



PASWERK

Begroting Participatiebedrijf 2022

gemeenten

Bloemendaal, Haarlem
Heemstede en Zandvoort

Opgesteld door: Het Participatiebedrijf

Datum: 15 april 2021

Status: Begroting (ontwerp)

VOOR INFORMATIE:

Het Participatiebedrijf

Adres: Spieringweg 835
2142 ED Cruquius

Telefoon: 023 - 54 34 767

Fax: 023 - 54 34 800

E-mail: info@Paswerk.nl

Website: www.Paswerk.nl



PASWERK





Inhoud

Voorwoord	1
1 Managementsamenvatting	2
2 Begroting Participatiebedrijf 2022	3
2.1 Gemeentelijke bijdrage per programma.....	3
2.2 Totaaloverzicht exploitatie 2022 tot en met 2024.....	4
2.3 Exploitatierkening 2022 uitgesplitst.....	6
3 Programma ‘Werk’	7
3.1 Exploitatierkening programma ‘Werk’	8
3.2 Toelichting.....	9
3.3 Bedrijfsonderdelen programma ‘Werk’ nader belicht	11
3.3.1 Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw).....	11
3.3.2 Nieuw beschut werk.....	14
3.3.3 Duurzame activiteiten gericht op werk	16
3.4 Maatschappelijke impact.....	18
Programma ‘Re-integratie’	19
4.1 Verlies- en winstrekening.....	19
4.2 Toelichting.....	20
4.3 Maatschappelijke impact.....	21
5 Programma ‘Jongeren’	23
5.1 Verlies- en winstrekening.....	23
5.2 Toelichting.....	24
5.3 Maatschappelijke impact.....	25
6 Gemeentelijke bijdragen	26
7 Risicoparaagraaf	28
7.1 Risico’s en maatregelen ter beperking van risico’s.....	28
7.2 Geprognosticeerde balans en weerstandsvermogen	32
Bijlage I: reserves, voorzieningen & geldleningen	34
Bijlage II: investeringen	35
Bijlage III: meerjarenoverzicht	36
Bijlage IV: programmabegroting uitgesplitst	37



PASWERK





Voorwoord

Hierbij bieden wij u aan de begroting 2022 van het nieuwe Participatiebedrijf. Dit jaar, 2021, zal veel werk moeten worden verzet om het nieuwe Participatiebedrijf organisatorisch in te richten zodat in het begrotingsjaar 2022 een start kan worden gemaakt met alle samengevoegde bedrijfsactiviteiten in de nieuwe vorm.

De vier regiogemeenten Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort gaan hun krachten bundelen op het gebied van betaald werk en begeleiding naar betaald werk, voor werkzoekenden uit de Participatiewet en de sociale werkvoorziening. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een groeiende groep van kwetsbare werkzoekenden op de arbeidsmarkt; werkzoekenden die aangewezen zijn op werk in een beschutte omgeving of extra ondersteuning nodig hebben bij de begeleiding naar betaald werk. Met het nieuwe regionale Participatiebedrijf wordt een belangrijke stap gezet voor een aanbod op maat voor deze doelgroep.

Conform de door de raden vastgestelde kaders in de 'eindrapportage onderzoek Participatiebedrijf' worden met het Participatiebedrijf drie belangrijke veranderingen beoogd:

- 1: Focus op de organisatie van en toeleiding naar betaald werk
- 2: Vereenvoudiging van de sturing
- 3: Meer samenwerking

Met de nu voorliggende begroting zijn wij van mening dat wij goed op weg zijn naar de verwezenlijking van deze veranderingen.

In financieel opzicht gaan we uit van een geheel sluitende begroting in 2022 en hopen niet alleen, maar gaan er ook vanuit dat, de samenleving en meer in het bijzonder de regionale economie grotendeels is hersteld van de coronacrisis. Ongetwijfeld zal niet iedereen ongeschonden door deze crisis heenkomen, maar voor diegenen die voor langere tijd het zicht op werk kwijt zijn en waarvoor het Participatiebedrijf is gevormd, zal in ieder geval alles op alles gezet worden om de draad weer op te kunnen pakken.



1 Managementsamenvatting

Kostendeekkende exploitatierekening voor het nieuwe Participatiebedrijf in 2022

Wanneer de samenvoeging van Paswerk en Werkpas Holding BV geheel volgens plan verloopt, wat ook de verwachting is, is 2022 het eerste begrotingsjaar waarin het nieuw gevormde Participatiebedrijf opereert. Zowel het Participatiebedrijf als geheel als de afzonderlijke programma's werken in 2022 met een geheel sluitende exploitatierekening. Het uitgangspunt voor de begroting is dat de (regionale) economie zich grotendeels heeft hersteld van de coronacrisis en dat het verdienend vermogen weer op het pré-corona niveau ligt. Onderstaand zijn de kernpunten uit de begroting 2022 samengevat:

- Begroting 2022 in lijn met de door de raden vastgestelde kaders in de 'eindrapportage onderzoek Participatiebedrijf'.
- Participatiewet in huidige vorm behoeft aanpassing, op korte termijn op meerdere onderdelen herziening verwacht.
- Structureel afnemende SW-populatie zet verder door in 2022 met gemiddeld circa 35 fte per jaar, van 645,1 werkelijk 2020 naar 571,1 fte begroot in 2022.
- Het verwachte subsidietekort van € 1,8 miljoen in 2022 wordt volledig gecompenseerd door het begrote positieve operationeel resultaat.
- Integratie-uitkering Participatie ad. € 17.190.064 in 2022 is voor de deelnemende gemeenten voldoende om totale uitvoeringskosten Wsw te dekken.
- Meer dan 46% van Wsw-populatie ouder is dan 55 jaar, hetgeen enkele procenten hoger ligt dan het landelijk gemiddelde.
- Sterke aanwas medewerkers 'Nieuw beschut werk', de nieuwe doelgroep van de Participatiewet, van 47 personen gerealiseerd in 2020 naar begroot 81 in 2022, maar voor de deelnemende gemeenten nog onder opgelegde taakstelling van het Ministerie, van 106 personen.
- Financiering van de doelgroep 'Nieuw beschut werk' is in 2022 nog niet toereikend. Met de aan het Participatiebedrijf deelnemende gemeenten wordt dit begrotingsjaar gestart om een gezamenlijke ontwikkelopgave te definiëren, zodat het tekort 'Nieuw beschut werk' kan worden teruggebracht. Ook wordt op landelijk niveau, door het Ministerie SZW, gewerkt aan herziening van het bekostigingsmodel waarmee wordt toegewerkt naar een sluitende begroting binnen het Rijksbudget.
- Het bedrijfsonderdeel re-integratie verwacht een lichte toename van de noodzakelijke re-integratiedienst-verlening voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, als gevolg van de ontwikkelingen rond de coronacrisis.
- Programma Werk levert forse bijdrage aan doelstellingen omtrent duurzaamheid.
- Programma Jongeren biedt minimaal 50 leer- werkplekken in 2022 en draait kosten dekkend zonder inzet van ESF-gelden.



2 Begroting Participatiebedrijf 2022

Programma's Het begrotingsjaar 2022 is het jaar waarin het Participatiebedrijf voor het eerst geheel in de nieuwe opzet zal functioneren. In het overgangsjaar 2021, waarin de herstructurering zal plaatsvinden en de nieuwe organisatie worden ingericht, wordt het nieuwe Participatiebedrijf gevormd. Met het besluit van de deelnemende gemeenten om gezamenlijk een regionaal Participatiebedrijf te vormen, is een duidelijk statement gemaakt ten aanzien van de samenwerking op de regionale arbeidsmarkt, daar waar het gaat om mensen die veel moeite hebben daaraan te participeren. Er zijn duidelijke keuzes gemaakt over de maatschappelijke opdracht van het Participatiebedrijf en op welke taken zij zich zal richten. Dit zijn de navolgende opgaven (programma's):

- Programma 'Werk'
 - Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
 - Uitvoering 'Nieuw beschut werk'
 - Duurzame activiteiten gericht op werk
- Programma 'Re-integratie'
- Programma 'Jongeren'

2.1 Gemeentelijke bijdrage per programma

De bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de uitvoering van de verschillende programma's zijn in onderstaande tabel weergegeven:

Overzicht gemeentelijke bijdrage per programma:

Programma	Omschrijving	2022	2023	2024
Werk	Uitvoering Wsw	17.208.551	16.885.538	16.444.302
Werk	Uitvoering Nieuw beschut werk	2.076.351	2.296.899	2.593.507
Re-integratie	Kandidaten met grote afstand tot arbeidsmarkt	2.493.537	2.495.175	2.528.185
Totaal		21.778.439	21.677.613	21.565.994

