



**PASWERK**



**Jaarverslag en jaarrekening 2017**

Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland  
(Paswerk)

OPGESTELD DOOR:

Paswerk

DATUM

29 maart 2018

VOOR INFORMATIE:

**Paswerk**

Adres: Spieringweg 835  
2142 ED Cruquius  
Telefoon: 023 - 54 34 767  
Fax: 023 - 54 34 800  
E-mail: [info@paswerk.nl](mailto:info@paswerk.nl)  
Website: [www.paswerk.nl](http://www.paswerk.nl)



**PASWERK**





## Inhoud

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Voorwoord voorzitter Bestuur</b>   | <b>2</b>  |
| <b>1 Financieel resultaat positief</b>  | <b>3</b>  |
| 1.1 Operationeel resultaat boven begroting en hoger dan vorig jaar .....                  | 3         |
| 1.2 Lagere kosten in combinatie met beperkte afname van netto omzet .....                 | 4         |
| 1.3 Hoger positief exploitatieresultaat over 2017 .....                                   | 6         |
| 1.4 In 2017 vrijwel geen additionele, gemeentelijke bijdrage nodig t.o.v. begroting ..... | 6         |
| 1.5 Gemeentelijke bijdrage begroot t.o.v. werkelijk .....                                 | 6         |
| <b>2 Toelichting op resultaat en integraal verbeterprogramma</b>                          | <b>8</b>  |
| 2.1 Ontwikkeling naar werkbedrijven binnen Paswerk.....                                   | 8         |
| 2.2 Strategisch Plan biedt koers en houvast voor verbetering bedrijfsvoering.....         | 11        |
| <b>3 Bedrijfsvoering en Besluit Begroting &amp; Verantwoording (BBV)</b>                  | <b>12</b> |
| 3.1 Weerstandsvermogen .....  | 12        |
| 3.2 Financiering en risicobeheer.....   | 14        |
| <b>4 Kerngegevens Paswerk: formatie en financiën</b>                                      | <b>17</b> |
| 4.1 Kerngegevens: formatie en financiën .....   | 17        |
| 4.2 Juridische structuur en organogram.....   | 18        |
| <b>5 Samenstelling bestuur</b>  | <b>19</b> |
| 5.1 Bestuur .....   | 19        |
| 5.2 Directie .....  | 19        |
| <b>6 Jaarrekening 2017</b>  | <b>20</b> |
| 6.1 Balans per 31 december 2017 .....   | 20        |
| 6.2 Programmarekening over 2017 .....   | 22        |
| 6.3 Kasstroomoverzicht over 2017 .....  | 23        |
| 6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....                                | 24        |
| 6.5 Toelichting op balans.....  | 27        |
| 6.6 Toelichting op programmarekening.....   | 32        |
| 6.7 Overige gegevens.....   | 39        |
| 6.8 Investeringen .....   | 40        |
| <b>7 Controleverklaring</b>   | <b>41</b> |



**PASWERK**





## Voorwoord voorzitter Bestuur

Als voorzitter van het Bestuur van Paswerk ben ik verheugd te kunnen berichten dat Paswerk ook in 2017 een sluitende exploitatie kan presenteren. Het positieve exploitatieresultaat van ruim € 0,2 miljoen is gerealiseerd vanwege de gecontinueerde inzet van Paswerk in de afgelopen jaren op twee punten:

- Het op niveau houden en zelfs licht verhogen van de productiviteit per medewerker.
- Het beheersen van de kosten, zodanig dat met name de ambtelijke personeelskosten mee krimpen met de afnemende Wsw-formatie.

Het exploitatieresultaat van € 0,2 miljoen is na aftrek van een bedrag van € 0,4 miljoen voor het saldo van de incidentele baten en lasten. In dit saldo is het bedrag van de reorganisatievoorziening van € 0,54 miljoen en volledig opgenomen en daarmee geheel uit de eigen exploitatierekening gedekt. Het feitelijk gerealiseerde bedrijfsresultaat van € 0,615 miljoen komt hiermee aanzienlijk hoger uit dan voor 2017 was begroot.

Het operationeel resultaat van Paswerk is door deze inzet verder gestegen naar ruim € 2,1 miljoen in 2017. Paswerk kan daarmee het tekort op de rijkssubsidie voor de uitvoering van de Wsw bijna volledig compenseren, zodat vrijwel geen bijdragen van gemeenten nodig zijn in aanvulling op de door het ministerie van SZW vastgestelde bedragen voor het Wsw-deel van de integratie uitkering sociaal domein.

Paswerk is er in geslaagd om aan circa 860 mensen met een Wsw-indicatie passend werk te bieden. Passend in die zin dat de werkomstandigheden optimaal zijn afgestemd op de arbeidsbeperkingen én vooral ook –mogelijkheden van de werknemers. De kernopgave voor Paswerk is en blijft het zorgdragen voor een goede werkomgeving van de Wsw-medewerkers, op zodanige wijze dat de jaarlijkse bijdrage van gemeenten zo beperkt mogelijk is.

In de komende jaren zal deze kernopgave naar verwachting een steeds grotere uitdaging worden. Enerzijds omdat door de oplopende gemiddelde leeftijd van de medewerkers de arbeidsproductiviteit uiteindelijk onder druk kan komen te staan. En anderzijds doordat het tekort op de rijkssubsidie voor de uitvoering van de Wsw een oplopend tekort laat zien.

Bestuur Gemeenschappelijke Regeling Paswerk  
namens deze

Drs. F.J. Roduner  
Voorzitter



## 1 Financieel resultaat positief

Het exploitatieresultaat van Paswerk over 2017 is uitgekomen op € 213.000 positief. Dat is € 45.000 meer dan het over 2016 gerealiseerde resultaat van € 168.000.

Het exploitatieresultaat komt tot stand als optelsom van:

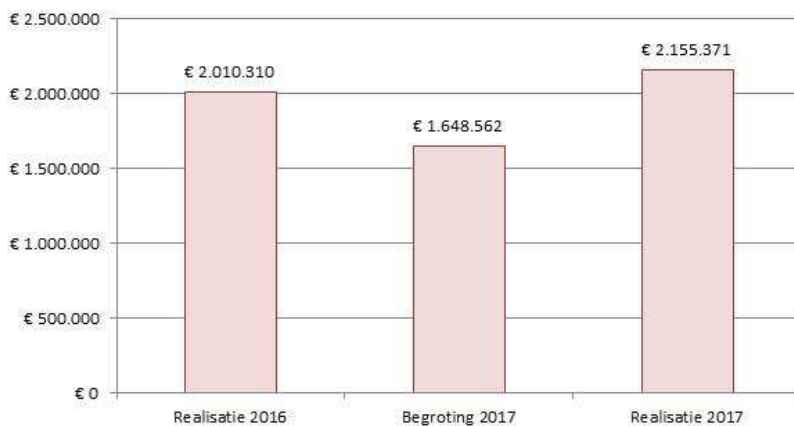
- het operationeel resultaat van de verschillende bedrijfsonderdelen
- en het verschil tussen de Wsw-subsidie die van de gemeenten voor de uitvoering van de Wsw wordt ontvangen en de personeelskosten van de Wsw-populatie.

In financieel opzicht richt Paswerk zich primair op het optimaliseren van het operationeel resultaat, omdat het verschil tussen de Wsw-subsidie enerzijds en de Wsw-personeelskosten anderzijds niet of nauwelijks beïnvloedbaar is voor Paswerk. De Wsw-subsidie is uitkomst van politieke besluitvorming op Haags niveau. De Wsw-personeelskosten komen tot stand als gevolg van een landelijke cao voor de sociale werkvoorziening.

### 1.1 Operationeel resultaat boven begroting en hoger dan vorig jaar

In 2017 heeft Paswerk een operationeel resultaat gerealiseerd van bijna € 2,2 miljoen. Dat is circa € 0,5 miljoen hoger dan geraamd in de begroting voor 2017. Het is ook hoger dan het operationeel resultaat over 2016, dat uitkwam op circa € 2,0 miljoen:

Operationeel resultaat over 2017 in perspectief van 2016, in €



Paswerk heeft het operationeel resultaat verder kunnen verhogen omdat op twee fronten succes is geboekt:

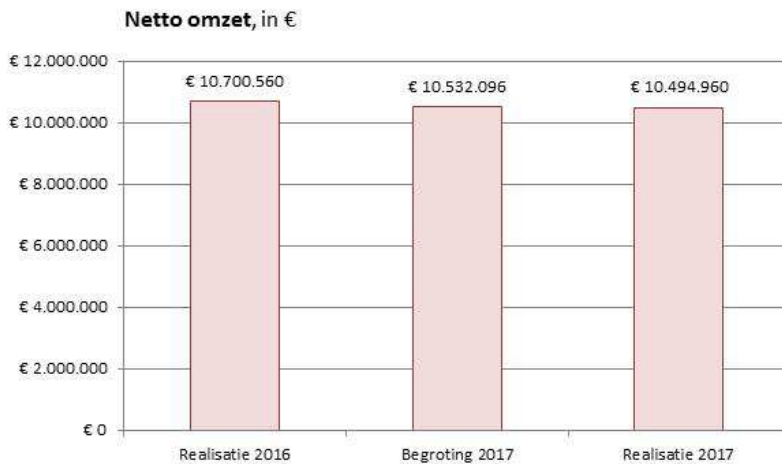
- Paswerk slaagt er in om de productiviteit, in termen van gerealiseerde netto omzet, op een vrijwel zo hoog niveau te houden als in het jaar daarvoor ondanks dat de Wsw-formatie structureel krimpt.
- Daarnaast zijn de (ambtelijke) naar verhouding verder gedaald dan de afname van de Wsw-formatie en de daarmee gemoeide kosten.



Zowel de inzet op kostenbeheersing als de inzet op productiviteitsverhoging worden hierna toegelicht.

## 1.2 Lagere kosten in combinatie met beperkte afname van netto omzet

Paswerk heeft in 2017 een netto omzet gerealiseerd van circa € 10,5 miljoen. Dat is vrijwel in lijn met de begroting voor 2017. Het is weliswaar circa € 0,2 miljoen lager dan in 2016, maar daarbij moet worden opgemerkt dat de Wsw-bezetting van Paswerk in 2017 significant lager was dan in 2016:



Omgerekend naar het aantal fte Wsw dat bij Paswerk werkzaam is, is sprake van een toename van de gerealiseerde netto omzet. De gerealiseerde netto omzet per fte Wsw is in 2017 uitgekomen op gemiddeld € 13.890, wat circa € 275 hoger is dan in 2016:



De ontwikkeling van de netto omzet verschilt sterk per bedrijfsonderdeel. Bij de unit Beschut Werk en de unit Grafisch en Diensten was sprake van een stijging van de netto om-



zet; daar staat tegenover dat de netto omzet bij de unit Techniek, de unit Groen en Schoonmaak en de unit Detacheren enigszins afnam.

De doelmatigheid van Paswerk wordt niet alleen positief beïnvloed door de toenemende productiviteit per Wsw-medewerker. Ook de beheersing van de kosten is van groot belang. Paswerk is er in geslaagd in 2017 zowel de ambtelijke personeelskosten als de overige bedrijfskosten aanmerkelijk te laten dalen. De ambtelijke personeelskosten verminderden met circa € 370.000 van bijna € 5,5 miljoen in 2016 naar ruim € 5,1 miljoen in 2017. De overige bedrijfskosten namen af met circa € 140.000 van circa € 3,4 miljoen in 2016 naar minder dan € 3,3 miljoen in 2017:



De verlaging van de ambtelijke personeelskosten hangt direct samen met de verdere reductie van de ambtelijke formatie. De ambtelijke formatie telde in 2017 gemiddeld 63,8 fte. Dat is 4,8 fte minder dan in 2016, toen de ambtelijke formatie gemiddeld 68,6 fte bedroeg. Per saldo komt dit neer op een daling van de ambtelijke personeelskosten met circa 7 procent. Dat is een minder grote afname dan is gerealiseerd in 2016, maar nog altijd duidelijk groter dan de daling van de Wsw-formatie. De Wsw-formatie bedroeg in 2017 gemiddeld 755,6 fte (exclusief 10,4 fte die werkzaam zijn op basis van Begeleid Werken) versus 786,1 fte gemiddeld in 2016 (wederom exclusief de formatie Begeleid Werken; in 2016 9,7 fte).

Het operationeel resultaat is, zoals hiervoor aangegeven, gestegen van € 2.010.310 in 2016 naar € 2.155.371 in 2017. Deze toename van circa € 145.000 is met name toe te rekenen aan de afname van de ambtelijke personeelskosten en in mindere mate aan de eveneens afgenomen overige bedrijfskosten.

