

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Kasgeldleningen	2.500.000	2.500.000
Overige schulden	776.551	1.565.218
Totaal vlottende passiva	3.276.551	4.065.218

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.379.138	1.329.027
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.131.400	325.411
Totaal overlopende passiva	2.510.537	1.654.438

TOTAAL PASSIVA

16.055.597

16.407.005



6.2 Programmarekening over 2013

(bedragen in Euro)	2013 Werkelijk	2013 Begroting	2012 Werkelijk
Programma WSW			
Netto omzet	13.069.445	13.076.445	12.616.645
Overige opbrengsten			
Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten	71.829	90.000	79.909
Diverse bijdragen en baten	382.637	15.000	103.535
Totaal overige opbrengsten	454.467	105.000	183.444
Totaal opbrengsten	13.523.911	13.181.445	12.800.090
Subsidie Wsw	23.016.015	22.595.795	23.216.134
Personeelskosten Wsw			
Bruto lonen	18.850.462	18.922.127	18.927.991
Wet vermindering afdracht	-33.979	-15.000	-28.333
Sociale lasten en pensioenpremies	4.891.794	4.919.753	4.974.030
Uitkeringen	-28.217	-55.000	-116.780
Vervoerskosten	517.353	395.460	499.908
Overige kosten	304.013	371.800	377.639
Werkgeverssubsidies begeleid werken	118.894	126.969	114.361
Totaal personeelskosten Wsw	24.620.320	24.666.109	24.748.815
Subsidieresultaat Wsw	-1.604.304	-2.070.314	-1.532.681
Subsidie (voormalig) WIW	106.767	324.970	300.347
Personeelskosten (voormalig) WIW			
Bruto lonen	105.918	284.016	266.407
Sociale lasten en pensioenpremies	21.555	49.310	41.905
Vervoerskosten	520	1.437	848
Overige kosten	667	3.000	2.253
Totaal personeelskosten (voormalig) WIW	128.660	337.763	311.414
Subsidieresultaat (voormalig) WIW	-21.893	-12.793	-11.067
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	1.845.307	1.776.432	1.754.040
Wet vermindering afdracht	-11.850	-	-21.056
Sociale lasten en pensioenpremies	490.810	455.902	446.465
Uitkeringen	3.047	5.756	5.964
Vervoerskosten	117.347	65.517	106.620
Doorbelaste loonkosten derden	4.860.799	4.562.489	4.657.168
Overige kosten	401.873	304.700	452.815
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.707.333	7.170.796	7.402.017
Overige kosten			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	971.867	1.006.569	1.059.438
Rente	165.529	285.247	213.677
Huur	398.138	227.500	266.518
Onderhoudskosten	1.034.838	996.440	834.635
Kosten energie	539.664	505.000	501.967
Belastingen en verzekeringen	231.684	233.400	234.695
Algemene kosten	718.991	623.745	684.495
Diverse kosten	90.207	40.000	997
Totaal overige kosten	4.150.917	3.917.901	3.796.423
Bedrijfsresultaat	39.464	9.641	57.901
Incidentele baten (+) en lasten (-)	73	-	6.074
Exploitatieresultaat	39.537	9.641	63.975
Bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-
Resultaat deelnemingen	26.237	-	-
Resultaat voor bestemming	65.774	9.641	63.975
Mutaties Reserves	-	-	-
Resultaat na bestemming	65.774	9.641	63.975

6.3. KASSTROOMOVERZICHT

(bedragen in Euro)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Resultaat	65.774	63.975
Afschrijvingen (netto)	971.867	1.059.438
Cash flow	1.037.641	1.123.413
Mutatie voorraden	42.933	-
Mutatie vorderingen	251.933	-
Mutatie leverancierskrediet	-191.711	-81.839
Mutatie bankkrediet	-	-
Mutatie overige kortlopende schulden	259.143	81.839
Mutatie werkkapitaal	362.297	-
Mutatie voorzieningen	66.276	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.466.214</u>	<u>1.123.413</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-434.299	-313.337
Desinvesteringen in materiële vaste activa	18.200	18.099
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-416.099</u>	<u>-295.238</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Opname kasgeldlening	-	-
Aflossingen langlopende schulden	-550.890	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-550.890</u>	<u>-</u>
Toename (+) afname (-) geldmiddelen	<u>499.225</u>	<u>828.175</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.



Flottende activa: voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen standaard verrekenprijzen en feitelijke inkoopprijs 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.

Flottende 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.