De kosten van de uitvoering van de Wsw worden door gemeenten bekostigd uit het Wsw-deel Integratie-uitkering Participatie. Omdat de loonkosten van de Wsw veel hoger zijn dan deze uitkering, resulteert dat in essentie in een tekort op de Wsw, het zogenaamde negatieve subsidieresultaat. Desondanks is de uitvoering van de Wsw in 2022 toch kostendekkend, omdat het negatieve subsidieresultaat wordt gecompenseerd met een positief operationeel resultaat uit bedrijfsuitoefening. Hierdoor is in 2022 van de gemeenten geen aanvullende bijdrage nodig op het Rijksbudget. Voor 2022 bedraagt de bijdrage van de deelnemende gemeenten in totaal € 17,2 miljoen. De kos-



ten van de uitvoering 'Nieuw beschut werk', de nieuwe en opkomende doelgroep van de Participatiewet, zijn momenteel hoger dan de budgetten die hiervoor door het Rijk beschikbaar worden gesteld. Dit noodzaakt de gemeenten hiervoor aanvullende financiering beschikbaar te stellen om de uitvoering financieel sluitend te kunnen maken. Op landelijk niveau ligt deze problematiek onder de aandacht en wordt gezocht naar een ander en meer op realisatie gericht financieringsmodel. In paragraaf 3.3.2 wordt deze problematiek nader toegelicht.

De financiële bijdrage van gemeenten aan het programma Re-integratie, in totaal € 2,5 miljoen, is bepaald aan de hand van de benodigde inzet aan re-integratie dienstverlening van de deelnemende gemeenten. Over de invulling van deze dienstverlening worden jaarlijks met de aangesloten gemeenten afspraken gemaakt en contractueel vastgelegd. De budgetten voor het jaar 2022 liggen in lijn met die van voorgaande jaren.

De bijdragen van het 'Leerplein' en het 'Nova-college' voor het programma Jongeren zijn niet in bovenstaand overzicht vermeld maar apart in de begroting opgenomen.

2.2 Totaaloverzicht exploitatie 2022 tot en met 2024

Sluitende
exploitatie

De exploitatierekening van het Participatiebedrijf is opgebouwd uit afzonderlijk exploitaties van de bedrijfsactiviteiten die in het Participatiebedrijf zijn ondergebracht. Een belangrijk gegeven van deze begroting is, dat niet alleen de exploitatierekening van het Participatiebedrijf als geheel kostendekkend is, maar ook de exploitatierekeningen van de afzonderlijke programma's zelf. Dit betekent dat alle financiële middelen die door de gemeenten beschikbaar worden gesteld ook direct worden aangewend ten behoeve van de mensen waar het om gaat. Dit draagt bij aan een van de gewenste doelstellingen van het Participatiebedrijf: vereenvoudiging van de sturing. Daar staat tegenover dat, indien zich financiële tegenvallers in enig jaar voordoen, dit binnen de begroting van dat jaar dient opgevangen te worden of, indien dit niet anders kan, van gemeenten een aanvullende bijdrage nodig is. In het navolgende overzicht is de exploitatierekening over de periode 2022 tot en met 2024 beknopt weergegeven:



Programmarekening 2022 - 2024 (gecomprimeerd):

	2022	2023	2024
Opbrengsten			
Netto omzet (opbrengsten uit werkactiviteiten)	11.075.511	10.841.159	10.635.711
Gemeentelijke bijdragen in relatie tot opgave	21.778.439	21.677.613	21.565.994
Bijdrage Leerwerktrajecten (Leerplein / NOVA-College)	800.835	812.848	825.040
Totaal opbrengsten	33.654.785	33.331.620	33.026.746
Kosten			
Personeelskosten Regeling gebonden medewerkers	20.754.760	20.404.418	20.066.285
Personeelskosten Niet- Regeling gebonden medewerkers	8.674.215	8.661.896	8.645.794
Overige bedrijfskosten	4.225.810	4.265.307	4.314.667
Totaal kosten	33.654.785	33.331.620	33.026.746
Exploitatieresultaat	-	-	-

In de begroting van het Participatiebedrijf zijn uitsluitend opgenomen de kosten en opbrengsten van de bedrijfsonderdelen die zijn overgegaan naar het nieuwe Participatiebedrijf en niet van de nog van Werkpas Holding BV af te splitsen bedrijfsonderdelen, noch van kosten die daarmee samenhangen, zoals bijvoorbeeld de in de eindrapportage 'Ontwerp Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland' genoemde frictiekosten.

Netto omzet De netto omzet ad. € 11.075.511 is dat deel van de opbrengsten dat met de 'eigen' bedrijfsactiviteiten wordt gerealiseerd. Dit is een belangrijk aspect van de exploitatierekening, omdat met deze opbrengst de organisatiekosten zoveel als mogelijk kunnen worden terugverdiend, waardoor een eventuele bijdrage van deelnemende gemeenten wordt verlaagd.

Zo'n twee-derde van de kostenbegroting wordt bepaald door de personeelskosten van het regeling gebonden personeel (Wsw en 'Nieuw beschut werk'). Het aandeel van de personeelskosten Wsw neemt jaarlijks af met circa € 500.000, vanwege de structurele afname van de Wsw-populatie. Daar staat tegenover dat de populatie 'Nieuw beschut werk', de nieuwe doelgroep uit de Participatiewet, jaarlijks toeneemt. Per saldo resulteert dit in een afname van de personeelskosten van het regeling gebonden personeel met circa € 350.000 per jaar.

Kosten-synergie De synergie effecten van de samenvoeging van alle bedrijfsonderdelen van Paswerk en Werkpas Holding BV in het Participatiebedrijf zijn in deze begroting volledig verwerkt. Deze synergie effecten, die vooral kostenbesparingen betreffen, zijn overigens beperkt. De reden hiervoor is, dat reeds voor de samenvoeging van Paswerk en Werkpas Holding BV uitsluitend gebruik werd gemaakt van een gemeenschappelijke infrastructuur, management en ondersteunende afdelingen.



2.3 Exploitatierkening 2022 uitgesplitst

De hiervoor besproken exploitatierkening van het Participatiebedrijf kan nader worden uitgesplitst naar de verschillende programma's. Zoals eerder genoemd zijn de beschikbare gemeentelijke bijdragen toereikend om de uitvoeringskosten van elk afzonderlijk programma te dekken. Het programma 'Werk', met de uitvoering van de Wsw en 'Nieuw beschut werk' als belangrijkste onderdelen, beslaat verreweg het grootste deel van de exploitatie van het Participatiebedrijf. In het navolgende overzicht 'Programmarekening 2022 uitgesplitst per programma' is dit weergegeven.

Programmarekening 2022 uitgesplitst per programma:

	<u>Werk</u>	<u>Re-integratie</u>	<u>Leerwerk- trajecten</u>	<u>Totaal</u>
Opbrengsten				
Netto omzet (opbrengsten uit werkactiviteiten)	10.684.067		562.979	11.247.046
Gemeentelijke bijdragen in relatie tot opgave	19.284.902	2.493.537	-	21.778.439
Bijdrage Leerwerktrajecten (Leerplein / NOVA-College)	-	-	800.835	800.835
Totaal opbrengsten	29.968.970	2.493.537	1.363.814	33.826.320
Kosten				
Personeelskosten Regeling gebonden medewerkers	20.754.760	-	-	20.754.760
Personeelskosten Niet - regeling gebonden medewerkers	5.763.735	1.907.051	1.003.429	8.674.215
Overige bedrijfskosten	3.817.577	297.210	282.558	4.397.345
Doorbelaste kosten	-367.103	289.276	77.827	-0
Totaal kosten	29.968.970	2.493.537	1.363.814	33.826.320
Exploitatieresultaat	-	-	-	-

Formatie De begrote personele bezetting voor 2022 komt uit op 88,1 fte, ofwel 105 personen. Dit betreft uitsluitend het vaste reguliere personeel. De bezetting bestaat uit direct personeel zoals teamleiders, leer- werkbegeleiders, re-integratieconsulenten, loopbaanbegeleiders, docenten, maar ook uit personeel van ondersteunende afdelingen en het management van het Participatiebedrijf.

Begrote personele bezetting 2022:

<u>Programma</u>	<u>Personen</u>	<u>Fte</u>
Werk	60	52,6
Re-integratie	31	25,5
Jongeren	14	10,0
Totaal personele bezetting	105	88,1



3

Programma 'Werk'

De bedrijfsvoering van het programma 'Werk' is geheel gericht op het bieden van werk, waarbij de best passende leer- werkplek voor de medewerker voorop staat. Op deze manier komen de mensen het best tot hun recht en zijn zij in staat zichzelf verder te ontwikkelen en daarmee het verdienvermogen van de organisatie te optimaliseren.