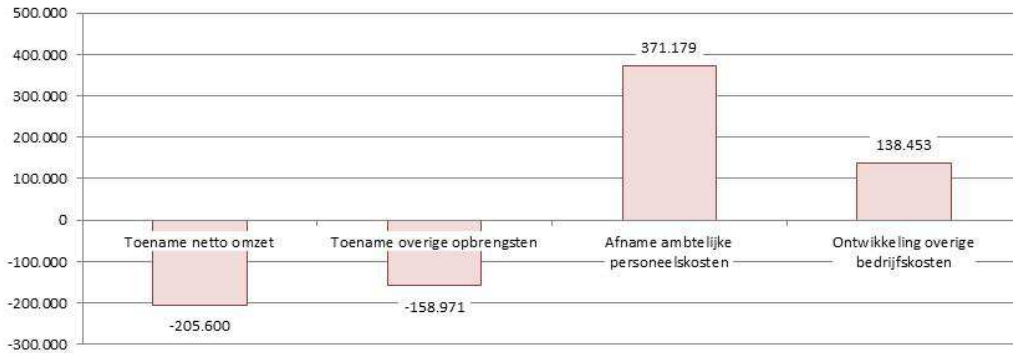
Het operationeel resultaat wordt negatief beïnvloed door de afnemende netto omzet en de afname van de overige opbrengsten, als gevolg van de afname van het aantal Wsw-medewerkers. Cruciaal is echter dat de netto omzet minder snel afneemt dan de krimp





van de personele bezetting, waardoor de netto omzet per medewerker in 2017 is gestegen:

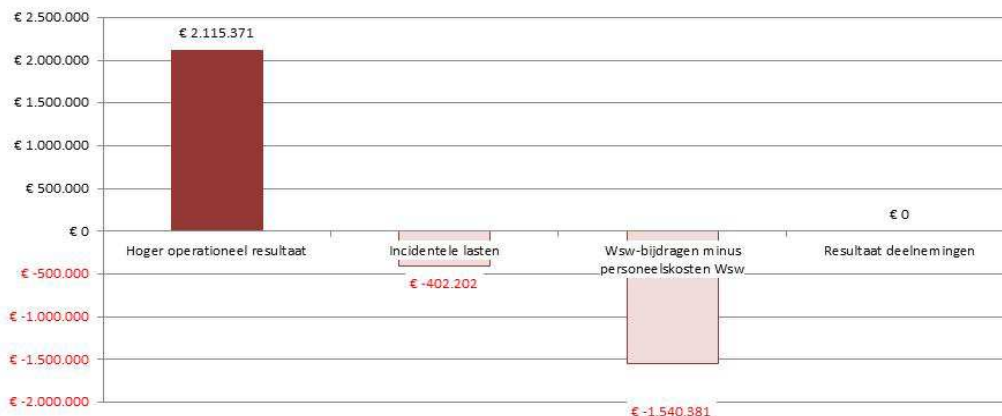
**Ontwikkeling operationeel resultaat verklaard:**  
realisatie 2017 versus realisatie 2016, in €



### 1.3 Hoger positief exploitatieresultaat over 2017

Paswerk sluit het jaar af met een positief exploitatieresultaat voor bestemming. Het exploitatieresultaat wordt bepaald door het operationeel resultaat en het verschil tussen de Wsw-bijdragen van gemeenten enerzijds en de Wsw-personeelskosten anderzijds. Het saldo van de Wsw-bijdragen van de gemeenten en de Wsw-personeelskosten is weliswaar negatief (de Wsw-bijdragen schieten circa € 1,5 miljoen te kort in 2017 om de personeelskosten van de Wsw-ers te kunnen dekken), maar daar staat een operationeel resultaat tegenover dat dit in 2017 méér dan compenseert:

**Toelichting op sluitend exploitatieresultaat:**  
operationeel resultaat compenseert incidentele lasten plus subsidieresultaat Wsw



### 1.4 In 2017 vrijwel geen additionele, gemeentelijke bijdrage nodig t.o.v. begroting

Eigen bijdrage niet nodig Op grond van artikel 35 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland, wordt aan de deelnemende gemeenten een bijdrage gevraagd in



geval het jaar wordt afgesloten met een negatief exploitatiesaldo. Over 2017 is het exploitatiesaldo van Paswerk positief, zodat op de door de gemeenten verstrekte bijdragen geen additionele gemeentelijke bijdragen nodig zijn ten opzichte van de bijdrage die voor 2017 begroot is.

## 1.5 Gemeentelijke bijdrage begroot t.o.v. werkelijk

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2017 is bij het berekenen van de bijdrage in de uitvoeringskosten per gemeente, geheel conform het besluit van het bestuur, uitgegaan van de op dat moment bekende gegevens. In de onderstaande tabel zijn de definitief door het Ministerie van SZW vastgestelde bedragen voor het Wsw-deel van de integratie uitkering sociaal domein (IUSD) 2017 opgenomen. Op basis van deze definitief vastgestelde bedragen is een herberekening gemaakt van de uitvoeringskosten. De verschillen per GR gemeente tussen de bedragen zoals die in de begroting 2017 zijn opgenomen en ook door de gemeenten aan Paswerk zijn betaald en de herberekening van de uitvoeringskosten zijn in de kolom verschil weergegeven.

Uitvoeringskosten Wsw begroot in vergelijking tot Wsw-deel integratie uitkering sociaal domein werkelijk:

|                                    | Wsw-deel<br>Integratie uitkering<br>sociaal domein | Tekort         | Tekort<br>buitengemeenten<br>verdeeld | Aanvullende<br>bijdrage<br>gemeenten | Bijdrage<br>uitvoerings-<br>kosten<br>werkelijk | Bijdrage<br>uitvoerings-<br>kosten<br>begroting | Vershil   |
|------------------------------------|--|----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---|---|-----------|
| Bloemendaal                        | 785.256  | 11.583         | 903                                   | 12.486                               | 797.742   | 641.574   | 156.168   |
| Haarlem                            | 16.736.000   | 223.918        | 19.243                                | 243.160                              | 16.979.160                                      | 17.217.956                                      | 238.796-  |
| Gemeente Haarlem (buitengemeenten) | -  | 22.952         | -                                     | -                                    | -   | -   | -         |
| Haarlemmerliede en Spaarnwoude     | 148.638  | 2.193          | 171                                   | 2.363                                | 151.001   | 101.274   | 49.727    |
| Heemstede                          | 1.619.065  | 23.883         | 1.862                                 | 25.744                               | 1.644.809                                       | 1.669.497                                       | 24.688-   |
| Zandvoort                          | 673.252  | 9.931          | 774                                   | 10.705                               | 683.957   | 626.370   | 57.588    |
|                                    | <b>19.962.211</b>                                  | <b>294.459</b> | <b>22.952</b>                         | <b>294.459</b>                       | <b>20.256.670</b>                               | <b>20.256.670</b>                               | <b>0-</b> |

De werkelijke bedragen van het Wsw-deel integratie uitkering sociaal domein zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2017

Voor alle deelnemende gemeenten tezamen komt het werkelijk vastgestelde WSW-deel uit de integratie uitkering sociaal domein nagenoeg uit op het bedrag van de uitvoeringskosten. Er resteert nog een tekort van € 294.000. Wanneer het positieve resultaat van € 213.000 over 2017 echter in aanmerking wordt genomen, kan worden gesteld dat er op een haar na geen tekort is gerealiseerd op de uitvoering van de Wsw.



## 2 Toelichting op resultaat en integraal verbeterprogramma

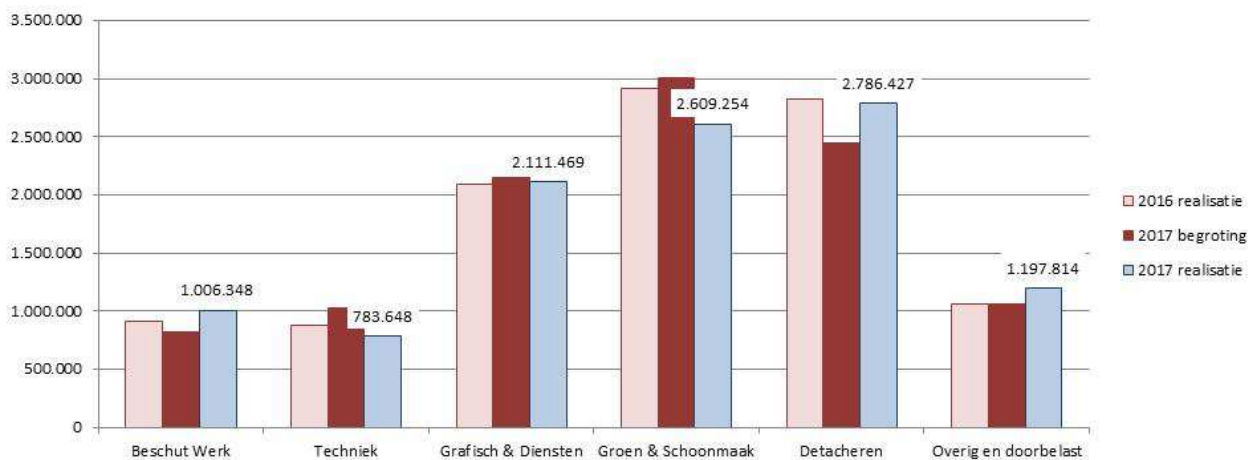
De hiervoor toegelichte verdere toename van het positieve operationeel resultaat, is de resultante van het realiseren van een zo hoog mogelijke netto omzet en het in lijn brengen van de kostenstructuur met de omvang van de krimpende organisatie. Door tijdig de juiste maatregelen te nemen om de kosten te verlagen, is Paswerk in staat om de kwetsbare balans tussen kosten en opbrengsten te continueren. Dit alles kan echter niet zonder goed functionerende units die steeds weer in staat zijn de nodige opbrengsten te realiseren.

Navolgend wordt deze ontwikkeling van het operationeel resultaat nader toegelicht en verwijnd naar de verschillende units van Paswerk.

### 2.1 Ontwikkeling naar werkbedrijven binnen Paswerk

Hogere omzet Groen en bij beschut De totale netto omzet van Paswerk nam in 2017 beperkt af. In 2016 realiseerde Paswerk een netto omzet van € 10,7 miljoen en in 2017 € 10,5 miljoen. De bedrijfsonderdelen die het meest bijdragen aan de netto omzet, zijn de unit Detacheren met circa € 2,8 miljoen netto omzet, en de unit Groen en Schoonmaak met circa € 2,6 miljoen netto omzet.

Netto omzet naar unit, in €



De netto omzet steeg bij de unit Beschut Werk en in mindere mate bij de unit Grafisch en Diensten. Bij de andere units is sprake van een afname van de netto omzet ten opzichte van 2016.

Beschut Werk De unit Beschut Werk realiseerde in 2017, zoals aangegeven, een toename van de netto omzet. De unit kent drie grote opdrachtgevers en meerdere kleinere, waardoor de unit voor de op beschutte werkplekken aangewezen medewerkers voldoende en voldoende gevarieerd werk kan aanbieden:

- KLM/KCS. De werkzaamheden bieden werk aan circa 50 medewerkers van Paswerk. Het werk bestaat onder meer uit het bestekken inrollen voor businessclass-vluchten



van KLM. Daarnaast worden de 'waste boxen' (prullenbakken van karton) voor in vliegtuigen geprepareerd.

- Newasco. Ook op deze afdeling zijn circa 50 mensen werkzaam. Zij zijn bezig met het vouwen van lijfgoed voor de wasserij, ten behoeve van bejaarden- en verzorgingshuizen. Een andere activiteit betreft het vouwen en stapelen van washandjes..
- De derde grote opdrachtgever is Secrid. Voor het assembleren van de portemonnees van Secrid worden dagelijks 40 medewerkers ingezet. Secrid kiest bewust voor samenwerking met Paswerk en andere sociale ondernemingen.
- Waterconcepts. De kleinste afdeling houdt zich vooral bezig met het etiketteren van waterflesjes. Ook met Waterconcepts onderhoudt Paswerk een intensieve, op wederzijds vertrouwen gebaseerde relatie waarbinnen het voor de medewerkers prettig werken is.

De unit kent vier productieruimten, waarbij elke in elke productieruimte wordt gewerkt voor een klant met wie Paswerk een langdurige en solide relatie heeft opgebouwd. Omdat de werkzaamheden een repeterend karakter hebben, ontstaat voor de medewerkers een passende, stabiele werkomgeving.

De netto omzet bij de unit Beschut Werk nam in 2017 toe van € 917.000 naar ruim € 1,0 miljoen. Een toename van bijna 10 procent.

**Detacheren** Bij de unit Detacheren is sprake van een lichte daling van de netto omzet, met € 45.000, ten opzichte van de gerealiseerde netto omzet in 2016. De daling is uiteraard het gevolg van het krimpende personeelsbestand dat ook het bedrijfsonderdeel Detacheren niet ongemoeid laat. Doordat de netto omzet per Wsw-medewerker in 2017 significant is toegenomen, is de afname van de netto omzet in verhouding tot de afname van het personeelsbestand beperkt gebleven. De netto omzet van de unit Detacheren is in 2017 uitgekomen boven die van de unit Groen & Schoonmaak. Begin 2017 was circa 56 procent van de Wsw-medewerkers bij de unit Detacheren werkzaam op basis van individuele detachering.