Flottende 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 flottende 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 2013
Boekwaarde per 1 januari	1.324.422	8.868.961	923.165	865.874	48.723	12.031.145
Bij: investeringen	5.430	18.772	113.477	274.775	5.420	417.874
	<u>1.329.852</u>	<u>8.887.733</u>	<u>1.036.641</u>	<u>1.140.650</u>	<u>54.143</u>	<u>12.449.019</u>
Af: desinvesteringen	-	-	-	18.200	-	18.200
Af: afschrijvingen	18.297	513.765	210.041	210.699	19.065	971.867
Boekwaarde per 31 december	<u>1.311.555</u>	<u>8.373.968</u>	<u>826.601</u>	<u>911.751</u>	<u>35.078</u>	<u>11.458.952</u>
				<u>31-dec-2013</u>		<u>31-dec-2012</u>
Nog niet geactiveerde materiële vaste activa				<u>55.286</u>		<u>38.860</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-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Economisch eigendom certificaten van aandelen Werkpas Holding B.V.	1	1
Totaal financiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>

Betreft het economisch eigendom van alle aandelen, uitgegeven door Werkpas Holding B.V. Het juridisch eigendom berust bij de Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding B.V. te Cruquius.

Voorraden:

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Grond- en hulpstoffen	133.406	120.462
Gereed product en handelsgoederen	64.663	120.540
Totaal voorraden	<u>198.069</u>	<u>241.002</u>

De voorraadpositie is afgenomen van € 241.002 per ultimo 2012 naar € 198.069 per ultimo 2013. Daarnaast is in dit boekjaar voor een bedrag van € 91.650 (2012: € 101.086) de voorraad afgewaardeerd wegens incurantheid.



Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Vorderingen op openbare lichamen:		
Handelsdebiteuren	660.969	983.102
Subsidie Wsw	161.790	137.112
UWV, uitkering arbeidsongeschiktheid	-	27.543
Overige vorderingen	147	494
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>822.905</u>	<u>1.148.251</u>
Af: voorziening dubieuze vorderingen op openbare lichamen	461	-
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>822.444</u>	<u>1.148.251</u>

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Overige vorderingen:		
Debiteuren tot één maand oud	1.347.766	1.210.817
Debiteuren ouder dan één en minder dan twee maanden oud	313.221	352.059
Debiteuren ouder dan twee en minder dan drie maanden oud	93.662	100.805
Debiteuren ouder dan drie maanden	51.488	104.408
Totaal debiteuren	<u>1.806.136</u>	<u>1.768.089</u>
Af: voorziening dubieuze debiteuren	12.080	32.188
Totaal debiteuren +/- voorziening dubieuze overige vorderingen	<u>1.794.056</u>	<u>1.735.901</u>

RC-verhouding met niet financiële instellingen:

RC-Werkpas Holding B.V.	14.616	-
Voorschotten en leningen aan personeel	69.453	78.624
Diversen	495	47.113
Totaal overige vorderingen	<u>1.878.620</u>	<u>1.861.638</u>

Overige uitzettingen:

Waarborgsommen	14.595	14.595
Totaal overige uitzettingen	<u>14.595</u>	<u>14.595</u>
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	<u>2.715.659</u>	<u>3.024.484</u>

Het totaalbedrag van de vorderingen op debiteuren bedroeg per ultimo 16,3 % (2012: 18,6 %) van de bruto omzet. Hiermee staat een vorderingen gemiddeld 59 dagen (2012: 68) uit. Van dit totaalbedrag stond per 28 februari 2014 van het saldo per 31 december 2013 nog een bedrag van € 409.608 open. Over het saldo in rekening-courant werd in 2013 1,049% (2012: 1,7445%) rente berekend.

Liquide middelen:

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Kasgeld en geldswaarden	5.814	4.198
Rekening-courant Bank Nederlandse Gemeenten	81.053	66.496
Rekening-courant ING Bank N.V.	781.675	905.893
Spaarrekening ING Bank N.V.	1.931	-
G-rekening ING Bank N.V.	36.556	15.729
Rekening-courant ING Bank N.V., ten behoeve van Buurtbeheerbedrijf	84.511	-
Rekening-courant Schatkist	500.000	-
Totaal liquide middelen	<u>1.491.540</u>	<u>992.315</u>

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



PASWERK

Overlopende activa:

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
<u>Nog te ontvangen bedragen</u>		
Voorschotten aan personeel	2.787	2.302
Nog te ontvangen zorgverzekeringspremie (Zilveren Kruis)	-	3.410
Nog te ontvangen premie pensioenfonds WIW werknemers	2.344	-
	<u>5.130</u>	<u>5.713</u>
Vooruitbetaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	130.960	80.775
Totaal overlopende activa	<u>136.090</u>	<u>86.488</u>

Passiva:

Eigen vermogen:

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
<u>Algemene reserve:</u>		
Stand per 1 januari	5.864.698	5.986.340
Toevoeging: resultaat vorig boekjaar	-	-
Onttrekking: resultaat vorig boekjaar	63.975	-121.642
Stand per 31 december	<u>5.928.673</u>	<u>5.864.698</u>
<u>Nog te bestemmen resultaat:</u>		
Resultaat boekjaar	65.774	63.975
Bijdrage in exploitatie door deelnemende gemeenten	-	-
Totaal nog te bestemmen resultaat	<u>65.774</u>	<u>63.975</u>
Totaal eigen vermogen:	<u>5.994.447</u>	<u>5.928.673</u>

Vorzieningen:

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
<u>Voorziening personeel</u>		
Saldo per 1 januari	-	7.606
Toevoeging:	66.276	-
Aanwendungen:	-	-7.606
Saldo per 31 december	<u>66.276</u>	<u>-</u>
Totaal voorzieningen	<u>66.276</u>	<u>-</u>

Per ultimo 2013 is een voorziening personeel opgenomen. Deze voorziening dient ter dekking van de personele lasten van de afmoeiing van medewerkers die binnen de huidige organisatie niet meer tot hun recht komen.