Kern-activiteiten

Het programma 'Werk' bestaat uit een drietal kernactiviteiten.

- Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)
- 'Nieuw beschut werk'
- Duurzame activiteiten gericht op werk

Met een begroot aantal personen van gemiddeld 650 in 2022 vormt de uitvoering van de Wsw nog steeds het grootste en een essentieel onderdeel van het Participatiebedrijf. Met de komst van de Participatiewet is instroom in de Wsw echter niet langer mogelijk en neemt de populatie Wsw-ers ieder jaar af. Daar staat tegenover dat het aantal medewerkers vanuit 'Nieuw beschut werk', de nieuwe doelgroep uit de Participatiewet, geleidelijk toeneemt. Deze medewerkers kunnen goed worden ondergebracht binnen de huidige bedrijfsactiviteiten maar hebben een grote afstand tot de arbeidsmarkt en derhalve een grotere behoefte aan begeleiding. Omdat de toegevoegde waarde van deze populatie substantieel lager ligt dan dat van de reguliere Wsw'ers, is aanvullende financiering nodig om de kosten van de werkplek en organisatie te dekken. In een periode van drie jaar zal toegewerkt worden naar een sluitende begroting voor Nieuw beschut werk, binnen de rijksbudgetten voor dit doel.

Wsw'ers en Nieuw beschut werkenden, maar ook cliënten meer gericht op re-integratie, kunnen worden ingezet op duurzame activiteiten gericht op werk, een specifiek bedrijfsonderdeel binnen het programma 'Werk'. Met de duurzame activiteiten gericht op werk, waar onder andere de kringloopwinkels van 'De Snuffelmug' en kleding-sorteren zijn ondergebracht, wordt niet alleen een bijdrage geleverd aan de sociale doelstelling maar ook een bijdrage geleverd aan een duurzame samenleving.



3.1 Exploitatierkening programma 'Werk'

De begroting 2022 van het programma 'Werk' komt uit op een geheel sluitend exploitatie-resultaat.

Programmarekening 2022: Werk:

(bedragen in Euro)

	2022
	Begroting
Opbrengsten	
Netto omzet	10.684.067
Overige opbrengsten	1.702.131
Totaal opbrengsten	12.386.198
Gemeentelijke bijdragen uitvoeringskosten Wsw	17.208.551
Totaal opbrengsten	29.594.750
Personeelskosten Wsw	
Bruto lonen	14.312.301
Sociale lasten en pensioenpremies	3.873.935
Overige kosten	864.778
Totaal personeelskosten Wsw	19.051.013
Personeelskosten Nieuw beschut werk	
Bruto lonen	1.233.445
Sociale lasten en pensioenpremies	415.658
Overige kosten	54.644
Totaal personeelskosten Nieuw beschut werk	1.703.747
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	
Bruto lonen	1.107.041
Sociale lasten en pensioenpremies	365.078
Ontvangen doorbelaste loonkosten derden	3.630.228
Overige kosten	287.168
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	5.389.515
Overige (bedrijfs-) kosten	
Afschrijvingskosten vaste activa	701.941
Rente	73.400
Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen	519.770
Onderhoudskosten	940.882
Kosten energie	566.712
Belastingen en verzekeringen	332.804
Algemene kosten	682.069
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	3.817.577
Totaal kosten	29.961.852
Doorbelaste kosten	-367.103
Totaal kosten	29.594.750
Exploitatieresultaat	-



3.2 Toelichting

De personeelskosten Wsw en 'Nieuw beschut werk', opgeteld ruim € 20,75 miljoen, leggen het grootste beslag op de totale kosten van het programma 'Werk'. Het resterende deel van de kosten, circa € 8,8 miljoen, bestaat uit de kosten van de organisatie van het programma 'Werk'. Dit betreft de personeelskosten van de ambtelijke medewerkers en de overige bedrijfskosten. Vanuit financieel perspectief is de belangrijkste opgave voor het management om, met de te realiseren 'eigen' netto omzet de kosten van de organisatie en het tekort op de financiering van de Wsw, geheel te kunnen dekken. Dit tekort op de financiering van de Wsw, het zogenaamde negatieve subsidieresultaat, is structureel van aard en bedraagt in 2022 ruim € 1,8 miljoen.

Netto omzet De netto omzet is voor het management een belangrijke beïnvloedbare factor om te komen tot een goed financieel resultaat. Binnen het programma 'Werk' wordt met een diversiteit aan bedrijfsactiviteiten netto omzet gerealiseerd, zoals weergegeven in onderstaand overzicht:

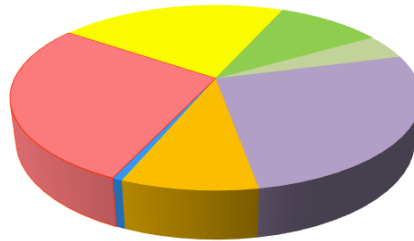
Netto omzet programma Werk (per bedrijfs onderdeel):

(bedragen in Euro)	2022 Begroting
Netto omzet	
Detacheren	2.824.000
Schoonmaak en Parkeerbeheer	949.500
Groen, Grafisch en Techniek	2.985.000
Beschut werk en Post	2.324.713
Duurzame activiteiten: Kringloop en Kleding	1.065.243
Duurzame activiteiten: Fietsdepot	70.035
Overig	465.577
Totaal netto omzet	10.684.067

Uit de uitsplitsing van de netto omzet komt naar voren dat deze wordt gerealiseerd met een goed gediversifieerde portfolio van bedrijfsactiviteiten. Dit is van belang om de medewerkers op een zo goed mogelijk passende werkplek te kunnen plaatsen en zij de kans krijgen om zich verder te ontwikkelen. Hiermee komen zij het best tot hun recht en zijn zij in staat om daarnaast een zo hoog mogelijke netto toegevoegde waarde te realiseren.



Netto omzet programma werk (per bedrijfsonderdeel)
gevisualiseerd:



■ Detacheren	■ Schoonmaak en parkeerbeheer
■ Fietsdepot	■ Groen, Grafisch en Techniek
■ Beschut werk en post	■ Duurzame activiteiten gericht op werk
■ Overig	

Het Participatiebedrijf presteert goed in vergelijking tot de bedrijven in de SW-branche voor wat betreft de gerealiseerde opbrengsten per medewerker. Op basis van de meest recente sectorinformatie (2019) van branchevereniging Cedris kan voor de branche als geheel worden uitgegaan van een netto omzet, ofwel netto toegevoegde waarde, van gemiddeld € 11.100 per fte. De netto omzet per fte van het Participatiebedrijf bedroeg circa € 14.700 in 2019. Dit is € 3.600 meer en derhalve ruim boven het sectorgemiddelde. De netto toegevoegde waarde per fte daalde in 2020 echter fors af als gevolg van de coronacrisis, naar circa € 12.025 per fte maar voor deze begroting is het uitgangspunt dat het verdienvermogen in 2022 weer volledig is hersteld.

De productiviteit per medewerker is daarmee hoog in perspectief van de branche. Bovendien neemt de productiviteit naar verwachting verder toe naar circa € 16.300 per fte in 2022. Deze verbetering wordt niet alleen gedragen door het economisch herstel maar vooral ook door het continu optimaliseren van alle elementen van de bedrijfsvoering. Een belangrijk aspect hiervan is het optimaliseren van de klantportfolio en het aannemen van beter renderend werk.

Formatie

De begrote personele bezetting voor het programma 'Werk' bestaat in 2022 uit 52,6 fte. Dit komt overeen met 59 personen. In deze bezetting zijn opgenomen de werkbegeleiders, de teamleiders en ondersteunende afdelingen voor het programma 'Werk' maar ook het personeel van de staf en management van het gehele Participatiebedrijf. De omvang van de personele bezetting neemt al een aantal jaren af vanwege de afname van de populatie Wsw. Het management spant zich in om goede balans te vinden tussen de ambtelijke formatie en het aantal Wsw'ers dat moet worden begeleid. Daarmee wordt getracht de ambtelijke begeleidingskosten te beheersen en in een goede verhouding te houden tot de bedrijfsomvang. Tegenover de afname van de Wsw-bezetting staat ook een geleidelijk toename van de populatie 'Nieuw beschut werk'. Deze laatste categorie medewerkers hebben over het algemeen een veel hogere begeleidingsintensiteit.