Verdere groei van de unit Detacheren zal Paswerk faciliteren door medewerkers van andere units mensen te stimuleren naar de unit Detacheren en deze mensen daarbij ook goed te begeleiden. Deze doorstroom vergt vaak veel begeleiding en coaching. Hier staat tegenover dat de medewerkers bij detachering hun mogelijkheden beter kunnen benutten en dat de bijdrage per medewerker aan omzet en resultaat ook hoger ligt.

**Techniek** De netto omzet van de unit Techniek nam met circa € 0,1 miljoen af naar € 783.000. Het doel voor deze unit was in 2017 om de omzet gelijk te houden en daarmee, bij een krimpende SW-formatie, de netto toegevoegde waarde (NTW) per medewerker te verhogen. Deze doelstelling is niet volledig gerealiseerd.

Tot Techniek behoren de afdelingen Metaal, Wielwerk/Fietsmontage en Assemblage:



- De afdeling Metaal is samen met de scheepswerf De Chinook (onderdeel van Perspectief) gevestigd op een locatie in IJmuiden. Mede hierdoor richt de afdeling Metaal zich ook op leerwerktrajecten. Het was de bedoeling dat er naast de 13 productiemedewerkers ook 10 jongeren een opleiding voor certificaten volgen. De instroom blijft echter achter bij de verwachtingen, hoewel het concept goed 'staat'.
- De afdeling Assemblage richt zich op de assemblage van eenvoudige technische onderdelen en elektrotechnische assemblage. Belangrijke klanten zijn Plugwise en Meyn.
- Bij Wielwerk/Fietsmontage wordt gewerkt op basis van een contract met de regio gemeenten. Het betreft onderhoud van en reparaties aan Wmo-middelen, zoals bijvoorbeeld scootmobielen. De afdeling fietsmontage richt zich op het opknappen van fietsen uit het depot van de gemeente en voor derden, waarbij opgeknapte fietsen onder andere afgezet worden via kringloopbedrijf Snuffelmug.

## Grafisch

De grafische afdeling doet print en drukwerk voor diverse partijen, ook in combinatie met het verzorgen van mailings. De twee belangrijkste doelstellingen voor 2017 waren het verhuizen van de Repro-afdeling van de gemeente Haarlem zodat deze op 1 januari 2018 op de locatie Cruquius kon starten met een digitaal loket. Op verzoek van de gemeente is deze overgang voorlopig 'on hold' gezet. Een tweede doelstelling betrof het aanpassen van de werksoorten op (toekomstige) kennis en kunde bij productie. Door de trendmatige uitstroom als gevolg van de sluiting van de toegang tot de Wsw gaat er kennis en kunde verloren.

Het bedrijfsonderdeel Grafisch heeft al enige jaren last van de moeilijke marktomstandigheden vanwege de steeds verdergaande digitalisering en hevige concurrentie. De netto omzet bleef in 2017 achter bij de verwachtingen. Het is daarom wenselijk te kijken welke activiteiten Paswerk kan voortzetten en welke niet. De achterblijvende omzet bij het onderdeel Grafisch werd echter meer dan gecompenseerd door een veel hoger dan begrote omzet bij het onderdeel Post. Post profiteert juist van de gunstige marktomstandigheden en is in staat om zowel de volumes als de marges verder op te schroeven.

## Groen & Schoonmaak

De omzet van Groen en Schoonmaak is in 2017 gedaald van circa € 2,9 miljoen naar circa € 2,6 miljoen. Daarbij speelt ook de krimpende formatie een rol. De gestelde productie-doelen zijn ondanks de daling van de netto omzet redelijk gerealiseerd, waarbij wel meer gebruik is gemaakt van inhuur en uitbesteding. Belangrijke opdrachtgevers zijn de aangesloten gemeenten, Recreatie Noord-Holland, het Spaarne Gasthuis, Sein en ook Paswerk zelf.

Een belangrijke uitdaging voor Paswerk betreft de uitstroom van ervaren SW-medewerkers die als meewerkend voorman een belangrijk deel van de dagelijkse aansturing voor hun rekening nemen. Deze uitstroom wordt idealiter gecompenseerd door jongere SW-medewerkers klaar te stomen voor deze functies. Het kan echter in bepaalde gevallen onvermijdelijk zijn om de opengevallen plek in te vullen met reguliere, ambtelijke medewer-



kers. Dit veroorzaakt een kostenstijging waardoor de marge op deze activiteiten kan worden aangetast.

## 2.2 Strategisch Plan biedt koers en houvast voor verbetering bedrijfsvoering

Het ondernemingsbeleid van Paswerk richt zich, zoals hiervoor toegelicht, op twee kern-doelen, namelijk het op niveau houden en waar mogelijk verhogen van de omzet per medewerker en op het optimaal beheersen van de kosten, waarbij er vooral aandacht is voor de ontwikkeling van de ambtelijke personeelskosten zodanig dat deze in lijn blijven met de afnemende Wsw-formatie.

Deze twee doelen, gericht op respectievelijk het verdienvermogen (omzet en productiviteit) en kosten, vormen de basis voor het integrale verbeterprogramma 'Roadmap 2018', waarbij de doelen elk zijn uitgewerkt in drie 'sporen'. De eerste drie sporen zijn gericht op het verdienvermogen en de tweede drie sporen op de kosten:

1. Spoor 1: stimuleren van de beweging 'van binnen naar buiten'.
2. Spoor 2: optimaliseren van werksoorten, aanpassen van de portfolio bedrijfsactiviteiten.
3. Spoor 3: acquisitie van werk.  
en drie andere sporen op beheersing van de kosten.
4. Spoor 4: beheersing van de kosten van begeleiding en staf.
5. Spoor 5: beheersing van de kosten van infrastructuur (onder andere huisvesting).
6. Spoor 6: beheersing van de loonkosten van SW-medewerkers en in lijn brengen met productiviteit.

Wat betreft de drie sporen die richten op optimalisering van het verdienvermogen, is er met name continue aandacht voor een efficiënte organisatie van voldoende werksoorten en op het acquireren van voldoende en voldoende passend werk. Paswerk blijft zich ook inspannen om mensen 'van binnen naar buiten' te laten doorstromen. Omdat het aandeel mensen dat beschut binnen werkzaam is, al relatief laag is, zijn de mogelijkheden voor optimalisering op dat vlak inmiddels beperkt.

Aan de kostenzijde heeft de nadruk in 2017 gelegen op het beheersen van de kosten van de ambtelijke begeleiding en staf. De ambtelijke formatie is verder afgenomen, zodanig dat het niveau van ambtelijke begeleiding in lijn blijft met de afnemende Wsw-formatie. De ambtelijke personeelskosten zijn in 2017 afgenomen met bijna € 0,4 miljoen (van € bijna 5,5 miljoen naar ruim € 5,1 miljoen). Daarnaast heeft Paswerk ook in 2017 met een kritisch oog gekeken naar allerlei overige bedrijfskosten, met als resultaat dat ook deze kosten evenals de ambtelijke personeelskosten in 2017 zijn afgenomen.



## 3 Bedrijfsvoering en Besluit Begroting & Verantwoording (BBV)

### 3.1 Weerstandsvermogen

Opvangen-  
tegevallers

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan de mogelijkheid om (financiële) tegenvallers op te vangen. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen spelen in essentie twee begrippen een belangrijke rol:

- De weerstandscapaciteit.
- De mogelijke risico's.

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

Voor de beoordeling van het weerstandsvermogen is het van belang om de risico's te benoemen, die (in het geval zich een dergelijke, in de begroting onvoorzien positieve dan wel negatieve, gebeurtenis voordoet) van materiële invloed zijn op de begroting. Een belangrijke gebeurtenis die in dit verband kan worden genoemd is de mogelijke afname van de (regionale) economische groei. Van een dergelijke situatie kan Paswerk nadelige effecten ondervinden, met name bij het uitplaatsen van deelnemers bij werkgevers als ook bij de ontwikkeling van de omzet en de druk op de verkoopprijzen.

Een indicator van het weerstandsvermogen is de solvabiliteit. De solvabiliteit is per ultimo 2017 verbeterd ten opzichte van het voorafgaande jaar, van 48,9 procent naar 57,4 procent. Dit heeft vooral te maken met een verbeterde balansverhouding door afschrijvingen op materiële vaste activa en een positief exploitatieresultaat over 2017. Een goede solvabiliteit is, zeker voor de komende jaren, van essentieel belang om mogelijk extra lasten als gevolg van een krimpende organisatie te kunnen opvangen.

De verwachtingen voor de toekomst zijn wisselend en tamelijk ongewis. De precieze financiële 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. In het verslagjaar hebben zich geen risico's voorgedaan waarvan de financiële invloed van materieel belang was op de begroting.



Kengetallen      Onderstaand zijn enkele kengetallen opgenomen die een indicatie geven van het weerstandsvermogen van Paswerk:

| Weerstandsvermogen van Paswerk | 2017        | 2016        | 2015        |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                | werkelijk   | werkelijk   | werkelijk   |
| Netto schuldquote              | € 1.243.659 | € 2.733.658 | € 3.383.000 |
| Solvabiliteit                  | 57,4%       | 48,9%       | 44,2%       |
| Structurele exploitatieruimte  | nihil       | nihil       | nihil       |
| Belastingcapaciteit            | n.v.t.      | n.v.t.      | n.v.t.      |
| Grondexploitaties              | n.v.t.      | n.v.t.      | n.v.t.      |

Ter toelichting:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.
- De solvabiliteit geeft een indicatie van de mate waarin Paswerk in staat is om aan haar verplichtingen op de langere termijn te voldoen. Het bestuur van Paswerk heeft besloten dat de solvabiliteit niet onder de 30 procent mag komen. Een goede solvabiliteit is, zeker voor de komende jaren, van essentieel belang om mogelijk extra lasten als gevolg van een krimpende organisatie te kunnen opvangen.
- De structurele exploitatieruimte geeft aan welke structurele ruimte Paswerk heeft om de eigen lasten te betalen.

Onderhoud-  
kapitaal-  
goederen

Het beleid van Paswerk is erop 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 gericht op instandhouding en waarborging van de inzetbaarheid tegen de laagste 'total cost of ownership'. Om goed inzicht te krijgen van het noodzakelijke onderhoud van gebouwen wordt het meerjaren onderhoudsplan periodiek geactualiseerd. De kosten van incidenteel en planmatig onderhoud worden gedekt uit de lopende exploitatierekening.





## 3.2 Financiering en risicobeheer

- Treasurybeleid Paswerk Het treasurybeleid van Paswerk is vastgelegd in het treasurystatuut. Hiermee wordt voldaan aan de eisen die vanuit de Wet fido aan decentrale overheden worden gesteld. Paswerk onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar financiële middelen en wenst haar activiteiten op het gebied van treasury op een zo transparante en beheersbaar mogelijke wijze in te richten.
- **Risicobeheer:** In dit verslagjaar heeft Paswerk geen leningen of garanties bij derden uitgezet. Paswerk onderhield ten behoeve van de verrekening van de onderlinge vorderingen en schulden een rekening-courantverhouding met Werkpas Holding BV. De hiervoor vastgestelde kredietruimte werd in het begrotingsjaar niet overschreden. 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 verbeterd betalingsgedrag van debiteuren is het aantal dagen dat vorderingen op debiteuren openstaan afgenomen. Het betalingsrisico op uitstaande vorderingen van debiteuren is daardoor eveneens afgenomen. Het betalingsrisico op debiteuren wordt verminderd doordat een substantieel deel van de vorderingen uitstaat bij overheids- (gerelateerde) instellingen welke per definitie een lager betalingsrisico kennen.  
De liquiditeitspositie is verder verbeterd naar een meer solide verhouding met een current ratio van 1,77 per ultimo 2017. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht de liquiditeitsrisico's te beheersen.
  - **Financiering:** Paswerk beschikt over een rekening-courantkrediet van € 5 mln bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