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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken:

	<u>Stand per 1-jan-2013</u>	<u>Opgenomen leningen</u>	<u>Aflossingen</u>	<u>Stand per 31-dec-2013</u>	<u>Rente 2013</u>	<u>Rente %</u>
N.V. BNG: 10 jaar	800.000	-	400.000	400.000	26.828	3,400
N.V. BNG: 20 jaar	2.450.000	-	175.000	2.275.000	101.316	4,320
N.V. BNG: 1,5 jaar	1.500.000	-	-	1.500.000	17.195	1,100
Citroën Lease B.V.	-	26.843	1.558	25.285	251	3,900
Totaal	<u>4.750.000</u>	<u>26.843</u>	<u>576.558</u>	<u>4.200.285</u>	<u>145.591</u>	

In 2014 dient in totaal voor een bedrag van € 581.386 afgelost te worden.



PASWERK

	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Ontvangen waarborgsommen:		
Verhuur onroerend goed ICAT Textielrestauratie B.V.	7.500	8.675
Totaal ontvangen waarborgsommen	<u>7.500</u>	<u>8.675</u>
Totaal vaste schulden	<u>4.207.785</u>	<u>8.675</u>
Viottende passiva:		
	<u>31-dec-2013</u>	<u>31-dec-2012</u>
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
<u>Kasgeldleningen:</u>		
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2.500.000	2.500.000
<u>RC-verhouding met niet financiële instellingen:</u>		
RC-Werkpas Holding B.V.	-	530.681
<u>Overige schulden:</u>		
Crediteuren	644.943	836.654
Terug te betalen bijdrage Wsw subsidie gemeenten	88.256	147.134
Overige schulden	<u>43.353</u>	<u>50.749</u>
	776.551	1.034.537
Totaal netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	<u>3.276.551</u>	<u>4.065.218</u>
Over het saldo in rekening-courant werd in 2013 1,049% (2012: 1,7445%) rente berekend.		
Overlopende passiva:		
<u>Nog te betalen bedragen</u>		
Salarissen	2.979	6.416
Loonheffing	605.379	761.825
Pensioenpremies	<u>59.787</u>	<u>85.148</u>
	668.145	853.389
Transitorische rente	82.322	98.356
Omzetbelasting	628.670	383.509
<u>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</u>		
Vooruitontvangen bedragen	1.131.400	326.475
Totaal overlopende passiva	<u>2.510.537</u>	<u>1.661.729</u>
Totaal viottende passiva	<u>5.787.089</u>	<u>5.726.948</u>



PASWERK



Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

Huur gebouwen:

Voor de bedrijfsruimte aan de Pestalozzistraat te Haarlem is een huurcontract voor onbepaalde tijd afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 23.302 (2012: € 22.365)

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 € 105.019 (2012: € 102.510).

Voor de bedrijfsruimte aan het Da Vinciplein te Haarlem is een huurcontract tot 30 september 2014 afgesloten, met een optie voor jaarlijkse verlenging. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 60.282.

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

Op diverse plaatsen zijn voor de groenvoorzieningen kleine bedrijfsruimten voor onbepaalde tijd gehuurd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 6.624 (2012: 5.619).

Verplichtingen aan het personeel:

De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen ad € 761.980 (2012: € 865.593) en de vakantiegeldreservering ad € 1.002.865 (2012: € 1.030.683) zijn niet in de balans opgenomen. Bij Paswerk zijn ultimo 2013 1.017 FTE werkzaam.

Leasecontracten:

Voor diverse kopieermachines zijn leasecontracten afgesloten. Het totaalbedrag aan nog te betalen termijnen bedraagt per ultimo 2013 € 93.966 (2012: € 109.843). De leasecontracten lopen in 2014 af.

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 2013	Kostprijs verkopen 2013	Netto omzet 2013	Begroting 2013	Netto omzet 2012
Divisie re-integratie	5.472.776	215.594	5.257.182	5.125.000	5.063.634
Divisie productie	3.836.288	840.070	2.996.218	3.236.000	3.006.257
Divisie dienstverlening	5.132.161	987.793	4.144.368	4.372.000	4.005.733
Algemeen, huisvesting, facilitair en overig	701.630	29.953	671.677	343.445	541.020
Totaal	15.142.856	2.073.411	13.069.445	13.076.445	12.616.645