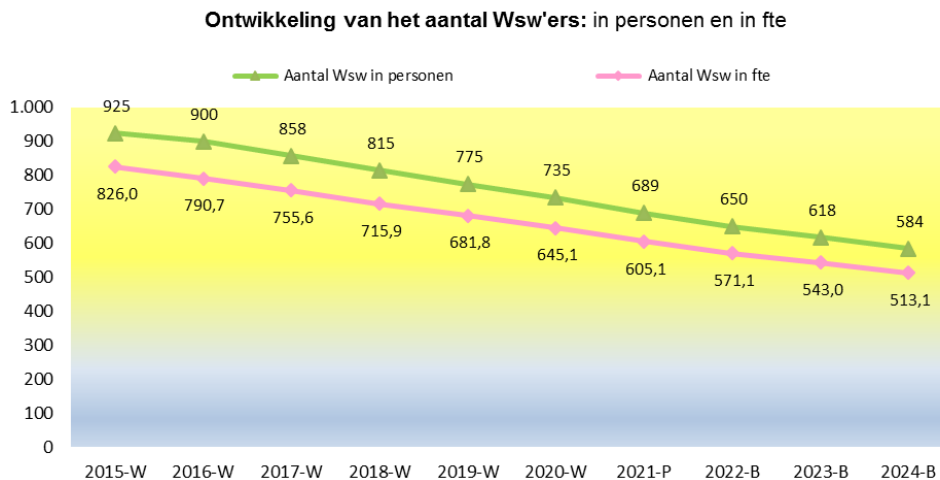


Doorbelaste kosten De doorbelaste kosten betreffende kosten voor management, ondersteuning (HRM, financiën, salarisverwerking en ICT) en huisvesting. Deze kosten zijn verantwoord binnen het programma 'Werk' voor de afgenomen diensten doorbelast aan de programma's 'Re-integratie' en 'Jongeren'.

3.3 Bedrijfsonderdelen programma 'Werk' nader belicht

3.3.1 Uitvoering Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

SW-formatie De SW-formatie neemt al jaren af en krimpt naar verwachting van gemiddeld 645,1 fte in 2020 naar 571,1 fte begroot in 2022. Een afname van 74 fte over een periode van twee jaar. In onderstaande grafiek is het verloop van de SW-formatie over de jaren 2015 tot en met 2024 weergegeven:



In het begrotingsjaar 2022 stromen er naar verwachting zo'n 28 fte SW-dienstverbanden uit vergelijkbaar met 4,8 procent. Deze afname ligt enigszins lager dan de voorgaande jaren omdat er in 2022 relatief minder Wsw'ers met pensioen zullen gaan. Wat aan de (onderliggende) uitstroomcijfers over deze jaren dan ook opvalt is dat het aantal Wsw'ers dat met pensioen gaat per jaar aanzienlijk kan verschillen. In 2022 zijn dat er naar verwachting 15,5 fte (18 personen). De uitstroom van Wsw'ers vanwege overige redenen blijft min of meer op hetzelfde niveau de komende jaren. De hoogte van de uitstroom van de SW-populatie ligt overigens geheel in lijn met de SW-bedrijven in de branche.

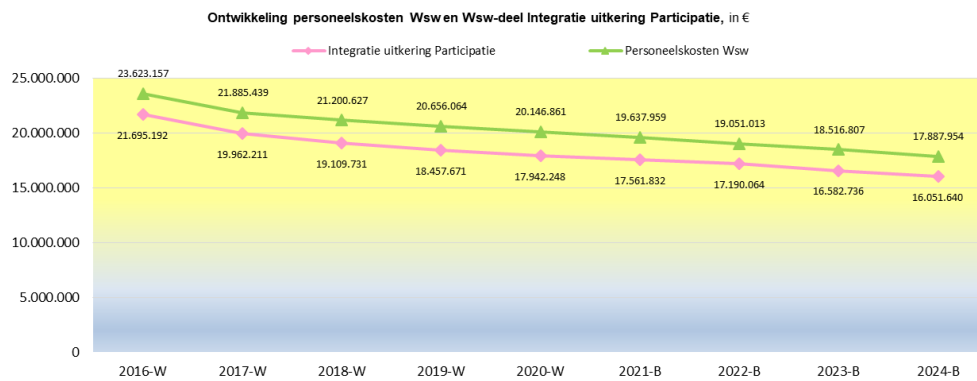
Omdat er geen nieuwe instroom plaatsvindt in de Wsw neemt de gemiddelde leeftijd jaarlijks toe, meer dan 46% van de populatie is inmiddels 55 jaar of ouder. Dit cijfer ligt geheel



in lijn met het landelijk gemiddelde. Met extra ondersteuning en begeleiding van teamleiders wordt getracht de inzetbaarheid van deze medewerkers op peil te houden.

Wsw-deel Integratie-uitkering Participatie niet toereikend

De subsidie die SW-bedrijven van de gemeenten ontvangen, het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie, is al jaren lang niet toereikend om de personeelskosten van de Wsw te dekken. Het Participatiebedrijf noch de aangesloten gemeenten hebben hier daadwerkelijk invloed op. De personeelskosten van de SW-medewerkers worden immers bepaald door de op landelijk niveau af te sluiten cao voor de Wsw. Het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie komt tot stand op basis van een verdeelmodel en is mede afhankelijk van beleidsmatige keuzes op 'Haags niveau'. Het hierdoor ontstane tekort is voor Paswerk daarmee een gegeven:



W = werkelijk, B = begroot

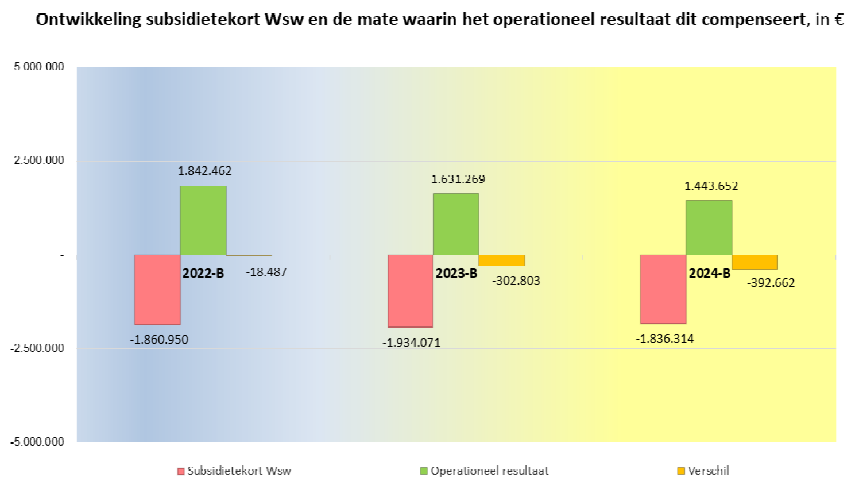
Het 'subsidietekort Wsw' wordt voor de begroting 2022 becijferd op circa € 1,8 miljoen. Wat belangrijk is, en wat ook blijkt uit bovenstaande grafiek, is dat het 'subsidietekort Wsw', in tegenstelling tot de voorbije jaren, waarin het tekort geleidelijk toenam, de komende jaren juist lijkt af te nemen. Dit is een belangrijke ontwikkeling die er toe bijdraagt de uitvoering van de Wsw voor de aangesloten gemeenten zoveel als mogelijk kostendekkend te maken.

Compensatie met operationeel resultaat

Het operationeel resultaat is een zeer belangrijke variabele om te komen tot een sluitende programmarekening. Het operationeel resultaat is het verschil tussen de met de levering van producten en diensten gegenereerde netto omzet en de daarvoor gemaakte kosten vanwege inzet van ambtelijke medewerkers en overige bedrijfskosten. Voor 2022 wordt een operationeel resultaat begroot van € 1.842.462 hetgeen op € 18.487 na, vrijwel voldoende is om het subsidietekort van de Wsw ad. € 1.860.950 te dekken.



De komende jaren neemt het operationeel resultaat echter in absolute zin af, als gevolg van de krimpende SW-formatie en min of meer gelijkblijvende organisatiekosten. In welke mate het operationeel resultaat dan nog toereikend is om het subsidietekort op de Wsw te compenseren is mede afhankelijk van de ontwikkeling van de hoogte van de Wsw-subsidie, het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie. In de onderstaande grafiek is dit tot uitdrukking gebracht.



W = werkelijk, B = begroot

Voor het jaar 2022 resteert derhalve een begroot tekort van € 18.487, wat in de jaren daarna naar verwachting enigszins zal oplopen.

Uitvoeringskosten Wsw

De aangesloten gemeenten dragen elk voor hun deel bij in de uitvoeringskosten van de Wsw. Het totaal van de uitvoeringskosten is de optelsom van alle opbrengsten en kosten die gerelateerd zijn aan de uitvoering van de Wsw, inclusief de loonkosten Wsw. De bijdrage per deelnemende gemeente is bepaald aan de hand van de verhouding van de bedragen van het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie 2022. Dit is gebaseerd op de bedragen uit de meest recente gemeentecirculaire van 2020.