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) | 30.868.767              | 30.868.767              | 30.868.767              | 30.868.767              |
| In procenten van de grondslag                     | 8,2%                    | 8,2%                    | 8,2%                    | 8,2%                    |
| <b>Kasgeldlimiet</b>                              | <b><u>2.531.239</u></b> | <b><u>2.531.239</u></b> | <b><u>2.531.239</u></b> | <b><u>2.531.239</u></b> |
| <u>Netto vlottende schuld:</u>                    |                         |                         |                         |                         |
| Vlottende korte schuld:                           |                         |                         |                         |                         |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar                | -                       | -                       | -                       | -                       |
| Schuld in rekening-courant                        | 1.529.257               | 1.928.813               | 1.153.504               | 394.893                 |
| Totaal vlottende schuld                           | <u>1.529.257</u>        | <u>1.928.813</u>        | <u>1.153.504</u>        | <u>394.893</u>          |
| Vlottende middelen:                               |                         |                         |                         |                         |
| Contante gelden in kas                            | 3.785                   | 9.100                   | 6.734                   | 5.932                   |
| Tegoeden in rekening-courant                      | 48.311                  | 37.091                  | 19.455                  | 51.454                  |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar       | 14.595                  | 14.595                  | 14.595                  | 14.595                  |
| Totaal vlottende middelen                         | <u>66.692</u>           | <u>60.786</u>           | <u>40.784</u>           | <u>71.981</u>           |
| <b>Netto vlottende schuld</b>                     | <b><u>1.462.566</u></b> | <b><u>1.868.027</u></b> | <b><u>1.112.720</u></b> | <b><u>322.912</u></b>   |
| <u>Toets kasgeldlimiet:</u>                       |                         |                         |                         |                         |
| Toegestane kasgeldlimiet                          | 2.531.239               | 2.531.239               | 2.531.239               | 2.531.239               |
| Netto vlottende schuld                            | 1.462.566               | 1.868.027               | 1.112.720               | 322.912                 |
| <b>Ruimte</b>                                     | <b><u>1.068.673</u></b> | <b><u>663.212</u></b>   | <b><u>1.418.519</u></b> | <b><u>2.208.327</u></b> |



| <u>Toetsing aan de renterisiconorm:</u>               | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Renterisico op langlopende schulden:</u>           |                         |                         |                         |                         |
| Renteherziening op langlopende schulden o/g           | -                       | -                       | -                       | -                       |
| Renteherziening op langlopende schulden u/g           | -                       | -                       | -                       | -                       |
| Netto renteherziening op langlopende schulden         | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| Nieuw aangetrokken langlopende schulden o/g           | -                       | -                       | -                       | -                       |
| Nieuw verstrekte langlopende leningen u/g             | -                       | -                       | 600                     | 150                     |
| Netto nieuw aangetrokken langlopende schulden         | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>600</u>              | <u>150</u>              |
| Betaalde aflossingen                                  | 175.000                 | 175.000                 | 193.899                 | 581.386                 |
| Herfinanciering                                       | -                       | -                       | 600                     | 150                     |
| <b>Renterisico op de langlopende schulden</b>         | <b><u>-</u></b>         | <b><u>-</u></b>         | <b><u>600</u></b>       | <b><u>150</u></b>       |
| <u>Renterisiconorm:</u>                               |                         |                         |                         |                         |
| Stand van de vaste schuld op 1 januari                | 1.177.014               | 1.352.014               | 1.545.313               | 2.126.549               |
| Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage | 20%                     | 20%                     | 20%                     | 20%                     |
| <b>Renterisiconorm</b>                                | <b><u>235.403</u></b>   | <b><u>270.403</u></b>   | <b><u>309.063</u></b>   | <b><u>425.310</u></b>   |
| <u>Toetsing renterisiconorm:</u>                      |                         |                         |                         |                         |
| Renterisiconorm (minimum)                             | 2.500.000               | 2.500.000               | 2.500.000               | 2.500.000               |
| Renterisico op de langlopende schulden                | -                       | -                       | 600                     | 150                     |
| <b>Ruimte</b>   | <b><u>2.500.000</u></b> | <b><u>2.500.000</u></b> | <b><u>2.499.400</u></b> | <b><u>2.499.850</u></b> |



## 4 Kerngegevens Paswerk: formatie en financiën

### 4.1 Kerngegevens: formatie en financiën

| (bedragen in Euro)                       | 2017<br>Werkelijk | 2017<br>Begroting | 2016<br>Werkelijk |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Wsw:</b>                              |                   |                   |                   |
| Wsw werknemers (personen)                | 858               | 878               | 871               |
| Wsw werknemers (fte)                     | 755,6             | 772,9             | 786,1             |
| Wsw werknemers begeleid w erken (fte)    | 10,4              | 7,8               | 9,7               |
| Taakstelling Wsw (SEs)                   |                   | 796,7             | 810,5             |
| Gemiddeld gerealiseerd Wsw (SEs)         | 780,8             |                   | 820,0             |
| <b>Ambtelijke werknemers:</b>            |                   |                   |                   |
| Ambtelijke werknemers (fte)              | 63,8              | 66,9              | 68,6              |
| <b>Financiële ratio's (per fte Wsw):</b> |                   |                   |                   |
| Netto omzet                              | 13.890            | 13.627            | 13.613            |
| Personeelskosten Wsw                     | 28.571            | 28.161            | 29.684            |
| <b>Resultaat:</b>                        |                   |                   |                   |
| Netto omzet                              | 10.494.960        | 10.532.096        | 10.700.560        |
| Exploitatieresultaat                     | 212.788           | nihil             | 156.563           |
| Gemeentelijke bijdrage                   | 20.345.058        | 20.336.671        | 21.785.939        |
| Cash flow                                | 1.107.341         |                   | 1.037.582         |
| <b>Vermogen:</b>                         |                   |                   |                   |
| Balans totaal                            | 11.489.514        |                   | 13.040.088        |
| Eigen vermogen                           | 6.589.242         |                   | 6.376.454         |
| Langlopende schulden                     | 1.583.250         |                   | 1.758.250         |
| <b>Activa:</b>                           |                   |                   |                   |
| Materiële vaste activa                   | 8.889.402         |                   | 9.604.183         |
| Investerings                             | 292.621           | 300.000           | 428.897           |
| Afschrijvingen                           | 894.553           | 873.257           | 881.019           |
| <b>Overige financiële ratio's:</b>       |                   |                   |                   |
| Solvabiliteit                            | 57,4%             |                   | 48,9%             |
| Current ratio                            | 1,8               |                   | 1,1               |

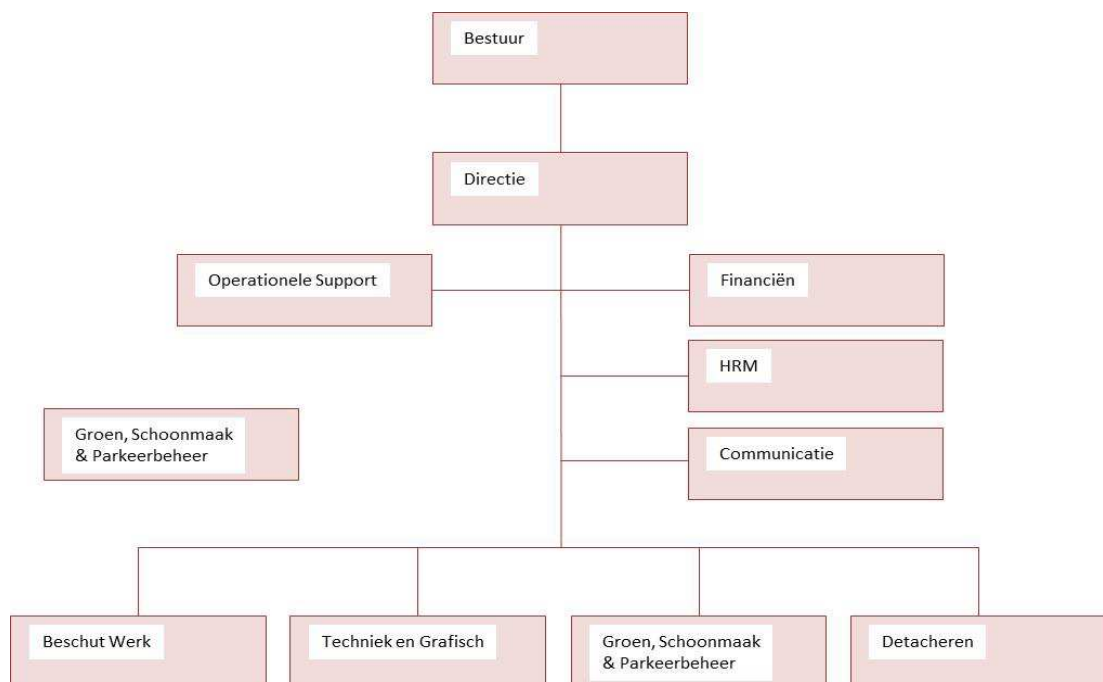


## 4.2 Juridische structuur en organogram

**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. Werkvoorzieningsschap Zuid Kennemerland (Paswerk) is juridisch georganiseerd als gemeenschappelijke regeling en als verbonden partij gelieerd met de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Dit zijn de gemeente Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemstede en Zandvoort.

**Organogram** De organisatiestructuur van Paswerk is in 2015 ingrijpend gewijzigd. Dit proces heeft zich langs twee wegen voltrokken. Enerzijds door middel van een herstructurering waarbij alle niet aan de uitvoering van de WSW gerelateerde taken waaronder re-integratie, dagbesteding en jeugdzorg ondergebracht zijn in Werkpas holding BV en anderzijds is een herinrichting doorgevoerd waarbij de nieuwe organisatie is ingericht als unitstructuur. De units zijn georganiseerd op basis van marktorientatie en dragen afzonderlijke resultaatverantwoordelijkheid. De vier units worden ondersteund door een centrale afdeling 'operational services' en niet langer door decentrale bedrijfsbureaus. Hiermee is de voormalig divisiestructuur verlaten en gekozen voor een platter organisatiemodel.

Het organisatiemodel van Paswerk kan als worden gevisualiseerd:





## 5 Samenstelling bestuur

### 5.1 Bestuur

Gemeente Haarlem Dhr. F.J. Roduner, voorzitter (vanaf 21 december 2017)  
Mw. J. Langenacker, voorzitter (tot 21 december 2017)

Gemeente Bloemendaal Dhr. R.W. Kruijswijk

Gemeente Heemstede Mw. C.D.M. Kuiper-Kuijpers, secretaris

Gemeente Zandvoort Dhr. G. Kuipers

Gemeente Haarlemmerliede  
en Spaarnwoude Dhr. R. van Haften

### 5.2 Directie

Directie De heer C. Boon, algemeen directeur



## 6 Jaarrekening 2017

### 6.1 Balans per 31 december 2017

| (bedragen in Euro)   | <u>31 december 2017</u>  | <u>31 december 2016</u>  |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>ACTIVA</u></b>   |                          |                          |
| <b><u>Vaste activa</u></b>   |                          |                          |
| <b>Materiële vaste activa</b>  |                          |                          |
| Investerings met een economisch nut  | 8.889.402                | 9.604.183                |
| <b>Financiële vaste activa</b>   |                          |                          |
| Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen  | 1                        | 1                        |
| <b>Totaal vaste activa</b>   | <u><b>8.889.403</b></u>  | <u><b>9.604.184</b></u>  |
| <b><u>Uitlopende activa</u></b>  |                          |                          |
| <b>Voorraden</b>   |                          |                          |
| Overige grond- en hulpstoffen  | 54.907                   | 53.539                   |
| Gereed product en handelsgoederen  | <u>107.123</u>           | <u>100.992</u>           |
|  | 162.030                  | 154.531                  |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                   |                          |                          |
| Vorderingen op openbare lichamen   | 423.317                  | 651.729                  |
| Overige vorderingen  | 1.783.781                | 2.476.439                |
| Overige uitzettingen   | <u>14.595</u>            | <u>14.595</u>            |
|  | 2.221.692                | 3.142.762                |
| <b>Liquide middelen</b>  |                          |                          |
| Kassaldi   | 6.261                    | 3.785                    |
| Banksaldi  | <u>84.929</u>            | <u>48.311</u>            |
|  | 91.190                   | 52.097                   |
| <b>Overlopende activa</b>  |                          |                          |
| Overige nog te ontvangen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 125.198                  | 86.514                   |
| <b>Totaal uitlopende activa</b>  | <u><b>2.600.111</b></u>  | <u><b>3.435.904</b></u>  |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>   | <u><b>11.489.514</b></u> | <u><b>13.040.088</b></u> |



(bedragen in Euro)

|   | <u>31 december 2017</u>  | <u>31 december 2016</u>  |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>PASSIVA</u></b>   |                          |                          |
| <b><u>Vaste passiva</u></b>   |                          |                          |
| <b><u>Eigen vermogen</u></b>  |                          |                          |
| Algemene reserve  | 6.376.454                | 6.219.891                |
| Resultaat voor bestemming   | <u>212.788</u>           | <u>156.563</u>           |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>  | <b><u>6.589.242</u></b>  | <b><u>6.376.454</u></b>  |
| <b><u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u></b>  | <b><u>1.056.502</u></b>  | <b><u>648.604</u></b>    |
| <b><u>Vaste schulden met een rent typische looptijd van één jaar of langer</u></b>                              |                          |                          |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                 | 1.575.000                | 1.750.000                |
| Ontvangen waarborgsommen  | <u>8.250</u>             | <u>8.250</u>             |
| <b>Totaal vaste schulden</b>  | <b><u>1.583.250</u></b>  | <b><u>1.758.250</u></b>  |
| <b><u>Vlottende passiva</u></b>   |                          |                          |
| <b><u>Netto vlottende schulden met een rent typische looptijd korter dan één jaar</u></b>                       |                          |                          |
| Banksaldi   | 188.548                  | 1.529.257                |
| Overige schulden  | <u>1.280.481</u>         | <u>1.672.696</u>         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>   | <b><u>1.469.029</u></b>  | <b><u>3.201.953</u></b>  |
| <b><u>Overlopende passiva</u></b>   |                          |                          |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 613.729                  | 1.054.200                |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                              | <u>177.761</u>           | <u>627</u>               |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>   | <b><u>791.490</u></b>    | <b><u>1.054.827</u></b>  |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>   | <b><u>11.489.514</u></b> | <b><u>13.040.088</u></b> |