De werkelijk gerealiseerde netto omzet ligt geheel in lijn met de begroting. De divisie Re-integratie realiseerde € 132.000 meer netto omzet dan begroot. Dit is vooral te danken aan de goede resultaten die zijn behaald bij het onderdeel re-integratie die de lagere omzet bij Individueel detacheren en Flexkracht meer dan volledig compenseerde. Daartegenover viel de gerealiseerde omzet bij de divisie Diensten tegen en kwam € 226.800 lager uit dan begroot. Dit komt vooral voor rekening van het bedrijfsonderdeel Groen die veel last had van de economische recessie en bezuinigingen bij gemeentes waardoor prijzen onder druk staan en minder werk wordt afgenomen. Ook de gerealiseerde omzet bij de divisie Productie viel dit jaar lager uit € 248.100. Door de economische omstandigheden wisselt de aard en samenstelling van de opdrachtportefeuille sterk en is het moeilijk goede rendabele opdrachten binnen te halen. Vooral bij het onderdeel Metaal is de omzet drastisch gedaald. De omzet algemeen, huisvesting, facilitair en overig kwam substantieel hoger door verhuur van onderdelen van het bedrijfspand aan derden en de doorberekening van kosten aan de bedrijfsactiviteiten in de nevenstructuur.

Gemeentelijke bijdrage bestuurskosten:

Doorberekend aan de deelnemende gemeenten

	2013 Werkelijk	2013 Begroting	2012 Werkelijk
	71.829	90.000	79.909

Diverse bijdragen en baten:

Doorberekende vracht- en orderkosten	60.390	15.000	69.518
Subsidie pilots "Werken naar vermogen", 2010	49.587	-	-
Subsidie SBCM 'project meerwaarde SW-bedrijven'	6.198	-	6.303
Subsidie opstarten Buurtbeheerbedrijf Haarlem Oost	71.460	-	-
Subsidie Europees Sociaal Fonds	18.000	-	-
Loonkostensubsidies Talentbanen	72.153	-	-
Ontvangen giften	104.500	-	-
Vrijval voorziening personeel	-	-	7.606
Overige bijdragen	349	-	20.109
Totaal diverse bijdragen en baten	382.637	15.000	103.535

Er is in 2013 een hoger bedrag aan diverse bijdragen en baten verantwoord in vergelijking tot de begroting. Zo zijn er meer vracht- en kleine orderkosten bij afnemers in rekening gebracht. De subsidie pilots "Werken naar vermogen" betreft een subsidie van het Ministerie van SZW voor pilotprojecten ter voorbereiding en verkenning op de Wet werken naar vermogen. De uiteindelijke eindafrekening heeft in 2013 plaatsgehad maar was eerder nog enigszins onzeker. In 2013 is het buurtbedrijf Haarlem-Oost opgestart. Ter dekking van de gemaakte kosten is een bijdrage ontvangen van de deelnemende partijen waaronder de woningcorporaties Ymere, Pré Wonen, Elan Wonen, de gemeente Haarlem en Spaarnelanden. De kosten van dit project zijn verantwoord bij de overige bedrijfskosten. De loonkostensubsidie 'Talentbanen' is verstrekt door de gemeente Haarlem voor kansrijke Wwb'ers die worden bemiddeld naar werk en tijdelijk bij Paswerk werkzaam zijn. Van stichting Union te Haarlem is een schenking ontvangen ten bedrage van € 100.000.



PASWERK



Wsw:

	2013 Werkelijk	2013 Begroting	2012 Werkelijk
--	-------------------	-------------------	-------------------

Subsidie:

Gemeentelijke subsidie Wsw

23.016.015 22.595.795 23.216.134

Totaal subsidie

23.016.015 22.595.795 23.216.134

Het gerealiseerde aantal Wsw kwam met 877,7 SE (standaard eenheden) nagenoeg uit op de begroting 877,2 SE echter was hoger dan de taakstelling die door het Ministerie van SZW was toegekend. De hogere subsidie Wsw (+ € 420.000) is het gevolg van een subsidie verhoging van € 181 per SE per 24 september 2012 en een verhoging van € 163 per SE (deels incidenteel) per 4 september 2013. Met deze verhoging was in de begroting, met het oog op de bezuinigingen op de Wsw, geen rekening gehouden. 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	18.850.462	18.922.127	18.927.991
Wet vermindering afdracht	-33.979	-15.000	-28.333
Sociale lasten	2.933.841	2.838.319	2.785.618
Pensioenpremies	1.957.953	2.081.434	2.188.412
Totaal loonkosten	23.708.278	23.826.880	23.873.687

Personele bezetting:

Aantal Wsw-werknemers (dienstverbanden)	955,7	989,0	976,4
Aantal Wsw-werknemers (fte)	842,7	860,0	862,8

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	-28.217	-15.000	-19.498
Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	-	-40.000	-97.283
Totaal uitkeringen	-28.217	-55.000	-116.780

Vervoerskosten:

Kosten besloten vervoer	15.960	-	7.607
Reiskostenvergoeding woon-werk	478.809	371.800	471.272
Overige reiskostenvergoedingen	23.395	23.660	21.427
Totaal vervoerskosten	518.163	395.460	500.305
Eigen bijdragen	-811	-	-397
Totaal vervoerskosten +/- eigen bijdragen	517.353	395.460	499.908