De bedragen van de Integratie-uitkering Participatie 2022 zijn een voorlopige inschatting van de voor 2022 van het Ministerie te ontvangen bedragen. Hierbij is rekening gehouden met een bijstelling van de Integratie-uitkering Participatie 2022, welke overeenkomt met de indexering van de loonkosten Wsw. In deze begroting is derhalve als uitgangspunt genomen dat de door de gemeenten te ontvangen Integratie-uitkering Participatie en de loonkosten Wsw met eenzelfde bedrag wordt verhoogd. De ervaring leert dat de systematiek, waarbij Integratie-uitkering Participatie niet wordt geïndexeerd, een onjuist en een te negatief beeld geeft van de tekorten zoals die zich in de komende jaren kunnen voordoen.



Bij het opstellen van de gemeentelijke begroting kan dit tot ongewenste effecten leiden. Wij achten het zeer reëel, ook gezien de systematiek die het Ministerie voor de bijstelling van het Participatiebudget hanteert, dat de bijstelling van de budgetten op bovenstaande wijze zal plaatsvinden. In onderstaande tabel is de bijdrage in de uitvoeringskosten per gemeente weergegeven:

Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten Wsw:

	Wsw-deel IUSD 2022	Aanvullende bijdrage gemeenten 2022	Bijdrage uitvoeringskosten 2022
Gemeente Bloemendaal	721.066	778	721.845
Gemeente Haarlem	14.677.309	15.797	14.693.106
Gemeente Heemstede	1.233.410	1.334	1.234.744
Gemeente Zandvoort	558.278	579	558.857
	17.190.064	18.487	17.208.551

3.3.2 Nieuw beschut werk

Uitvoering
'Nieuw
beschut werk'

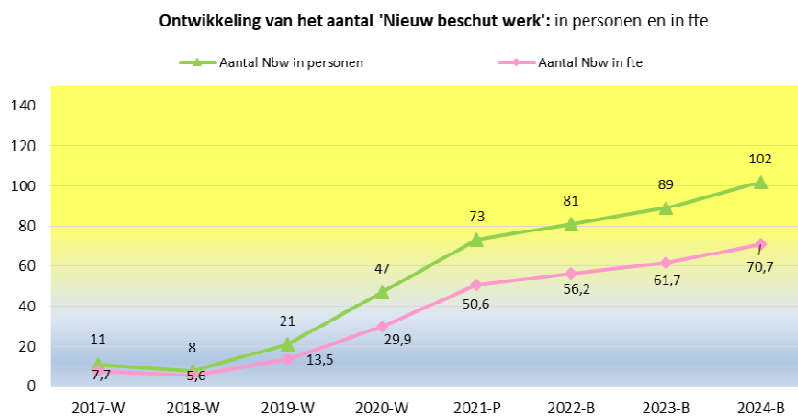
Met de invoering van de Participatiewet, per 1 januari 2015, is de toelating tot de Wsw stopgezet. Tegelijkertijd is binnen de Participatiewet de mogelijkheid gecreëerd voor het zogenaamde 'Nieuw beschut werk'. De gemeenten schakelen het Participatiebedrijf om deze regeling uit te voeren. De cliënten uit de doelgroep 'Nieuw beschut werk' worden vanuit 'Pasmatch' geplaatst en binnen het programma 'Werk' op verschillende bedrijfsonderdelen ingezet.

Per ultimo 2020 waren er in totaal 62 van deze 'Nieuw beschut werk'-plekken gerealiseerd. Dit betreft mensen die weliswaar arbeidsvermogen hebben maar die (nog) niet in een reguliere baan kunnen werken, ook niet met extra begeleiding en ondersteuning. Zij hebben uitsluitend in een beschutte omgeving onder aangepaste omstandigheden mogelijkheden tot arbeidsparticipatie. De gemiddelde kosten per werkplek liggen daardoor ook aanzienlijk hoger dan die van de reguliere Wsw-medewerker.

De eerste ervaringen met deze doelgroep zijn positief, echter er moet goed worden beoordeeld op welke werksoorten deze mensen worden ingezet. Het blijkt dat niet alle werksoorten hiervoor geschikt zijn. Omdat het Participatiebedrijf beschikt over een breed palet aan werksoorten zijn er voldoende mogelijkheden om deze mensen goed in te passen in de leer- werkprocessen en werksoorten die worden geboden, al dan niet met eventuele aanvullende werkplekaanpassingen.



Formatie Nieuw Beschut Werk In de begroting wordt uitgegaan van gemiddeld 81 personen (56,2 fte) in 2022 uit de doelgroep 'Nieuw beschut werk'. Zoals blijkt uit onderstaande grafiek is de instroom in 2020, na een relatief rustige periode, fors toegenomen. De verwachting is dat dit in de jaren 2023 en 2024 verder zal doorzetten omdat het aantal adviesaanvragen via de gemeenten, maar ook de aanvragen door kandidaten zelf, groeit. Het aantal personen 'Nieuw beschut werk', waarmee in de begroting 2022 is gerekend, ligt overigens nog een stuk lager dan de officiële taakstelling, van naar verwachting 106 personen, voor de deelnemende gemeenten tezamen, die het Ministerie aan deze gemeenten heeft opgelegd. Dit betekent dat er vanuit dit oogpunt nog ruimte is voor verdere toelating. Of deze ruimte ingevuld kan worden is afhankelijk van positieve indicaties 'Nieuw beschut werk' door het UWV.



W = werkelijk, B = begroot

Financiering De financiering van 'Nieuw beschut werk' verdient nadere toelichting. De kosten van 'Nieuw beschut werk' bestaan, met een totaalbedrag van € 1,7 miljoen, voor het overgrote deel uit loonkosten en zijn, net zoals bij de Wsw, min of meer een vast gegeven. Deze medewerkers ontvangen een loon op het niveau van het minimumloon en vallen onder de recentelijk overeengekomen cao voor de Participatiewet, 'cao Aan de Slag'. Deze cao, die loopt van 1 juli 2021 tot en met 31 december 2023, voorziet tevens in een pensioenregeling bij PWRI.

Om het voor werkgevers voordeliger te maken deze medewerkers in dienst te nemen ontvangen zij een loonkostensubsidie (LKS). De hoogte van de loonkostensubsidie van een medewerker wordt bepaald met behulp van een objectieve loonwaarde-meting. Er geldt een minimum loonwaarde van 30% en een maximum van 70%. Deze loonkostensubsidies, in totaal € 872.000, zijn echter bij lange na niet toereikend om de loonkosten, tezamen met de kosten voor de organisatie van de uitvoering van 'Nieuw beschut werk', volledig te compenseren. Gemiddeld genomen resteert een tekort van circa € 10.000 per fte 'Nieuw beschut werk'.



Dit tekort, wat voor 2022 per saldo uitkomt op circa € 580.000, dient te worden afgedekt met additionele financiering voor deze doelgroep, zodat de exploitatie van het programma 'Werk' ook op dit onderdeel kostendekkend is. Het feit dat de uitvoering van 'Nieuw beschut werk', de nieuwe doelgroep van de Participatiewet, structureel niet kostendekkend is, is overigens een landelijk bekend probleem. Door het Ministerie SZW wordt onderzocht op welke wijze de financiering structureel beter vorm kan worden gegeven.

Het tekort 'Nieuw beschut werk' legt een zware last op het beschikbare Participatiebudget van de deelnemende gemeenten en noodzaakt tot een efficiënte uitvoering van deze regeling. In samenwerking met de deelnemende gemeenten is daarom een meerjarige ontwikkelopgave gedefinieerd om toe te werken naar een sluitende businesscase. Hiertoe wordt op meerdere fronten aan deze ontwikkelopgave gewerkt zoals, het verbeteren van de systematiek van loonwaardebepaling (in samenwerking met het UWV), het verhogen van de loonkostensubsidie, het optimaliseren van de inzetbaarheid en verdien capaciteit en het verhogen van de efficiëntie van de uitvoering en begeleiding van deze doelgroep. Dit betreft echter een zeer lastige opgave. Vooralsnog wordt verondersteld dat het tekort van € 10.000 per fte stapsgewijs kan worden teruggebracht met 33 1/3 %, per jaar. Dit laat zich concreet vertalen in de onderstaande cijfers:

	<u>Begroting 2022</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Begroting 2024</u>
Tekort 'Nieuw beschut werk' begroting			
Bloemendaal	21.496	29.092	36.910
Haarlem	501.583	545.471	627.474
Heemstede	35.827	43.638	51.674
Zandvoort	21.496	29.092	36.910
Totaal tekort 'Nieuw beschut werk' begroting	<u>580.403</u>	<u>647.293</u>	<u>752.968</u>
Realisatie ontwikkelopgave	<u>-193.468</u>	<u>-431.528</u>	<u>-752.968</u>
Tekort 'Nieuw beschut werk' (na realisatie ontwikkelopgave)			
Bloemendaal	14.331	9.697	-
Haarlem	334.388	181.824	-
Heemstede	23.885	14.546	-
Zandvoort	14.331	9.697	-
Totaal tekort 'Nieuw beschut werk' (na realisatie ontwikkelopgave)	<u>386.935</u>	<u>215.764</u>	<u>-</u>