## 6.2 Programmarekening over 2017

### PROGRAMMAREKENING

(bedragen in Euro)

|   | 2017<br>Werkelijk | 2017<br>Begroting | 2016<br>Werkelijk |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Netto omzet</b>                                    | <b>10.494.960</b> | <b>10.532.096</b> | <b>10.700.560</b> |
| <b>Overige opbrengsten</b>                            |                   |                   |                   |
| Diverse bijdragen en baten                            | 48.393            | -                 | 207.364           |
| <b>Totaal overige opbrengsten</b>                     | <b>48.393</b>     | <b>-</b>          | <b>207.364</b>    |
| <b>Totaal opbrengsten</b>                             | <b>10.543.353</b> | <b>10.532.096</b> | <b>10.907.924</b> |
| <b>Bijdragen Wsw gemeenten</b>                        | <b>20.345.058</b> | <b>20.336.671</b> | <b>21.785.939</b> |
| <b>Personeelskosten Wsw</b>                           |                   |                   |                   |
| Bruto lonen   | 17.022.119        | 17.410.235        | 17.832.731        |
| Lage inkomens voordeel                                | -499.345          | -851.780          | -                 |
| Sociale lasten en pensioenpremies                     | 4.454.587         | 4.491.841         | 4.607.560         |
| Uitkeringen   | -18.503           | -22.955           | -35.313           |
| Vervoerskosten  | 583.652           | 597.593           | 611.043           |
| Overige kosten  | 271.360           | 313.719           | 267.104           |
| Werkgeverssubsidies begeleid werken                   | 71.569            | 46.580            | 340.032           |
| <b>Totaal personeelskosten Wsw</b>                    | <b>21.885.439</b> | <b>21.985.233</b> | <b>23.623.157</b> |
| <b>Personeelskosten ambtelijke medewerkers</b>        |                   |                   |                   |
| Bruto lonen   | 1.392.992         | 1.462.128         | 1.467.419         |
| Sociale lasten en pensioenpremies                     | 408.694           | 389.007           | 394.561           |
| Uitkeringen   | -5.631            | -                 | 13.493            |
| Vervoerskosten  | 53.411            | 45.686            | 58.105            |
| Doorbelaaste loonkosten derden                        | 3.162.156         | 3.276.606         | 3.384.441         |
| Aanwending voorziening personeel                      | -71.753           | -                 | -44.391           |
| Overige kosten  | 178.776           | 186.060           | 216.195           |
| <b>Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers</b> | <b>5.118.645</b>  | <b>5.359.487</b>  | <b>5.489.824</b>  |
| <b>Overige kosten</b>                                 |                   |                   |                   |
| Afschrijvingskosten materiële vaste activa            | 894.553           | 873.257           | 881.019           |
| Rente   | 69.149            | 112.000           | 78.064            |
| Huur  | 274.906           | 371.510           | 331.663           |
| Onderhoudskosten                                      | 753.465           | 814.680           | 791.170           |
| Energieverbruik                                       | 403.827           | 517.000           | 437.205           |
| Belastingen en verzekeringen                          | 254.170           | 247.500           | 251.953           |
| Algemene kosten                                       | 568.078           | 579.100           | 619.224           |
| Diverse kosten  | 51.189            | 9.000             | 17.490            |
| <b>Totaal overige kosten</b>                          | <b>3.269.337</b>  | <b>3.524.047</b>  | <b>3.407.790</b>  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                              | <b>614.990</b>    | <b>-</b>          | <b>173.093</b>    |
| Incidentele baten (+) en lasten (-)                   | -402.202          | -                 | -5.094            |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                           | <b>212.788</b>    | <b>-</b>          | <b>168.000</b>    |
| Resultaat deelnemingen                                | -                 | -                 | -11.437           |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>                      | <b>212.788</b>    | <b>-</b>          | <b>156.563</b>    |
| Mutaties Reserves                                     | -                 | -                 | -                 |
| <b>Resultaat na bestemming</b>                        | <b>212.788</b>    | <b>-</b>          | <b>156.563</b>    |



## 6.3 Kasstroomoverzicht over 2017

| (bedragen in Euro)                                    | 2017              | 2016             |
|---|-------------------|------------------|
| <b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b> |                   |                  |
| Resultaat   | 144.806           | 156.563          |
| Afschrijvingen (netto)                                | 894.553           | 881.019          |
| <b>Cash flow</b>                                      | <b>1.039.359</b>  | <b>1.037.582</b> |
| <br>  |                   |                  |
| Mutatie voorraden                                     | -7.499            | 965              |
| Mutatie vorderingen                                   | 882.385           | 459.904          |
| Mutatie leverancierskrediet                           | -24.746           | -215.369         |
| Mutatie bankkrediet                                   | -1.340.709        | -799.963         |
| Mutatie overige kortlopende schulden                  | -630.806          | 53.253           |
| <b>Mutatie werkkapitaal</b>                           | <b>-1.121.374</b> | <b>-501.210</b>  |
| <br>  |                   |                  |
| <b>Mutatie voorzieningen</b>                          | <b>475.880</b>    | <b>-49.379</b>   |
| <br>  |                   |                  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>393.865</b>    | <b>486.993</b>   |
| <br>  |                   |                  |
| <b><u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u></b>  |                   |                  |
| Investerings in materiële vaste activa                | -186.784          | -456.880         |
| Desinvesterings in materiële vaste activa             | 7.013             | 117.403          |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>-179.772</b>   | <b>-339.476</b>  |
| <br>  |                   |                  |
| <b><u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u></b> |                   |                  |
| Aflossingen langlopende schulden                      | -175.000          | -175.000         |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>-175.000</b>   | <b>-175.000</b>  |
| <br>  |                   |                  |
| <b>Toename (+) afname (-) geldmiddelen</b>            | <b>39.093</b>     | <b>-27.484</b>   |



## 6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

### **Balans**

#### **Vaste activa: materiële vaste activa**

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

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

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

De onderstaande afschrijvingstermijnen worden toegepast:

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

#### **Vaste activa: financiële vaste activa**

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

**Viottende activa: voorraden**

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

**Viottende activa: uitzettingen en overlopende activa**

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

**Viottende activa: liquide middelen**

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

**Passiva: eigen vermogen**

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

**Passiva: voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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

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

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



## Programmarekening

### **Algemeen**

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

### **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.

### **Bijdrage gemeenten**

De bijdrage gemeenten betreft de in de begroting vastgestelde en door de gemeenten verstrekte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de Wsw.

### **Afschrijvingen**

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

### **Personeelskosten WSW 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 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 | Bedrijfsgebouwen | Vervoermiddelen | Machines, apparaten & installaties | Overige materiële vaste activa | Totaal 2017             |
|--|----------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Boekwaarde per 1 januari                     | 1.336.684            | 6.873.885        | 541.336         | 689.303                            | 48.145                         | <b>9.489.353</b>        |
| Bij: investeringen                           | -                    | -                | 203.391         | 56.934                             | 32.296                         | <b>292.621</b>          |
|  | <u>1.336.684</u>     | <u>6.873.885</u> | <u>744.727</u>  | <u>746.237</u>                     | <u>80.441</u>                  | <u><b>9.781.975</b></u> |
| Af: desinvesteringen                         | -                    | 1.432            | 1.062           | 2.345                              | 2.173                          | <b>7.013</b>            |
| Af: afschrijvingen                           | 18.408               | 490.095          | 168.116         | 184.759                            | 33.175                         | <b>894.553</b>          |
|  | <u>1.318.276</u>     | <u>6.382.358</u> | <u>575.549</u>  | <u>559.132</u>                     | <u>45.093</u>                  | <u><b>8.880.409</b></u> |
| Boekwaarde per 31 december                   | <u>1.318.276</u>     | <u>6.382.358</u> | <u>575.549</u>  | <u>559.132</u>                     | <u>45.093</u>                  | <u><b>8.880.409</b></u> |
| Verkrijgingsprijs                            | 1.663.802            | 15.371.726       | 1.964.204       | 3.937.699                          | 931.252                        | <b>23.868.684</b>       |
| Af: cumulatieve afschrijvingen               | 345.526              | 8.989.368        | 1.388.655       | 3.378.567                          | 886.159                        | <b>14.988.275</b>       |
|  | <u>1.318.276</u>     | <u>6.382.358</u> | <u>575.549</u>  | <u>559.132</u>                     | <u>45.093</u>                  | <u><b>8.880.409</b></u> |
| Boekwaarde per 31 december                   | <u>1.318.276</u>     | <u>6.382.358</u> | <u>575.549</u>  | <u>559.132</u>                     | <u>45.093</u>                  | <u><b>8.880.409</b></u> |
|  |                      |                  |                 | <u>31-dec-2017</u>                 |                                | <u>31-dec-2016</u>      |
| Nog niet geactiveerde materiële vaste activa |                      |                  |                 | <u>8.993</u>                       |                                | <u>114.830</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:

Certificaten van aandelen Personeel WZK B.V.

#### Totaal financiële vaste activa

31-dec-2017

1

1

31-dec-2016

1

1

#### Voorraden:

Grond- en hulpstoffen

Gereed product en handelsgoederen

#### Totaal voorraden

31-dec-2017

54.907

107.123

162.030

31-dec-2016

53.539

100.992

154.531

De hoogte van de voorraad ligt per ultimo 2017 nagenoeg op hetzelfde niveau als dat van eind 2016. Dit is in lijn met de omvang van de bedrijfsactiviteiten. In dit boekjaar is voor € 162.203 (2016: € 41.219) op de voorraad afgewaardeerd wegens incurant.

#### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar:

#### Vorderingen op openbare lichamen:

Handelsdebiteuren

Overige vorderingen

Totaal vorderingen op openbare lichamen

Af: voorziening dubieuze vorderingen op openbare lichamen

#### Totaal vorderingen op openbare lichamen

31-dec-2017

422.750

784

423.535

218

423.317

31-dec-2016

665.637

-

665.637

13.909

651.729



| <b>Toelichting op de balans (vervolg)</b>                                      | <b>31-dec-2017</b> | <b>31-dec-2016</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Overige vorderingen:</b>  |                    |                    |
| Debiteuren tot één maand oud   | 1.017.034          | 1.122.744          |
| Debiteuren ouder dan één en minder dan twee maanden oud                        | 195.640            | 214.558            |
| Debiteuren ouder dan twee en minder dan drie maanden oud                       | 28.421             | 54.495             |
| Debiteuren ouder dan drie maanden  | 139.678            | 138.073            |
| <b>Totaal debiteuren</b>   | <b>1.380.773</b>   | <b>1.529.871</b>   |
| Af: voorziening dubieuze debiteuren  | 120.329            | 49.595             |
| <b>Totaal debiteuren +/- voorziening dubieuze debiteuren</b>                   | <b>1.260.444</b>   | <b>1.480.275</b>   |
| <b>Rekening-courantverhouding met niet financiële instellingen:</b>            |                    |                    |
| Rekening-courant Werkpas Holding B.V.  | 464.978            | 533.865            |
| Voorschotten en leningen aan personeel   | 54.687             | 43.976             |
| Diversen   | 3.673              | 418.322            |
| <b>Totaal overige vorderingen</b>  | <b>1.783.781</b>   | <b>2.476.439</b>   |
| <b>Overige uitzettingen:</b>   |                    |                    |
| Waarborgsommen   | 14.595             | 14.595             |
| <b>Totaal overige uitzettingen</b>   | <b>14.595</b>      | <b>14.595</b>      |
| <b>Totaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b> | <b>2.221.692</b>   | <b>3.142.762</b>   |

Het totaalbedrag van de vorderingen op debiteuren bedroeg per ultimo 14,8 % (2016: 17,7 %) van de bruto omzet. Hiermee staat een vorderingen gemiddeld 54 dagen (2016: 64) uit. Van dit totaalbedrag stond per 8 februari 2018 van het saldo per 31 december 2017 nog een bedrag van € 514.205 open. Over het saldo in rekening-courant werd in 2017 0,366% (2016: 0,389%) rente berekend.

| <b>Liquide middelen:</b>       | <b>31-dec-2017</b> | <b>31-dec-2016</b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kasgeld en geldswaarden        | 6.261              | 3.785              |
| Rekening-courant ING Bank N.V. | 55.190             | 31.050             |
| G-rekening ING Bank N.V.       | 29.739             | 17.261             |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>91.190</b>      | <b>52.097</b>      |