De hogere reiskosten woon-werk (+ € 107.000) 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	136.269	126.750	133.039
Voorlichting & vorming art. 49 & vakonderwijs art. 50	44.711	118.300	117.229
Werk- en veiligheidskleding	82.557	76.050	79.118
Bijeenkomsten en recepties	16.155	21.125	23.517
Kosten kerstpakketten	23.850	21.125	24.592
Diverse kosten	471	8.450	144
Totaal overige kosten	304.013	371.800	377.639

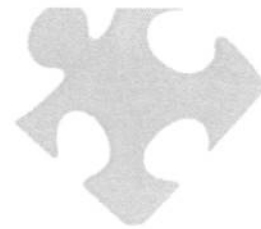
Overige kosten (vervolg):

In de tweede helft van 2012 is een grootschalig training- en coachingsprogramma opgezet voor teamleiders en leidinggevend in de Wsw. Van dit programma, wat voor een deel nog doorliep in 2013, zijn de kosten geheel in 2012 verantwoord. Hierdoor zijn er voor opleidingen in 2013 minder kosten gemaakt.

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 21 APR. 2014

paraaf voor identificatiedoeleinden: 37



	<u>2013</u> Werkelijk	<u>2013</u> Begroting	<u>2012</u> Werkelijk
Werkgeverssubsidie:			
Totaal werkgeverssubsidie begeleid werken	<u>118.894</u>	<u>126.969</u>	<u>114.361</u>

Het aantal Wsw'ers geplaatst op begeleid werkenplekken alsmede de vergoeding die daarvoor aan werkgevers is uitbetaald liggen in lijn met de begroting .

Personele bezetting begeleid werken:

Aantal werknemers begeleid werken (fte)	14,6	15,0	15,5
---	------	------	------

(voormalig) WIW:

Subsidie:

Gemeentelijke subsidie WIW	106.767	324.970	300.347
Totaal subsidie	<u>106.767</u>	<u>324.970</u>	<u>300.347</u>

Loonkosten:

Bruto lonen	105.918	284.016	266.407
Sociale lasten	16.590	39.326	30.189
Pensioenpremies	4.966	9.984	11.716
Totaal loonkosten:	<u>127.473</u>	<u>333.326</u>	<u>308.313</u>

Personele bezetting:

Aantal WIW-werknemers (dienstverbanden)	4,9	13,0	13,0
Aantal WIW-werknemers (fte)	4,5	12,1	12,1

De activiteiten met betrekking tot de WIW worden vanaf 2005 geleidelijk afgebouwd. Hiertoe is besloten na overleg met de aan de WIW deelnemende gemeenten. De verwachting is dat de laatste deelnemer in 2014 zal uitstromen.

Vervoerskosten:

Vervoerskosten	520	1.437	848
Totaal vervoerskosten	<u>520</u>	<u>1.437</u>	<u>848</u>

Overige kosten:

Overige kosten	667	3.000	2.253
Totaal overige kosten	<u>667</u>	<u>3.000</u>	<u>2.253</u>

Ambtelijke werknemers:

Loonkosten:

Bruto lonen	1.845.307	1.776.432	1.754.040
Wet vermindering afdracht	-11.850	-	-21.056
Sociale lasten	225.984	224.444	206.024
Pensioenpremies	264.826	231.458	240.441
Totaal loonkosten	<u>2.324.267</u>	<u>2.232.334</u>	<u>2.179.450</u>

In 2013 is een bedrag van € 94.386 uitgekeerd aan een ontslagvergoeding voor een manager. Deze manager is gedurende 2013 volledig in dienst geweest voor 1 fte.



	2013 Werkelijk	2013 Begroting	2012 Werkelijk
Uitkeringen:			
Betaalde en ontvangen ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden	3.047	-	5.964
Betaalde en ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	-	5.756	-
Totaal uitkeringen	3.047	5.756	5.964

Vervoerskosten:

Reiskostenvergoedingen woon-werkverkeer	35.699	24.308	36.620
Overige reiskostenvergoedingen	81.649	41.209	70.000
Totaal vervoerskosten	117.347	65.517	106.620

In de overige reiskosten zijn de vergoedingen verantwoord aan deelnemers, niet behorend tot het ambtelijk en het reguliere Wsw personeel, die binnen Paswerk te werk gesteld zijn. Dit was in deze omvang niet voorzien in de begroting.