3.3.3 Duurzame activiteiten gericht op werk

Met de oprichting van het nieuwe Participatiebedrijf is besloten om ook de waardevolle duurzame activiteiten die zijn gericht op werk binnen het Participatiebedrijf onder te bren-



gen. Hiermee wordt een tweeledige doelstelling gerealiseerd. Enerzijds zijn deze activiteiten ondersteunend aan de realisatie van de doelstellingen van de Participatiewet, omdat wordt voorzien in gevarieerde leer-werkplekken met een reële kans op uitstroom naar regulier werk. Anderzijds worden met deze activiteiten ook duurzaamheidsdoelstellingen gerealiseerd zoals het hergebruik van textiel en ingezamelde huisraad, het scheiden van waardevolle afvalstromen en hergebruik van materialen. De duurzame activiteiten bestaan uit de volgende onderdelen:

- Kledingsortering
- Kringloopactiviteiten van de 'Snuffelmug'
- Fietsdepot

Kringloop en Kleding-sorteren

De kringloopactiviteiten van de 'Snuffelmug', in combinatie met kledingsortering, realiseren met € 1.065.000 het grootste deel van de netto omzet van de duurzame activiteiten. Deze opbrengst wordt verkregen met de kringloopwinkels van de 'Snuffelmug' in Schalkwijk en Heemstede, die regionaal inmiddels een goede marktpositie hebben opgebouwd met een vaste toestroom van klanten en daaruit voortvloeiende inkomsten. Op drukke dagen komen er in de 'Snuffelmug' in Schalkwijk meer dan 500 betalende klanten per dag, waarbij navenante omzetten worden gerealiseerd. Een aandachtspunt is de geplande herontwikkeling van het 'Belcanto-terrein', waar de 'Snuffelmug' in Schalkwijk is gevestigd, wat mogelijk nadelige invloed kan hebben op de te realiseren winkelomzet. In de begroting 2022 is hier slechts ten dele mee rekening gehouden. Het onderdeel kledingsorteren, wat onlosmakelijk is verbonden met de kringloopactiviteiten, heeft momenteel vanwege de coronacrisis veel last van de lagere textielprijzen op de markt voor tweedehands textiel. Omdat de bedrijfskosten met name uit personeelskosten en vaste kosten bestaan zijn deze kosten op de korte termijn nauwelijks beïnvloedbaar. Dit vormt ook, in geval van tegenvallende opbrengsten, een zeker risico voor de begroting. Een voordeel is wel dat de afspraken over de inzameling van huisraad en textiel met de gemeente Haarlem recentelijk zijn herijkt, hetgeen een goede financiële basis vormt voor de komende periode.

Fietsdepot

Met de gemeente Haarlem is een meerjarig contract afgesloten voor de uitvoering en bemensing van het fietsdepot. Dit omvat het transport, de opslag en de duurzame verwerking van verwijderde fietsen. De activiteiten rond het fietsdepot worden in nauwe samenwerking met de gemeente uitgevoerd en bemenst met medewerkers uit de doelgroep van de Participatiewet die op verschillende onderdelen worden ingezet. Hiermee draagt het fietsdepot bij aan het vergroten van de participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast krijgen de opgehaalde fietsen een duurzame bestemming, hetzij als tweedehands fiets, hetzij voor hergebruik van onderdelen of door middel van recycling van bruikbare materialen. Net als de kringloop en kleding activiteiten werkt het fietsdepot voor 2022 met een geheel sluitende begroting en realiseert een netto omzet van circa € 70.000.



3.4 Maatschappelijke impact

Los van het feit dat de uitvoering van de Wsw en 'Nieuw beschut werk' wettelijk taken zijn, welke liggen verankerd in de Participatiewet, heeft het programma 'Werk' een grote maatschappelijke impact. Meer dan 800 mensen uit de regio ontlenen eigenwaarde aan participatie door middel van zinvol en betaald werk. Er wordt mensen perspectief geboden verdere ontwikkeling en op werk.

Sociaal
ontwikkel-
bedrijf

Voor de sociale ontwikkeling van deze mensen worden allerlei trajecten ingezet, zoals begeleiding, training en scholing, werken in een beschermde werkomgeving, groep- en individuele detachering of zelfs directe plaatsing op een zelfstandige baan in het bedrijfsleven. Dit leidt uiteindelijk tot persoonlijke groei wat zich vertaalt in meer welzijn, een betere gezondheid, een betere toekomst voor kinderen en minder criminaliteit. Kortom een meer inclusieve samenleving. Een onderdeel van de sociale ontwikkeling van deze mensen, met veelal beperkte capaciteiten, is ook de mogelijkheid om terug te kunnen vallen als het even niet lukt. Daarmee wordt voorkomen dat mensen langer uit de roulatie zijn en daardoor niet meer kunnen participeren.

De medewerkers van het programma 'Werk' worden ingezet op uiteenlopende bedrijfsactiviteiten en werksoorten. Deze diversiteit maakt het mogelijk dat medewerkers kunnen worden geplaatst op werkplekken waar zij het best tot hun recht komen en waar zij daadwerkelijk toegevoegde waarde hebben. Niet alleen voor zichzelf maar vooral ook voor de bedrijven en organisaties waarvoor het werk wordt gedaan of waar zij middels detachering zijn geplaatst. Daar komt bij dat de bedrijfsactiviteiten die gericht zijn op duurzaamheid niet alleen voorzien in zinvol werk, waarmee invulling wordt gegeven aan sociale ontwikkeling, maar ook bijdragen aan de maatschappelijke opgave rond duurzaamheid.

Duurzaamheid

In het kader van duurzaamheid wordt door het onderdeel kleding-sorteren jaarlijks meer dan 700.000 kilo textiel verwerkt. Na een zorgvuldig sorteerproces wordt de bruikbare kleding afgezet in de eigen kringloopwinkels of bij derden met duurzame of sociale doelstellingen en initiatieven. Reststromen die niet geschikt zijn voor product of grondstof hergebruik, slechts 80.000 kilo, worden gescheiden aangeboden aan de regionale afvalverwerking. Deze circulaire aanpak wordt ook gehanteerd bij de inzameling van huisraad met de kringloopactiviteiten, op jaarbasis zo'n 640.000 kilo. De ingezamelde huisraad wordt ingeleverd bij de kringloopwinkels of aan huis opgehaald. Na sortering wordt ongeveer de helft van de ingeleverde huisraad als product verkocht, voornamelijk in de eigen kringloopwinkels, en vindt daarmee een nieuwe eigenaar. Mensen met een smalle beurs kunnen zichzelf voorzien van de noodzakelijke huisraad. Ruim 40% wordt gescheiden en in relevante stromen zoals hout, plastic, metaal, glas etc. gescheiden aangeboden aan de regionale afvalinzameling voor hergebruik van grondstoffen. Slechts circa 10% is niet geschikt voor grondstof voor hergebruik en wordt als restafval aangeboden bij de afvalverwerking.



Programma 'Re-integratie'

Kern-
activiteiten

'Pasmatch' is het bedrijfsonderdeel dat zich heeft gespecialiseerd in het naar werk toeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het betreft vooral de doelgroepen van de Participatiewet, maar met name diegenen met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt. 'Pasmatch' verwacht voor de komende periode, vanwege de huidige ontwikkelingen rond corona, een verslechtering van de omstandigheden op de arbeidsmarkt met oplopende werkeloosheid en toenemende mate van flexibilisering. Vooral voor diegenen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt zal het lastiger worden een passende baan te vinden. Op landelijk niveau wordt, met de recentelijk aangekondigde maatregelen uit het 'aanvullend sociaal pakket', reeds voorgesorteerd op deze ontwikkeling.