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

|   | <b>31-dec-2017</b> | <b>31-dec-2016</b> |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Overlopende activa:</b>                                      |                    |                    |
| <b>Nog te ontvangen bedragen</b>                                |                    |                    |
| Voorschotten aan personeel                                      | -                  | -                  |
| Nog te ontvangen zorgverzekeringspremie (Zilveren Kruis)        | 1.266              | 467                |
| Nog te ontvangen premie pensioenfondsen WIW werknemers          | -                  | -                  |
|   | 1.266              | 467                |
| Vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren | 123.932            | 86.047             |
| <b>Totaal overlopende activa</b>                                | <b>125.198</b>     | <b>86.514</b>      |



## Passiva:

### **Eigen vermogen:**

|                                      | <u>31-dec-2017</u> | <u>31-dec-2016</u> |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Algemene reserve:</u>             |                    |                    |
| Stand per 1 januari                  | 6.219.891          | 6.213.185          |
| Toevoeging: resultaat vorig boekjaar | 156.563            | 6.706              |
| Stand per 31 december                | <u>6.376.454</u>   | <u>6.219.891</u>   |

### Nog te bestemmen resultaat:

|                    |         |         |
|--------------------|---------|---------|
| Resultaat boekjaar | 212.788 | 156.563 |
|--------------------|---------|---------|

### **Totaal eigen vermogen:**

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| <u>6.589.242</u> | <u>6.376.454</u> |
|------------------|------------------|

### **Voorzieningen:**

|                              | <u>31-dec-2017</u> | <u>31-dec-2016</u> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Voorziening personeel</u> |                    |                    |
| Saldo per 1 januari          | 648.604            | 697.983            |
| Toevoeging:                  | 539.210            | -                  |
| Aanwendungen:                | -71.753            | -44.391            |
| Vrijval:                     | -59.559            | -4.988             |
| Saldo per 31 december        | <u>1.056.502</u>   | <u>648.604</u>     |

### **Totaal voorzieningen**

|                  |                |
|------------------|----------------|
| <u>1.056.502</u> | <u>648.604</u> |
|------------------|----------------|

Per ultimo 2015 is een voorziening getroffen voor reorganisatiekosten van fase 2 en 3 van de reorganisatie. De voorziening voor fase 1 van de reorganisatie was reeds in 2014 gevormd. De hoogte van het bedrag van de voorziening is berekend op basis van de uitgangspunten welke zijn vastgelegd in het reorganisatieplan en betreffen hoofdzakelijk de afmoeiingskosten van personeel. De reorganisatie bestaat in totaal uit 3 fasen. Fase 1 omvat het management, fase 2 de bedrijfsbureaus van de divisies en fase 3 de ondersteunende stafdiensten. De reorganisatie is inmiddels geheel uitgevoerd. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse lasten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Per ultimo 2017 is wederom een nieuwe reorganisatie afgekondigd, betrekking hebbend op de periode 2018 - 2019. Hievoor is een reorganisatievoorziening is gevormd waarvan de totale incidentele lasten € 539.000 bedragen. De hoogte van het bedrag van de voorziening is, evenals de voorgaande reorganisatievoorziening, berekend op basis van de uitgangspunten welke zijn vastgelegd in het reorganisatieplan en betreffen hoofdzakelijk de begeleidings- en afmoeiingskosten van personeel. De nadere uitwerking van de reorganisatie ligt vast in dit reorganisatieplan.

### **Vaste schulden (met een rente typische looptijd van een jaar of langer):**

#### **Onderhandse leningen van binnenlandse banken:**

|                          | <u>Stand per<br/>1-jan-2017</u> | <u>Opgenomen<br/>leningen</u> | <u>Aflossingen</u> | <u>Stand per<br/>31-dec-2017</u> | <u>Rente<br/>2017</u> | <u>Rente<br/>%</u> |
|--------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>N.V. BNG: 20 jaar</b> | <u>1.750.000</u>                | <u>-</u>                      | <u>175.000</u>     | <u>1.575.000</u>                 | <u>71.064</u>         | <u>4,320</u>       |

In 2018 wordt voor een totaalbedrag van € 175.000 afgelost.

|  | <u>31-dec-2017</u> | <u>31-dec-2016</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Ontvangen waarborgsommen:</b>       |                    |                    |
| Verhuur onroerend goed                 | 8.250              | 8.250              |
| <b>Totaal ontvangen waarborgsommen</b> | <u>8.250</u>       | <u>8.250</u>       |
| <b>Totaal vaste schulden</b>           | <u>1.583.250</u>   | <u>1.758.250</u>   |





| <b>Toelichting op de balans (vervolg)</b>   | <b>31-dec-2017</b>      | <b>31-dec-2016</b>      |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Viottende passiva:</b>   |                         |                         |
| <b>Netto viottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar:</b>          |                         |                         |
| <u>Banksaldi</u>  |                         |                         |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten   | 188.548                 | 1.529.257               |
| <u>RC-verhouding met niet financiële instellingen:</u>                                    |                         |                         |
| Rekening-courant groepsmaatschappij Personeel WZK B.V.                                    | 577.204                 | 630.963                 |
| <u>Overige schulden:</u>  |                         |                         |
| Crediteuren   | 658.894                 | 683.640                 |
| Terug te betalen voorschot Wsw-subsidie gemeenten   | -                       | 310.094                 |
| Overige schulden  | <u>44.383</u>           | <u>47.999</u>           |
|   | 703.277                 | 1.041.732               |
| <b>Totaal netto viottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar:</b>   | <b><u>1.469.029</u></b> | <b><u>3.201.953</u></b> |
| Over het saldo in rekening-courant werd in 2017 geen (2016: 0,389%) rente berekend.       |                         |                         |
| <b>Overlopende passiva:</b>   |                         |                         |
| <u>Nog te betalen bedragen</u>  |                         |                         |
| Salarissen  | 13.206                  | 6.754                   |
| Loonheffing   | 153.841                 | 625.238                 |
| Vakantiegeld ambtenaren   | -                       | 67.770                  |
| Pensioenpremies   | <u>74.859</u>           | <u>71.619</u>           |
|   | 241.906                 | 771.382                 |
| Transitorische rente  | 40.824                  | 45.362                  |
| Omzetbelasting  | 330.998                 | 237.457                 |
| <u>Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</u> |                         |                         |
| Vooruit ontvangen bedragen  | 177.761                 | 627                     |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>   | <b><u>791.490</u></b>   | <b><u>1.054.827</u></b> |
| <b>Totaal viottende passiva</b>   | <b><u>2.260.520</u></b> | <b><u>4.256.780</u></b> |

#### 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 € 24.235 (2016: € 24.052).

Voor de bedrijfsruimte aan de Prins 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 Cornwallstraat 9 te IJmuiden is een huurcontract tot 13 mei 2021 afgesloten. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 33.500 (2016: 33.500).

Op diverse plaatsen zijn voor de groenvoorzieningen kleine bedrijfsruimten voor onbepaalde tijd gehuurd. De jaarlijkse huurpenningen bedragen € 5.790 (2016: € 5.228).



## **Toelichting op de balans (vervolg)**

### **Verplichtingen aan het personeel:**

De waarde van de niet opgenomen vakantiedagen ad €590.749 (2016: € 674.433) en de vakantiegeldreservering ad € 871.972 (2016: € 855.183) zijn niet in de balans opgenomen.

### **Leasecontracten:**

Voor diverse kopieermachines zijn leasecontracten afgesloten. Het totaalbedrag aan nog te betalen termijnen bedraagt per ultimo 2017 € 218.914 (2016: € 344.661). De leasecontracten lopen af in 2017, 2018 en 2019.

Voor een aantal in de jaren 2010 tot en met 2017 aangeschafte bedrijfswagens (Peugeots) zijn leasecontracten afgesloten. De looptijd van deze contracten bedraagt 8 jaar na de aanschafdatum van de betreffende auto. De overeengekomen leaseprijs is uitgedrukt in een kilometerprijs per auto.



## 6.6 Toelichting op programmarekening

| <b>Programma WSW</b>                 |                   |                  |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Netto omzet:</b>                  | <b>Omzet</b>      | <b>Kostprijs</b> | <b>Netto</b>      | <b>Begroting</b>  | <b>Netto</b>      |
| Bedrijfsonderdeel:                   | <b>2017</b>       | <b>verkopen</b>  | <b>omzet</b>      | <b>2017</b>       | <b>omzet</b>      |
|                                      |                   | <b>2017</b>      | <b>2017</b>       |                   | <b>2016</b>       |
| Unit Beschut Werk                    | 1.163.364         | 157.016          | 1.006.348         | 823.870           | 917.144           |
| Unit Techniek                        | 1.103.679         | 320.032          | 783.648           | 1.033.304         | 885.283           |
| Unit Grafisch en Diensten            | 2.601.636         | 490.166          | 2.111.469         | 2.148.529         | 2.086.533         |
| Unit Groen en Schoonmaak             | 3.324.325         | 715.071          | 2.609.254         | 3.011.272         | 2.915.102         |
| Unit Detacheren                      | 2.787.572         | 1.146            | 2.786.427         | 2.448.187         | 2.829.107         |
| Algemeen, huisvesting en overig      | 1.010.725         | -13.164          | 1.023.889         | 170.106           | 158.098           |
| Doorbelaste kosten onderst. diensten | 743.059           | -                | 743.059           | 708.437           | 715.943           |
| Doorbelaste kosten personeel         | 195.838           | -                | 195.838           | 188.391           | 193.351           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>12.165.228</b> | <b>1.670.268</b> | <b>10.494.960</b> | <b>10.532.096</b> | <b>10.700.560</b> |

De gerealiseerde netto omzet over 2017 ligt in lijn met de begroting. Vooral de bedrijfsonderdelen 'Detacheren', 'Beschut werk' en 'Post', onderdeel van 'Grafisch en Diensten' realiseerde een goede omzet. De vraag naar flexibel personeel en detacheringen was goed en intensieve begeleiding van medewerkers hebben geresulteerd in een betere interne doorstroom naar de hoogwaardigere werksorten zoals detacheren. De bedrijfsonderdelen 'Beschut werk' en 'Post' konden goed profiteren van de toenemende vraag uit de markt. Een aantal goede opdrachtgevers waaronder 'Secrid' zorgden voor een continue opdrachtenstroom waardoor niet alleen de rentabiliteit maar ook het volume verbeterde. Daartegenover staat dat de omzet van 'Groen' en de unit 'Techniek' al enige tijd onder druk staan hetgeen heeft geleid tot een lagere netto omzet in vergelijking tot de begroting en de realisatie over 2016.

De omzet 'ondersteunende diensten' betreft de aan Werkpas Holding BV doorbelaste kosten voor management, ondersteuning (HRM, financiën, salarisverwerking en ICT) en huisvesting.

|  | <b>2017</b>      | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Diverse bijdragen en baten:</b>                               | <b>Werkelijk</b> | <b>Begroting</b> | <b>Werkelijk</b> |
| <b>Diverse bijdragen en baten:</b>                               |                  |                  |                  |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren en vorderingen           | -                | -                | 16.771           |
| Rijkssubsidie regeling cofinanciering sectorplannen SW-bedrijven | -                | -                | 140.094          |
| E.S.F. subsidie  | -                | -                | 50.034           |
| Overige baten  | 48.393           | -                | 465              |
| <b>Totaal diverse bijdragen en baten</b>                         | <b>48.393</b>    | <b>-</b>         | <b>207.364</b>   |



## Toelichting op de programmarekening (vervolg)

### Wsw:

#### Bijdrage Wsw gemeenten:

|  | <u>2017</u><br>Werkelijk | <u>2017</u><br>Begroting | <u>2016</u><br>Werkelijk |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bijdragen Wsw gemeenten                      | 20.284.982               | 20.256.671               | 21.722.643               |
| Overige bijdragen                            | 60.076                   | 80.000                   | 63.296                   |
| <b>Totaal bijdrage deelnemende gemeenten</b> | <b><u>20.345.058</u></b> | <b><u>20.336.671</u></b> | <b><u>21.785.939</u></b> |

#### Loonkosten:

|                          |                          |                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bruto lonen              | 17.022.119               | 17.410.235               | 17.832.731               |
| Lage Inkomens Voordeel   | -499.345                 | -851.780                 | -                        |
| Sociale lasten           | 3.008.600                | 3.011.971                | 3.155.304                |
| Pensioenpremies          | 1.445.987                | 1.479.870                | 1.452.256                |
| <b>Totaal loonkosten</b> | <b><u>20.977.362</u></b> | <b><u>21.050.296</u></b> | <b><u>22.440.291</u></b> |

#### Personele bezetting:

|   |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|
| Aantal Wsw-werknemers (dienstverbanden) | 858   | 878   | 871   |
| Aantal Wsw-werknemers (fte)             | 755,6 | 772,9 | 786,1 |

Hoewel de werkelijke loonkosten Wsw in 2017 overeenkomen met het bedrag wat is begroot zijn er twee, elkaar nagenoeg compenserende verschillen. Het eerste verschil is het veel lagere 'Lage Inkomensvoordeel' (LIV) ad. € 352.000, wat leidt tot hogere loonkosten Wsw. Dit heeft te maken met het feit dat de voorwaarden voor het LIV door de Rijksoverheid naderhand zijn aangescherpt. Door deze strengere voorwaarden komen minder Wsw'ers in aanmerking voor deze korting in vergelijking tot de veel eerder opgestelde begroting. Een tweede verschil, met een positief effect op de loonkosten Wsw, is het lagere gemiddeld aantal gerealiseerde fte's. In 2017 zijn verhoudingsgewijs meer Wsw'ers uitgestroomd.