Doorbelaste loonkosten derden:

Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	536.582	630.114	684.875
Groepsmaatschappijen	4.324.216	3.932.375	3.972.294
Totaal doorbelaste loonkosten derden	4.860.799	4.562.489	4.657.169

De overschrijding op de personeelskosten voor het ambtelijk personeel wordt hoofdzakelijk verklaard door de onderstaande factoren:

- een hoger aantal fte's (+ 2,1) dan begroot + € 137.500
- eenmalige kosten voor de beëindiging van dienstverbanden en overlijdensuitkeringen + € 138.000
- hogere sociale lasten (Wet uniformering loonbegrip) en pensioenpremies

Personele bezetting:

Aantal ambtelijke werknemers: (fte)	102,6	100,5	106,1
-------------------------------------	-------	-------	-------

In de bezetting ambtelijke medewerkers zijn tevens opgenomen de ingehuurd arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland en de ingehuurd arbeidskrachten van de groepsmaatschappijen Personeel WZK B.V. en Werkpas B.V. De verhouding tussen ambtelijke werknemers en Wsw werknemers bedroeg 1 op 8,2 in 2013 (2012: 1 op 8,1) en is daarmee iets verbeterd. Dit is inclusief alle medewerkers die worden ingezet voor re-integratie.

Overige kosten:

Kosten ondernemingsraad	-	15.000	16.020
Kosten gepensioneerden	8.836	8.000	11.185
Kosten ingehuurd arbeidskrachten	230.359	123.200	262.849
Bedrijfsgeneeskundige zorg	19.210	30.000	26.181
Opleidingskosten	99.171	108.000	111.462
Wervingskosten	21.149	2.500	10.665
Bedrijfsbijeenkomsten	10.041	9.000	10.406
Diverse kosten	13.107	9.000	4.047
Totaal overige kosten	401.873	304.700	452.815

De tijdelijke inhuur van een interim manager voor het bedrijfs onderdeel Groen en de tijdelijke ondersteuning bij de re-integratieactiviteiten resulteerde in hogere kosten (+ € 107.000) voor ingehuurd arbeidskrachten.

Afschrijvingen materiële vaste activa:

Gronden en terreinen	18.297	17.386	19.109
Gebouwen	513.765	525.734	522.831
Vervoermiddelen	210.041	216.716	245.224
Machines, apparaten en installaties	210.699	235.090	224.360
Overige materiële vaste activa	19.065	11.643	47.913
Totaal afschrijvingen materiële vaste activa	971.867	1.006.569	1.059.438



	<u>2013</u> Werkelijk	<u>2013</u> Begroting	<u>2012</u> Werkelijk
Rente:			
<u>Rentelasten:</u>			
Rente langlopende leningen BNG	145.591	144.631	157.646
Rente kortlopende kasgeldleningen BNG	17.913	85.796	60.666
Rente rekening-courant Werkpas B.V.	-	14.820	-
Rente rekening-courant Werkpas Holding B.V.	2.693	-	8.858
Betaalde rente over saldi bij BNG en ING Bank	1.342	-	-
Overige rentelasten	-	40.000	-
Totaal rentelasten	<u>167.538</u>	<u>285.247</u>	<u>227.170</u>
<u>Rentebaten:</u>			
Ontvangen rente over saldi bij BNG, ING Bank en Postbank	201	-	11.185
Overige rentebaten	1.808	-	2.307
Totaal rentebaten	<u>2.010</u>	<u>-</u>	<u>13.493</u>
Totaal rentebaten & -lasten	<u>165.529</u>	<u>285.247</u>	<u>213.677</u>

De rentelasten zijn € 120.000 lager dan begroot. Deze lagere lasten zijn het gevolg van de lagere tarieven op de geldmarkt voor kasgeldleningen en een betere liquiditeitspositie dan begroot.

Huur:

Gebouwen, installaties & erfpachtcanon	168.473	86.000	104.941
Overige bedrijfs- & transportmiddelen	229.664	141.500	161.577
Totaal huur	<u>398.138</u>	<u>227.500</u>	<u>266.518</u>

De hogere kosten voor huur gebouwen, installaties en erfpachtcanon (+ € 82.400) hebben betrekking op de huur van de bedrijfsruimte aan de Industriestraat te IJmuiden voor het bedrijfsonderdeel Metaal. Deze kosten waren niet in de begroting opgenomen.

De overname van de Repro werkzaamheden van de gemeente Haarlem leidde tot hogere leasekosten bij de huur voor overige bedrijfs- en transportmiddelen (+ € 88.000). Deze kosten, die niet zijn begroot, worden gedekt door de aanvullende opbrengsten die hiermee worden gegenereerd.

Onderhoudskosten:

Gebouwen, terreinen & installaties	277.364	261.800	205.753
Machines, hard & software, inventaris & vervoermiddelen	531.360	568.040	479.012
Kleine aanschaffingen	150.385	111.600	113.543
Schoonmaakkosten & wuilafvoer	75.729	55.000	36.328
Totaal onderhoudskosten	<u>1.034.838</u>	<u>996.440</u>	<u>834.635</u>

Energieverbruik:

Elektriciteit	163.696	165.000	155.197
Gas	150.108	124.000	120.335
Water	12.595	12.000	11.065
Brandstof machines en vervoermiddelen	213.265	204.000	215.369
Totaal energieverbruik	<u>539.664</u>	<u>505.000</u>	<u>501.967</u>

De hogere kosten voor energie vloeien voort uit een hoger gasverbruik wegens het langdurig koude voorjaar van 2013.