4.1 Verlies- en winstrekening

(bedragen in Euro)

	2022
	Begroting
Opbrengsten	
Netto omzet	2.548.216
Overige opbrengsten	148.006
Totaal opbrengsten	2.696.222
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	
Bruto lonen	1.407.869
Sociale lasten en pensioenpremies	555.404
Overige personeelskosten	79.305
Ontvangen doorbelaste loonkosten	238.692
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	2.281.271
Overige (bedrijfs-) kosten	
Afschrijvingskosten vaste activa	8.849
Rente	-3.600
Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen	1.823
Onderhoudskosten	23.345
Kosten energie	-
Belastingen en verzekeringen	-
Algemene kosten	95.258
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	125.675
Totaal kosten	2.406.946
Doorbelaste kosten	289.276
Totaal kosten	2.696.222
Exploitatieresultaat	-



4.2 Toelichting

'Netto omzet'

Het programma Re-integratie heeft een geheel sluitende begroting voor 2022, De belangrijkste inkomsten, circa € 2,3 miljoen, worden verkregen uit de re-integratiedienstverlening voor de aangesloten gemeenten. Jaarlijks worden met de betreffende gemeenten de re-integratiedoelstellingen bepaald en de afspraken hierover vastgelegd in een contract. De dienstverlening omvat de intake, assessments, bemiddeling en plaatsing van met name mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, waaronder ook statushouders en inwoners met een indicatie banenafpraak. De dienstverlening voor 'Nieuw beschut werk', de nieuwe doelgroep van de Participatiewet, neemt in omvang steeds verder toe. 'Pasmatch' organiseert hiervoor assessments en trajecten gericht op jobcoaching, in totaal voor circa € 374.000. De dienstverlening 'aanvullend sociaal pakket' komt voort uit de maatregelen die door het Ministerie van SZW zijn aangekondigd om de negatieve gevolgen van de coronacrisis voor de arbeidsmarkt het hoofd te bieden. Het doel van dit pakket, wat bestaat uit maatregelen gericht op re-integratie, is om mensen die nu in onzekerheid zijn geraakt of mogelijk hun baan verliezen de zekerheid te bieden dat zij aanspraak kunnen maken op passende begeleiding naar werk. De middelen die hiervoor zijn vrijgemaakt bedragen op landelijk niveau € 1,4 miljard en worden verdeeld over een periode vier jaar, van 2020 tot en met 2023. In samenwerking met de opdrachtgevende gemeenten zal de dienstverlening hiervoor nader worden ingevuld.

Opbrengsten:

(bedragen in Euro)	<u>2022</u> <u>Begroting</u>
Omzet	
Preventie en bemiddeling	2.071.481
Re-integratiedienstverlening IASZ	96.425
Project Aan de Slag (statushouders)	177.625
Bemiddeling 'Nieuw beschut werk'	374.220
Omzet overig	53.288
Totaal omzet	<u>2.773.038</u>
Kostprijs omzet	224.823
Totaal netto omzet	<u>2.548.216</u>
Overige opbrengsten	
Dienstverlening 'aanvullend sociaal pakket' Haarlem	148.006
Totaal overige opbrengsten	<u>148.006</u>
Totaal opbrengsten	<u>1.353.032</u>

Formatie

De vaste personele bezetting voor het programma 'Werk' bestaat in 2022 uit 25,5 fte. Dit betreft, naast een enkele medewerker met ondersteunende taken, alleen medewerkers die direct bij de re-integratietrajecten zijn betrokken, zoals assessoren, loopbaanbegeleiders, intercedenten en een arbeidscoach. In aanvulling hierop wordt rekening gehouden



met een beperkte inzet van flexibele arbeidskrachten. De kosten van deze flexkrachten, circa € 94.000, zijn niet opgenomen onder de personeelskosten maar verantwoord onder de 'kostprijs omzet'.

4.3 Maatschappelijke impact

'Pasmatch' is als essentieel onderdeel van het Participatiebedrijf het eigen dienstverlenende re-integratiebedrijf van de aangesloten gemeenten. 'Pasmatch' vervult voor deze gemeenten zowel een rol als opdrachtnemer als strategisch partner op het terrein van re-integratie. Daarnaast is 'Pasmatch' samenwerkingspartner in relatie tot diverse lokale en regionale organisaties in het sociaal domein.

De toegevoegde waarde van 'Pasmatch' is gebaseerd op drie elementen:

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

Speerpunten 2022 'Pasmatch' legt de focus de komende tijd vooral op de zogenaamde 'kansberoepen' in de regio. De verwachting is dat, als gevolg van de ontwikkelingen rond het coronavirus op de arbeidsmarkt, met name voor diegene die recentelijk met veel moeite een tijdelijke baan hebben gevonden, aanzienlijk verslechtert. Dit wordt versterkt door de omslag op de arbeidsmarkt die momenteel plaatsvindt, van meer traditionele beroepen naar beroepen van de nieuwe economie. Tegelijkertijd is zichtbaar dat in bepaalde sectoren, voor specifieke beroepsgroepen, werkgelegenheid ontstaat. Het gaat dan om beroepen zoals: verkeersregelaar, zorgmedewerker, medewerker thuiszorg, medewerker techniek, koerier pakketdienst of rijwielmonteur. Aan medewerkers die in dergelijke beroepen kunnen worden geplaatst is momenteel veel behoefte. Om de juiste match te kunnen maken stelt 'Pasmatch' de profielen op en richt zij, in samenwerking met werkgevers, leer- werktrajecten in. Zo worden dit jaar extra middelen ingezet in het kader van de regionale 'doelagenda' om werkgevers actief te benaderen en vormen van samenwerking en leer- werktrajecten op te zetten. 'Pasmatch' speelt hierbij vanuit het regionale werkgeversservicepunt een belangrijke rol. 'Pasmatch' verwacht, in lijn met voorgaande jaren, in 2022 in totaal zo'n 800 tot 900 personen te kunnen bemiddelen.



Partners in de stad 'Pasmatch' neemt, in opdracht van de aangesloten gemeenten, als strategisch partner de regie bij de uitvoering van re-integratietaken voor de klanten die door de gemeenten aan het Participatiebedrijf zijn toebedeeld. Dit betekent een intensievere samenwerking met partners in de regio, waaronder diverse maatschappelijk organisaties en re-integratiebedrijven. Hiertoe kunnen zoal gerekend worden 'Bedrijf En Samenleving', Vluchtelingenwerk, 'Haarlem Effect' 'Ecosol Effect' en 'MEE & de Wering'. Afhankelijk van hun expertise en de beschikbare voorzieningen worden zij op re-integratietrajecten ingezet. Dit sluit aan bij de derde met het Participatiebedrijf beoogde verandering: het streven naar meer samenwerking met werkgevers en partners in de regio, zodat het Participatiebedrijf een compacte netwerkorganisatie wordt met werkplekken voor de meest kwetsbare groepen.



5 Programma 'Jongeren'

Kern-activiteiten Het programma 'Jongeren', georganiseerd binnen het bedrijfsonderdeel 'Perspectief', biedt intensieve leerwerktrajecten voor jongeren tussen 16 en 27 jaar die het reguliere onderwijs niet aankunnen of uitvallen door andere omstandigheden en daardoor geen uitzicht hebben op regulier werk. Onder leiding van ervaren leermeesters en docenten gaan zij toch en vanaf de start aan het werk. 'Perspectief' betekent voor deze jongeren een laatste kans om hun leven weer op de rails te krijgen. Hiervoor heeft 'Perspectief' een drietal eigen kleinschalige leerwerkbedrijven ingericht, variërend van restaurants tot een bouwbedrijf, waarmee een brede doelgroep van jongeren kan worden bediend.

5.1 Verlies- en winstrekening

(bedragen in Euro)

	2022
	Begroting
Opbrengsten	
Netto omzet	548.556
Overige opbrengsten	815.258
Totaal opbrengsten	1.363.814
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	
Bruto lonen	586.447
Sociale lasten en pensioenpremies	156.581
Overige personeelskosten	260.401
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	1.003.429
Overige (bedrijfs-) kosten	
Afschrijvingskosten vaste activa	19.858
Rente	4.000
Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen	128.070
Onderhoudskosten	46.639
Kosten energie	31.287
Belastingen en verzekeringen	6.318
Algemene kosten	46.386
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	282.558
Totaal kosten	1.285.987
Doorbelaste kosten	77.827
Totaal kosten	1.363.814
Exploitatieresultaat	-



5.2 Toelichting

De met de leerwerkbedrijven te realiseren 'eigen' netto omzet is niet toereikend om de bedrijfskosten van 'Perspectief' geheel te dekken. Dit is ook logisch omdat de activiteiten waarmee de omzet wordt gerealiseerd in essentie opleidingstrajecten betreft. Daarbij speelt vooral mee dat de categorie jongeren waar 'Perspectief' zich op richt behoefte hebben aan intensieve begeleiding. Intensief persoonlijk contact met docenten en coaches is de sleutel tot succes bij deze jongeren. Om deze reden zijn er naast eigen omzet overige opbrengsten, zoals onderwijssubsidie en gemeentelijke subsidie nodig om deze werkbedrijven te kunnen exploiteren. Al met al werkt 'Perspectief' in 2022 met een sluitende begroting.