Ten aanzien van het verantwoorde bedrag van de LIV dient nog opgemerkt te worden dat het werkelijk becijferde bedrag ad. € 554.000 is verlaagd met 10% wegens onzekerheid. Bij het opstellen van deze jaarrekening is niet met volledige zekerheid vast te stellen dat het voor de LIV berekende bedrag van € 554.000 ook volledig zal worden ontvangen.

#### Uitkeringen:

|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ontvangen ziekengelden                      | -17.367               | -22.955               | -15.374               |
| Ontvangen arbeidsongeschiktheidsuitkeringen | -1.136                | -                     | -19.938               |
| <b>Totaal uitkeringen</b>                   | <b><u>-18.503</u></b> | <b><u>-22.955</u></b> | <b><u>-35.313</u></b> |

#### Vervoerskosten:

|                                       |                       |                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer | 570.505               | 573.873               | 588.866               |
| Overige reiskostenvergoedingen        | 13.732                | 23.720                | 22.612                |
| <b>Totaal vervoerskosten</b>          | <b><u>584.237</u></b> | <b><u>597.593</u></b> | <b><u>611.478</u></b> |

|  |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Eigen bijdragen                                  | -585                  | -                     | -435                  |
| <b>Totaal vervoerskosten +/- eigen bijdragen</b> | <b><u>583.652</u></b> | <b><u>597.593</u></b> | <b><u>611.043</u></b> |

In de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer zijn tevens opgenomen de fiscaal gefaciliteerde en voor het Wsw-personeel aantrekkelijke kosten van de uitrui eindejaaruitkering. Dit resulteert in hogere kosten voor reiskostenvergoedingen woon-werkverkeer maar tegelijkertijd lagere kosten voor de, in de cao-Wsw vastgelegde, eindejaaruitkeringen.



## Toelichting op de programmarekening (vervolg) Wsw: (vervolg)

### **Overige kosten:**

|                                       | <u>2017</u><br><u>Werkelijk</u> | <u>2017</u><br><u>Begroting</u> | <u>2016</u><br><u>Werkelijk</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Bedrijfsgeneeskundige zorg            | 137.390                         | 133.905                         | 134.131                         |
| Voorlichting, vorming en vakonderwijs | 33.352                          | 68.865                          | 43.051                          |
| Werk- en veiligheidskleding           | 49.125                          | 68.865                          | 53.702                          |
| Bijeenkomsten en recepties            | 20.234                          | 19.129                          | 13.746                          |
| Diverse personeelskosten              | 31.259                          | 22.955                          | 22.475                          |
| <b>Totaal overige kosten</b>          | <b><u>271.360</u></b>           | <b><u>313.719</u></b>           | <b><u>267.104</u></b>           |

De overige kosten Wsw zijn lager dan begroot. De reden hiervoor ligt met name in een onderschrijding van het budget voor opleiding en vakonderwijs voor de Wsw-populatie. Een deel van de opleidingen en trainingen werd in eigen beheer verzorgd waardoor besparingen konden worden gerealiseerd.

### **Werkgeverssubsidie:**

|   |                      |                      |                       |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Werkgeverssubsidie taakstelling ander schap | 6.597                | -                    | 272.455               |
| Werkgeverssubsidie begeleid werken          | 64.972               | 46.580               | 67.576                |
| <b>Totaal werkgeverssubsidie:</b>           | <b><u>71.569</u></b> | <b><u>46.580</u></b> | <b><u>340.032</u></b> |

### Personele bezetting begeleid werken:

|   |      |     |     |
|---|------|-----|-----|
| Aantal werknemers begeleid werken (fte) | 10,4 | 7,8 | 9,7 |
|---|------|-----|-----|

### Ambtelijke werknemers:

#### **Loonkosten:**

|                          |                         |                         |                         |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruto lonen              | 1.392.992               | 1.462.128               | 1.467.419               |
| Sociale lasten           | 211.480                 | 207.228                 | 227.701                 |
| Pensioenpremies          | 197.214                 | 181.779                 | 166.860                 |
| <b>Totaal loonkosten</b> | <b><u>1.801.687</u></b> | <b><u>1.851.135</u></b> | <b><u>1.861.980</u></b> |

#### Uitkeringen:

|   |                      |                 |                      |
|---|----------------------|-----------------|----------------------|
| Betaalde en ontvangen ziekengelden en uitgekeerde wachtgelden | -5.631               | -               | 13.493               |
| <b>Totaal uitkeringen</b>                                     | <b><u>-5.631</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>13.493</u></b> |

#### **Vervoerskosten:**

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Reiskostenvergoedingen woon-werkverkeer | 34.594               | 17.673               | 31.934               |
| Overige reiskostenvergoedingen          | 18.817               | 28.013               | 26.171               |
| <b>Totaal vervoerskosten</b>            | <b><u>53.411</u></b> | <b><u>45.686</u></b> | <b><u>58.105</u></b> |



**Toelichting op de programmarekening (vervolg)**  
**Ambtelijke werknemers: (vervolg)**

**Doorbelaste loonkosten derden:**

|   | <u>2017</u><br>Werkelijk | <u>2017</u><br>Begroting | <u>2016</u><br>Werkelijk |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Stichting Epilepsie Instellingen Nederland  | 215.980                  | 349.774                  | 432.557                  |
| Groepsmaatschappij Personeel WZK B.V.       | 2.946.175                | 2.926.832                | 2.951.885                |
| <b>Totaal doorbelaste loonkosten derden</b> | <b><u>3.162.156</u></b>  | <b><u>3.276.606</u></b>  | <b><u>3.384.441</u></b>  |

De loonkosten van het ambtelijk personeel komen lager uit dan de begroting hetgeen geheel verklaard wordt door een lagere personele bezetting, 3,1 fte minder.

**Personele bezetting:**

|                                     |      |      |      |
|-------------------------------------|------|------|------|
| Aantal ambtelijke werknemers: (fte) | 63,8 | 66,9 | 68,6 |
|-------------------------------------|------|------|------|

In de bezetting ambtelijke medewerkers zijn tevens opgenomen de ingehuurde arbeidskrachten van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland en de ingehuurde arbeidskrachten van Personeel WZK B.V.

**Aanwending voorziening**

|                                  |                |          |                |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|
| Aanwending voorziening personeel | <u>-71.753</u> | <u>-</u> | <u>-44.391</u> |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|

**Overige kosten:**

|                                   |                       |                       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kosten ingehuurde arbeidskrachten | 79.436                | 74.000                | 97.747                |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg        | 14.865                | 18.000                | 24.320                |
| Opleidingskosten                  | 66.638                | 60.000                | 72.257                |
| Wervingskosten                    | 2.419                 | 9.000                 | 4.979                 |
| Bedrijfsbijeenkomsten             | 14.044                | 12.000                | 13.711                |
| Diverse personeelskosten          | 1.375                 | 13.060                | 3.182                 |
| <b>Totaal overige kosten</b>      | <b><u>178.776</u></b> | <b><u>186.060</u></b> | <b><u>216.195</u></b> |

**Overige bedrijfskosten:**

|   | <u>2017</u><br>Werkelijk | <u>2017</u><br>Begroting | <u>2016</u><br>Werkelijk |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa:</b>       |                          |                          |                          |
| Gronden en terreinen                                | 18.408                   | 18.000                   | 18.624                   |
| Gebouwen  | 490.095                  | 502.000                  | 492.818                  |
| Vervoermiddelen                                     | 168.116                  | 152.000                  | 172.940                  |
| Machines, apparaten en installaties                 | 184.759                  | 180.000                  | 161.810                  |
| Overige materiële vaste activa                      | 33.175                   | 21.257                   | 34.828                   |
| <b>Totaal afschrijvingen materiële vaste activa</b> | <b><u>894.553</u></b>    | <b><u>873.257</u></b>    | <b><u>881.019</u></b>    |



## Toelichting op de programmarekening (vervolg) Overige bedrijfskosten: (vervolg)

|  | <u>2017</u><br>Werkelijk | <u>2017</u><br>Begroting | <u>2016</u><br>Werkelijk |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Rente:</b>  |                          |                          |                          |
| <u>Rentelasten:</u>  |                          |                          |                          |
| Rente langlopende leningen BNG                               | 71.064                   | 71.064                   | 78.624                   |
| Rente rekening-courant groepsmaatschappij Personeel WZK B.V. | -                        | -                        | 2.505                    |
| Rente over saldi bij BNG en ING Bank                         | -                        | 40.936                   | 508                      |
| Overige rentelasten  | 54                       | -                        | -                        |
| <b>Totaal rentelasten</b>                                    | <b>71.118</b>            | <b>112.000</b>           | <b>81.637</b>            |
| <u>Rentebaten:</u>   |                          |                          |                          |
| Overige rentebaten   | -                        | -                        | 772                      |
| Rente over saldi bij BNG en ING Bank                         | 145                      | -                        | -                        |
| Rente rekening-courant Werkpas Holding B.V.                  | 1.824                    | -                        | 2.801                    |
| <b>Totaal rentebaten</b>                                     | <b>1.970</b>             | <b>-</b>                 | <b>3.573</b>             |
| <b>Totaal rentebaten &amp; -lasten</b>                       | <b>69.149</b>            | <b>112.000</b>           | <b>78.064</b>            |

De rentelasten zijn € 43.000 lager dan begroot. Door een adequaat cashmanagement en de lage rentestanden voor rekening-courantkrediet is nagenoeg geen rente betaald over de uitstaande banksaldi.

## **Huur:**

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Gebouwen en installaties               | 62.343         | 149.510        | 90.201         |
| Overige bedrijfs- en transportmiddelen | 212.563        | 222.000        | 241.462        |
| <b>Totaal huur</b>                     | <b>274.906</b> | <b>371.510</b> | <b>331.663</b> |

## **Onderhoudskosten:**

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Gebouwen, terreinen en installaties                        | 198.306        | 192.500        | 243.642        |
| Machines, hard- en software, inventaris en vervoermiddelen | 429.891        | 473.000        | 429.820        |
| Kleine aanschaffingen                                      | 71.528         | 100.000        | 61.615         |
| Schoonmaakkosten en vuilafvoer                             | 53.740         | 49.180         | 56.094         |
| <b>Totaal onderhoudskosten</b>                             | <b>753.465</b> | <b>814.680</b> | <b>791.170</b> |

De kosten van huur gebouwen zijn lager dan begroot door lagere kosten van de huur van het bedrijfspand voor het bedrijfs onderdeel Metaal. Op het onderhoudsbudget voor gebouwen, terreinen, installaties en kleine aanschaffingen is circa € 61.000 minder uitgegeven. Reductie van het machinepark en het rollend materieel heeft geleid tot lagere onderhoudskosten. Daarnaast wordt waar mogelijk wordt, op bedrijfseconomisch verantwoorde wijze, beoordeeld of gepland onderhoud aan gebouwen en installaties noodzakelijk is en of dit uitgesteld kan worden.

## **Energieverbruik:**

|                                       |                |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Elektriciteit                         | 134.630        | 150.000        | 134.930        |
| Gas                                   | 109.597        | 150.000        | 127.562        |
| Water                                 | 10.254         | 12.000         | 12.271         |
| Brandstof machines en vervoermiddelen | 149.346        | 205.000        | 162.442        |
| <b>Totaal energieverbruik</b>         | <b>403.827</b> | <b>517.000</b> | <b>437.205</b> |

Vooraf door de reductie van het wagen- en machinepark en de nog steeds lage brandstofprijzen zijn de kosten voor brandstoffen voor machines en voertuigen lager dan in vergelijking tot de begroting 2017 en de realisatie over 2016.



## Toelichting op de programmarekening (vervolg) Overige bedrijfskosten: (vervolg)

### **Belastingen en verzekeringen:**

|  | <u>2017</u><br>Werkelijk | <u>2017</u><br>Begroting | <u>2016</u><br>Werkelijk |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Belastingen en verzekeringen               | 254.170                  | 247.500                  | 251.953                  |
| <b>Totaal belastingen en verzekeringen</b> | <b><u>254.170</u></b>    | <b><u>247.500</u></b>    | <b><u>251.953</u></b>    |

Onder de kosten van belastingen en verzekeringen zijn opgenomen onroerend zaakbelasting, waterschapsbelasting, milieubelasting, heffing waterkwaliteit, motorrijtuigenbelasting en kosten van bedrijfsverzekeringen.