Belastingen en verzekeringen:

Belastingen en verzekeringen	231.684	233.400	234.695
Totaal belastingen en verzekeringen	<u>231.684</u>	<u>233.400</u>	<u>234.695</u>

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.



	2013 Werkelijk	2013 Begroting	2012 Werkelijk
Algemene kosten:			
<u>Indirecte productiekosten:</u>			
Verpakkingsmateriaal & orderkosten	39.503	28.150	23.539
Opslag, distributie & vrachtkosten	32.358	26.100	55.233
Totaal indirecte productiekosten	<u>71.861</u>	<u>54.250</u>	<u>78.772</u>
<u>Commerciële kosten:</u>			
Reclame & acquisitiekosten	32.494	19.800	44.560
Advertentiekosten	3.242	4.500	3.724
Totaal commerciële kosten	<u>35.736</u>	<u>24.300</u>	<u>48.284</u>
<u>Kosten dienstverlening derden:</u>			
Advieskosten derden	132.297	92.500	166.851
Computerkosten salarissen	51.431	48.000	51.015
Totaal kosten dienstverlening derden	<u>183.728</u>	<u>140.500</u>	<u>217.866</u>
<u>Overige algemene kosten:</u>			
Kantoorkosten	170.012	201.675	153.594
Beveiligingskosten	41.079	29.520	50.036
Accountantskosten	32.500	45.000	34.270
Vergader- en representatiekosten	18.457	18.000	18.743
Kosten kantine (kosten minus opbrengsten)	126.738	64.000	63.814
Incassokosten debiteuren	3.593	-	287
Diversen	35.288	46.500	18.829
Totaal overige algemene kosten	<u>427.666</u>	<u>404.695</u>	<u>339.573</u>
Totaal algemene kosten	<u>718.991</u>	<u>623.745</u>	<u>684.495</u>

De overschrijding op de begroting van de algemene kosten is hoofdzakelijk het gevolg van de hogere kosten voor de kantine (+ € 63.000) en advieskosten derden (+ € 39.000). Met het oog op de invoering van de werkkostenregeling in 2013 en als positief signaal naar het personeel is 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. De advies kosten derden betreffen vooral incidentele uitgaven voor arbeidsrechtelijke kwesties, diverse audits (OHSAS, Blik op Werk en milieu), (vennootschaps-)belasting en de voorbereiding op de invoering van de Participatiewet.

Diverse lasten:

Kosten afboeking oninbare vorderingen	43.442	25.000	11.061
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren en dubieuze vorderingen	-19.647	-	-11.698
Lasten voorziening personeel	66.276	-	-
Overige diverse lasten	135	15.000	1.634
Totaal diverse lasten	<u>90.207</u>	<u>40.000</u>	<u>997</u>

De voorziening voor dubieuze debiteuren is per ultimo 2013 verlaagd, dit resulteerde in een positieve mutatie van € 5.031. Dit is het gevolg van een adequaat debiteuren- en incassobeheer waardoor de kwaliteit (inbaarheid) van de openstaande vorderingen is verbeterd.

Onder de lasten voorziening personeel zijn de incidentele kosten opgenomen van nog te betalen salarissen van medewerkers waarvan het dienstverband is beëindigd.

Incidentele baten (+) en lasten (-):

Incidentele baten (+):

Boekwinsten desinvesteringen materiële vaste activa	3.273	-	21.309
Totaal incidentele baten (+)	<u>3.273</u>	<u>-</u>	<u>21.309</u>

Incidentele lasten (-):

Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa	3.200	-	15.235
Totaal incidentele lasten (-)	<u>3.200</u>	<u>-</u>	<u>15.235</u>

Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>6.074</u>
--	------------------	-----------------	---------------------



PASWERK



Resultaat deelnemingen

Aandeel in verdeling vermogen O.V.O.
Aandeel in resultaat samenwerkingsverband Ruim Baan

Totaal resultaat deelnemingen

Nog te bestemmen resultaat:

Resultaat boekjaar

Totaal nog te bestemmen resultaat

Mutaties reserves

Resultaat na bestemming

2013 Werkelijk	2013 Begroting	2012 Werkelijk
16.396	-	-
9.841	-	-
26.237	-	-
65.774	13.433	63.975
65.774	13.433	63.975
-	-	-
65.774	13.433	63.975



6.7 Overige gegevens

	<u>2013</u> Werkelijk	<u>2013</u> Begroting	<u>2012</u> Werkelijk
Vorstel tot bestemming van het resultaat:			
Het resultaat is als volgt opgebouwd:			
Bedrijfsresultaat	39.464	-	57.901
Af: incidentele baten (+) en lasten (-)	73	-	6.074
Exploitatieresultaat	39.537	-	63.975
Bij: bijdrage deelnemende gemeenten	-	-	-
Bij: resultaat deelnemingen	26.237	-	-
Restant negatief resultaat te onttrekken aan algemene reserve	65.774	-	63.975

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 2013 is deze bijdrage € 71.829. 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	22.195	7.126
Haarlem	153.093	49.152
Haarlemmerliede en Spaarnwoude	5.526	1.774
Heemstede	26.317	8.449
Zandvoort	16.593	5.327
Totaal	223.724	71.829



6.8 Investerings

Categorie	Kostenplaats	Afschrijvings- termijn	Investerings- bedrag
Terreinen:			
Glasvezelkabel	I.C.T.	3	5.430
Totaal terreinen			5.430
Gebouwen:			
Verbouwing Assessmentruimte	Reïntegratie	10	18.772
Totaal gebouwen			18.772
Vervoermiddelen:			
Peugeot Boxer Combi, 32-ZXR-5	Metaal	5	36.132
Huif voor Piaggio, 1-VNJ-61	Groen	5	3.750
Piaggio Porter Kipper, 06-PP-01, gebruikt	Buurtbeheerbedrijf	3	4.323
Stapelaar Speedy Light	Productie	5	4.565
Citroën Jumper, VF-716-S	Buurtbeheerbedrijf	4	27.606
Citroën Jumper, 2-SKK-54	Groepsdetacheren	4	37.102
Totaal vervoermiddelen			113.477
Machines, apparaten & installaties:			
Installaties:			
Aanpassingen installaties IJmuiden	Metaal	5	53.722
Afzuigstelsysteem lasboxen	Metaal	5	4.703
Gasflessenkast	Metaal	5	2.750
Klimaatbeheersysteem	Metaal	5	26.000
Brand- en inbraakbeveiliging	Metaal	5	9.380
Rookgasafvoer spuiseterij	Metaal	5	9.620
Veiligheidsvoorzieningen dak	Huisvesting	10	38.630
Brandmeld- en ontruimingsinstallatie	Huisvesting	10	99.980
Compressor	Huisvesting	10	8.990
Totaal installaties			253.775
Machines:			
Kooimaaiër Ransomes 3520	Groen	5	21.000
Totaal machines			21.000
Totaal machines, apparaten & installaties			274.775
Overige materiële vaste activa:			
Software			
Licenties MS Office 2013	I.C.T.	3	5.420
Totaal software			5.420
Totaal overige materiële vaste activa			5.420
Totaal Investerings			417.874



6.9 Verantwoordingsinformatie Wsw

SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
		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.	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 05
1	0377	(Bloemendaal)	36,75	4,83	28,33	0,56	
2	0392	(Haarlem)	894,75	33,08	673,29	10,09	
3	0393	(Haarlemmerliede C.a.)	5,25	0,00	5,81	0,00	
4	0397	(Heemstede)	89,00	5,04	73,54	1,40	
5	0473	(Zandvoort)	38,00	1,00	24,22	1,00	
6	0358	(Aalsmeer)	1,00	0,00	1,00	0,00	
7	0363	(Amsterdam)	2,00	0,00	1,74	0,00	
8	0375	(Beverwijk)	1,00	0,00	0,89	0,00	
9	0394	(Haarlemmermeer)	45,50	1,23	39,08	1,00	
10	0534	(Hillegom)	4,00	0,53	3,11	0,00	
11	0576	(Noordwijkerhout)	0,00	0,00	1,00	0,00	
12	0450	(Uitgeest)	1,00	0,00	1,00	0,00	
13	0344	(Utrecht)	1,00	0,00	1,00	0,00	
14	0453	(Velsen)	24,75	0,44	24,29	1,00	
15	0289	(Wageningen)	0,00	0,00	0,50	0,00	
16	0479	(Zaanstad)	1,00	0,00	1,00	0,00	
17	0396	(Heemskerk)	2,00	0,00	0,00	0,00	
18							



PASWERK



7 Controleverklaring

pm

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland te Haarlem.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland te Haarlem gecontroleerd. Deze
jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening
over 2013 met de toelichtingen waarin zijn opgenomen een overzicht van de
gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen,
alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap
Zuid-Kennemerland is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening
alsmede het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in
Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen
publieke en semipublieke sector (WNT). Deze verantwoordelijkheid houdt onder
meer in dat de jaarrekening zowel de baten en de lasten als de activa en passiva
getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten,
lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige
totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante
wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen van de
gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne
beheersing als deze noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de
rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken
zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op
basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met
Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit
Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) alsmede de Beleidsregels
toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. De regelgeving vereist dat wij
voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle
zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen
dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-
informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De
geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant
toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de
jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of
fouten.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
Telefax 020 664 21 87
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Deze goedkeuringstolerantie is ontleed aan de BADO.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing van ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder gemeentelijke verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Benadrukking van aangelegenheden omtrent het gehanteerde normenkader WNT

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening, waarin de bezoldiging bestuurders wordt vermeld in het kader van de WNT. Ten aanzien van het gehanteerde normenkader WNT is sprake van onzekerheid vanwege het feit dat de Aanpassingswet WNT als onderdeel van het gehanteerde normenkader nog door de Eerste Kamer dient te worden aangenomen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolgde artikel 213 lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 23 april 2014

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
J.J.H.G. Stengs RA en K. Ait Boukdir RA