### **Algemene kosten:**

#### Indirecte productiekosten:

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Verpakkingsmateriaal en orderkosten     | 27.467               | 20.750               | 24.948               |
| Opslag-, distributie- en vrachtkosten   | 39.197               | 21.000               | 35.721               |
| <b>Totaal indirecte productiekosten</b> | <b><u>66.664</u></b> | <b><u>41.750</u></b> | <b><u>60.669</u></b> |

#### Commerciële kosten:

|                              |       |        |        |
|------------------------------|-------|--------|--------|
| Reclame- en acquisitiekosten | 8.350 | 15.000 | 11.366 |
|------------------------------|-------|--------|--------|

#### Kosten dienstverlening derden:

|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Advieskosten derden                         | 95.745                | 95.000                | 116.806               |
| Computerkosten salarissen                   | 50.934                | 59.250                | 58.482                |
| <b>Totaal kosten dienstverlening derden</b> | <b><u>146.679</u></b> | <b><u>154.250</u></b> | <b><u>175.288</u></b> |

#### Overige algemene kosten:

|   |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kantoorkosten                             | 154.300               | 146.250               | 132.962               |
| Beveiligingskosten                        | 35.439                | 32.250                | 32.206                |
| Accountantskosten                         | 36.925                | 35.000                | 34.575                |
| Vergader- en representatiekosten          | 12.051                | 15.600                | 7.819                 |
| Kosten kantine (kosten minus opbrengsten) | 88.276                | 115.000               | 141.794               |
| Incassokosten debiteuren                  | -                     | -                     | 704                   |
| Diverse algemene kosten                   | 19.393                | 24.000                | 21.842                |
| <b>Totaal overige algemene kosten</b>     | <b><u>346.384</u></b> | <b><u>368.100</u></b> | <b><u>371.902</u></b> |
| <b>Totaal algemene kosten</b>             | <b><u>568.078</u></b> | <b><u>579.100</u></b> | <b><u>619.224</u></b> |

De algemene kosten liggen goed in lijn met de begroting.

### **Diverse lasten:**

|  |                      |                     |                      |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| Kosten afboeking oninbare vorderingen                  | 4.183                | 9.000               | 17.490               |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren en vorderingen | 47.006               | -                   | -                    |
| <b>Totaal diverse lasten</b>                           | <b><u>51.189</u></b> | <b><u>9.000</u></b> | <b><u>17.490</u></b> |

Hoewel de aanmaan- en incassoprocedure goed is ingeregeld kon dit niet voorkomen dat bij enkele debiteuren betalingsachterstanden zijn ontstaan. Voor de vermoedelijk oninbaarheid van deze vorderingen is een mutatie aan de voorziening dubieuze debiteuren gedaan.





## Toelichting op de programmarekening (vervolg)

|  | 2017<br>Werkelijk | 2017<br>Begroting | 2016<br>Werkelijk |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Incidentele baten en lasten:</b>  |                   |                   |                   |
| <u>Incidentele baten:</u>  |                   |                   |                   |
| Boekwinsten desinvesteringen materiële vaste activa  | 39.287            | -                 | 9.924             |
| Vrijval voorziening personeel  | 67.982            | -                 | 4.988             |
| Ontvangen uitkeringen i.v.m. brand Industriestraat   | 256.950           | -                 | 780.311           |
| <b>Totaal incidentele baten</b>  | <b>364.220</b>    | <b>-</b>          | <b>795.224</b>    |
| <u>Incidentele lasten:</u>   |                   |                   |                   |
| Lasten voorziening personeel   | 8.423             | -                 | -                 |
| Lasten reorganisatie personeel   | 539.210           | -                 | -                 |
| Boekverlies desinvesteringen materiële vaste activa  | 5.951             | -                 | 20.006            |
| Lasten lesboot Leerwerkbedrijven Kennemerland BV   | 139.500           | -                 | -                 |
| Lasten i.v.m. brand Industriestraat  | 73.338            | -                 | 780.311           |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>   | <b>766.422</b>    | <b>-</b>          | <b>800.317</b>    |
| <b>Totaal incidentele baten (+) en lasten (-):</b>   | <b>-402.202</b>   | <b>-</b>          | <b>-5.094</b>     |
| <p>Onder de incidentele baten en lasten zijn opgenomen de resterende lasten en baten van de brandschade aan de Industriestraat 19 in IJmuiden. Recentelijk heeft de Rechtbank Haarlem uitspraak gedaan in de twee nog lopende door de voormalig verhuurder aangespannen rechtzaken met betrekking tot de beëindiging van huurcontract. Hierbij heeft de Rechtbank in het voordeel van Paswerk beslist. De hiermee samenhangende en nog resterende kosten zijn verantwoord in deze jaarrekening. Naar verwachting zal dit dossier dan ook kunnen worden gesloten. Voorts zijn opgenomen de incidentele lasten ad € 539.000 van de reorganisatievoorziening, zoals reeds toegelicht bij het onderdeel voorzieningen.</p> |                   |                   |                   |
| <b>Resultaat deelnemingen</b>  |                   |                   |                   |
| Aandeel in resultaat Buurtbedrijf  | -                 | -                 | -11.437           |
| <b>Totaal resultaat deelnemingen</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-11.437</b>    |
| <b>Nog te bestemmen resultaat:</b>   |                   |                   |                   |
| Resultaat boekjaar   | 212.788           | -0                | 156.563           |
| <b>Totaal nog te bestemmen resultaat</b>   | <b>212.788</b>    | <b>-0</b>         | <b>156.563</b>    |
| Mutaties reserves  | -                 | -                 | -                 |
| <b>Resultaat na bestemming</b>   | <b>212.788</b>    | <b>-0</b>         | <b>156.563</b>    |



## 6.7 Overige gegevens

### Voorstel tot bestemming van het resultaat:

(bedragen in Euro)

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

|   | 2017<br>Werkelijk | 2017<br>Begroting | 2016<br>Werkelijk |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bedrijfsresultaat   | 614.990           | 0-                | 173.093           |
| Af: incidentele baten (+) en lasten (-)                     | -402.202          | -                 | -5.094            |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                                 | <b>212.788</b>    | <b>0-</b>         | <b>168.000</b>    |
| Bij: resultaat deelnemingen                                 | -                 | -                 | 11.437-           |
| <b>Restant resultaat toe te voegen aan algemene reserve</b> | <b>212.788</b>    | <b>0-</b>         | <b>156.563</b>    |

### Bijdragen deelnemende gemeenten in de kosten van de bestuursondersteuning:

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 2017 is deze bijdrage € 60.076. De verdeling van deze kosten gebeurt op basis van de verhouding van het aantal inwoners per gemeente.

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

| Gemeente                       | Inwonertal     | Bijdrage      |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Bloemendaal                    | 22.826         | 5.922         |
| Haarlem                        | 159.229        | 41.311        |
| Haarlemmerliede en Spaarnwoude | 5.665          | 1.470         |
| Heemstede                      | 26.936         | 6.988         |
| Zandvoort                      | 16.899         | 4.384         |
| <b>Totaal</b>                  | <b>231.555</b> | <b>60.076</b> |

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT):

Onderstaand de bezoldiging van de functionarissen die over 2017 op grond van de WNT verantwoord dienen te worden:

#### Gegevens 2017:

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Functie gegevens            | Algemeen directeur |
| In dienst vanaf             | 13 juni 2005       |
| In dienst tot               | N.v.t.             |
| Deeltijdfactor              | 93%                |
| Gewezen topfunctionaris     | Nee                |
| (Fictieve) dienstbetrekking | Nee                |

#### Bezoldiging:

|   |                |
|---|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 134.183        |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | 27.890         |
| <b>Subtotaal</b>                              | <b>162.073</b> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | 168.431        |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag             | N.v.t.         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                     | <b>162.073</b> |

#### Gegevens 2016:

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| In dienst vanaf | 13 juni 2005 |
| In dienst tot   | N.v.t.       |
| Deeltijdfactor  | 100%         |

#### Bezoldiging:

|   |                |
|---|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 137.502        |
| Beloningen betaalbaar op termijn              | 23.216         |
| <b>Totale bezoldiging</b>                     | <b>160.718</b> |

De bezoldingsnorm die op Werkvoorzieningssschap Zuid Kennemerland van toepassing is bedraagt voor 2017 € 181.000 vermenigvuldigd met de deeltijdfactor van 93% is € 162.900. Een motivatie van de overschrijdingen op de bezoldingsnorm is derhalve niet van toepassing.

De leden van het bestuur van Werkvoorzieningssschap Zuid Kennemerland ontvangen voor het uitoefenen van hun functie geen bezoldiging.

#### Fiscale positie

Paswerk is met ingang van 1 januari 2010 vrijgesteld van belastingplicht voor de vennootschapsbelasting. Met ingang van 1 januari 2016 is de Wet op de Vennootschapsbelasting echter gewijzigd en worden publiekrechtelijke rechtspersonen belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven. Momenteel wordt overleg gevoerd met de belastingdienst en wordt beoordeeld of deze vrijstelling kan worden behouden en of deze vrijstellen kan worden omgezet naar een permanente vrijstelling. Een verzoek tot vrijstelling is eind 2015 bij de belastingdienst ingediend. Met de mogelijke financiële effecten van vennootschapsbelastingplicht is in deze jaarrekening, alsmede de jaarrekening over 2016, geen rekening gehouden.



## 6.8 Investeringsen

| Categorie   | Kostenplaats | Afschrijvings-<br>termijn | Investerings-<br>bedrag |
|---|--------------|---------------------------|-------------------------|
| <b><u>Vervoermiddelen:</u></b>                        |              |                           |                         |
| Citroën Jumper V-404-FP                               | Wielwerk     | 5                         | 20.658                  |
| Citroën Jumper NT-868-D                               | Detacheren   | 6                         | 37.200                  |
| Bellier Docker DJV-87-F                               | Groen        | 5                         | 13.438                  |
| Bellier Docker DJV-70-F                               | Groen        | 5                         | 13.438                  |
| Bellier Docker DJV-02-G                               | Groen        | 5                         | 13.438                  |
| Stapelaar electrisch ECL1016                          | Beschut Werk | 5                         | 3.340                   |
| Citroën Jumper V-607-JR                               | Paspost      | 5                         | 32.562                  |
| Citroën Jumper RH-521-P                               | Detacheren   | 5                         | 38.059                  |
| Citroën Jumper V-524-KG                               | Wielwerk     | 5                         | 19.186                  |
| Bellier Docker DNF-97-G                               | Groen        | 5                         | 12.073                  |
| <b>Totaal vervoermiddelen</b>                         |              |                           | <b>203.391</b>          |
| <b><u>Machines, apparaten &amp; installaties:</u></b> |              |                           |                         |
| <b>Installaties:</b>                                  |              |                           |                         |
| Compressor dakluiken                                  | Huisvesting  | 5                         | 2.637                   |
| Gasmagneetklep  | Huisvesting  | 10                        | 4.921                   |
| <b>Totaal installaties</b>                            |              |                           | <b>7.558</b>            |
| <b>Machines:</b>                                      |              |                           |                         |
| Schrob-zuigmachine                                    | Schoonmaak   | 7                         | 3.495                   |
| Buigmachine UNI 42                                    | Metaal       | 5                         | 3.663                   |
| Onkruidbestrijdingmachine                             | Groen        | 5                         | 11.083                  |
| Maaimachine Etesia AX 98 X                            | Groen        | 7                         | 9.983                   |
| Tafelbanderolleermachine                              | Grafisch     | 10                        | 4.650                   |
| <b>Totaal machines</b>                                |              |                           | <b>32.874</b>           |
| <b>Hardware</b>                                       |              |                           |                         |
| Backup server HP Enterprise                           | I.C.T.       | 5                         | 5.195                   |
| Opslag Infortrend DS 4000U                            | I.C.T.       | 5                         | 11.307                  |
| <b>Totaal hardware</b>                                |              |                           | <b>16.502</b>           |
| <b>Totaal machines, apparaten &amp; installaties</b>  |              |                           | <b>56.934</b>           |
| <b>Software</b>                                       |              |                           |                         |
| MS Windows SRV  | I.C.T.       | 4                         | 23.314                  |
| Kassakoppeling  | I.C.T.       | 5                         | 8.982                   |
| <b>Totaal software</b>                                |              |                           | <b>32.296</b>           |
| <b>Totaal overige materiële vaste activa</b>          |              |                           | <b>32.296</b>           |
| <b>Totaal investeringen</b>                           |              |                           | <b>292.621</b>          |



**PASWERK**



## **7 Controleverklaring**

pm