'Netto omzet' Met de restaurants 'De Ripper' en de 'De Kloosterkeuken' wordt naar verhouding het grootste deel van de netto omzet gerealiseerd. In aanvulling hierop zijn de activiteiten uitgebreid met cateringdiensten voor de restaurants van de gemeenten Heemstede en Bloemendaal. Dit betreft een nieuwe dienstverlening die goed aansluit bij de activiteiten van de restaurants en zodoende ook synergievoordelen oplevert:

Opbrengsten:

(bedragen in Euro)	<u>2022</u> Begroting
Omzet	
Omzet restaurants 'De Ripper' en 'De Kloosterkeuken'	659.344
Omzet catering	99.932
Omzet bouwbedrijf 'Adriaan'	25.756
Omzet overig	<u>35.525</u>
Totaal omzet	<u>820.556</u>
Kostprijs omzet	272.001
Totaal netto omzet	<u>548.556</u>
Overige opbrengsten	
Onderwijssubsidies en diplomavergoedingen	420.210
Gemeentelijke subsidies	380.625
Diverse opbrengsten	<u>14.423</u>
Totaal overige opbrengsten	<u>815.258</u>
Totaal opbrengsten	<u>1.353.032</u>

Overige opbrengsten De overige opbrengsten bestaan voor het grootste deel uit onderwijssubsidies en diplomavergoedingen € 420.210 en gemeentelijke subsidies € 380.625. Er is in de begroting, in tegenstelling tot voorgaande jaren, geen rekening gehouden met ESF-subsidies. Dit is gedaan om het risico dat 'Perspectief' niet in aanmerking komt voor ESF-subsidie te elimineren. Omdat hierdoor een deel van de reguliere opbrengsten wegvalt, is dit gecompenseerd door de inzet van de gemeentelijke subsidie te verhogen. Het is overi-



gens wel waarschijnlijk dat voor de komende jaren toch ESF-subsidie kan worden verkregen, omdat in de recentelijk goedgekeurde Europese begroting voor het Europees Sociaal Fonds budget is gealloceerd.

Formatie 'Perspectief' werkt met een begrote personele bezetting van 10 fte voor 2022, hoofdzakelijk bestaande uit leer- werkmeesters en docenten. In aanvulling hierop worden ook externe docenten van het Nova-College ingezet. Hiervoor is, bij het onderdeel overige personeelskosten, een bedrag opgenomen van € 230.400.

5.3 Maatschappelijke impact

Succesvol met lastige groep 'Perspectief' zet zich al ruim 20 jaar in voor jongeren van 16 tot 27 jaar met een stapeling van persoonlijke, sociaal maatschappelijke problemen. In samenwerking met onder meer het ROC Nova College, Dunamare Onderwijsgroep, SVOK, het Leerplein en Kenter Jeugdzorg biedt 'Perspectief' aan jongeren maatwerktrajecten gericht op het vergroten van de zelfredzaamheid en het leren van een vak. Veel jongeren hebben hierdoor in de afgelopen jaren uiteindelijk werk gevonden en een behoorlijk bestaan opgebouwd. De maatschappelijke baten van de investeringen in deze doelgroep jongeren zijn dus groot. De inspanningen van 'Perspectief' zijn succesvol omdat ruim driekwart van de deelnemers uitstroomt naar werk. Door te voorkomen dat jongeren ontsporen, kunnen anderzijds de maatschappelijke kosten aanzienlijk worden beperkt. 'Perspectief' biedt in het begrotingsjaar minimaal 50 leerlingen een leer- werktraject. Zo'n 42 leerlingen hiervan zullen uiteindelijk hun leer- werktraject met succes kunnen afronden en een geschikte plek op de arbeidsmarkt kunnen verwerven.

... en kansen creëren De investeringen van 'Perspectief' werken niet alleen preventief. Driekwart van de jongeren die deelnemen aan trajecten vinden werk en vaak lukt het deze jongeren ook hun opleiding af te ronden. Perspectief biedt jongeren de keus tussen een ontwikkelingstraject gericht op het behalen van een startkwalificatie, in nauwe samenwerking met het ROC Nova College, of het verkrijgen van certificaten door leren 'on the job' van functionele vaardigheden waarmee jongeren toch kansen hebben op de arbeidsmarkt. De maatschappelijke waarde van een startkwalificatie is berekend op € 70.000 per jongere.

Certificeringsprogramma's Specifieke aandacht heeft 'Perspectief' voor de doelgroep van jongeren die instromen vanuit VSO/Pro-scholen. Voor een deel van deze jongeren geldt dat een volledige mbo-opleiding uiteindelijk niet haalbaar is. 'Perspectief' biedt voor deze jongeren door middel van een certificeringsprogramma mogelijkheden om op alternatieve wijze startkwaliteiten te verzamelen voor participatie in reguliere werkprocessen. 'Perspectief' biedt jongeren niet alleen mogelijkheden om vakinhoudelijk kennis op te doen. In de aangeboden trajecten is vaak ook ruimte voor vakken als Nederlands en rekenen en wordt bovendien voorzien in studie- en loopbaanbegeleiding.



6 Gemeentelijke bijdragen

In het voorgaande is uitgebreid ingegaan op de inhoudelijke aspecten en de uitvoering van de verschillende programma's van het Participatiebedrijf. Op welke wijze dit zich in financiële zin vertaalt naar de afzonderlijk bijdragen van de deelnemende gemeenten wordt in dit hoofdstuk nader behandeld.

In onderstaande tabel worden de gemeentelijke bijdragen per programma en per gemeente weergegeven:

Overzicht gemeentelijke bijdragen per programma en per gemeente:

<u>Programma:</u>	<u>Gemeente:</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Budget 2024</u>
Werk: Uitvoering Wsw	Bloemendaal	721.845	727.990	678.064
	Haarlem	14.693.106	14.395.121	14.063.512
	Heemstede	1.234.744	1.216.432	1.156.138
	Zandvoort	558.857	545.995	546.588
		17.208.551	16.885.538	16.444.302
Werk: Uitvoering 'Nieuw beschut Werk'	Bloemendaal	76.902	103.231	127.133
	Haarlem	1.794.377	1.935.589	2.161.256
	Heemstede	128.170	154.847	177.986
	Zandvoort	76.902	103.231	127.133
		2.076.351	2.296.899	2.593.507
Re-integratie:	Bloemendaal	33.749	34.255	34.769
	Haarlem	2.157.401	2.157.574	2.185.961
	Heemstede	62.676	63.616	64.571
	Zandvoort	239.711	239.730	242.885
		2.493.537	2.495.175	2.528.185
Totaal gemeentelijke bijdrage 'Werk & Inkomen'		21.778.439	21.677.613	21.565.994
Jongeren	Leerplein	420.210	426.513	432.911
	NOVA-college	380.625	386.334	392.129
Totaal bijdragen leer-werktrajecten jongeren		800.835	812.848	825.040
Totaal bijdragen programma's		22.579.274	22.490.461	22.391.035

De uitvoering van de Wsw wordt bekostigd uit het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie. Voor 2022 is becijferd dat de Integratie-uitkering Participatie die de gemeenten ontvangen, vrijwel toereikend is om de uitvoeringskosten van de Wsw te financieren. Dit is mogelijk omdat een deel van de kosten van de Wsw wordt gecompenseerd met een positief resultaat uit bedrijfsactiviteiten.



Met betrekking tot de uitvoering van 'Nieuw beschut werk' ligt dit genuanceerder. De loonkostensubsidie, die werkgevers voor deze doelgroep ontvangen en die is vastgesteld met behulp van een objectieve loonwaardebepaling, is niet toereikend om de totale uitvoeringskosten te dekken. Dus naast deze loonkostensubsidies zullen gemeenten een deel van de kosten aanvullend moeten financieren om te komen tot een sluitende uitvoering. In de meeste gevallen zullen gemeenten zowel de loonkostensubsidie als de aanvullende financiering onttrekken uit de gebundelde uitkering (BUIG) van het Rijk voor het bekostigen van uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en loonkostensubsidies. Zoals eerder aangehaald wordt de financieringsmethodiek van 'Nieuw beschut werk' door het Ministerie momenteel kritisch beoordeeld en vermoedelijk binnenkort herzien. We gaan er vanuit dat dit leidt tot een meer kostendekkende uitvoering van 'Nieuw beschut werk'. De bedragen die in bovenstaande tabel per gemeente zijn berekend bestaan dus deels uit loonkostensubsidie en deels uit aanvullende financiering, rekening houdend met het aantal Nieuw beschut werkenden dat voor de betreffende gemeente wordt verwacht.

De bijdragen van gemeenten voor het programma re-integratie zijn ontleend aan de afspraken over de re-integratiedienstverlening van het Participatiebedrijf met aan de deelnemende gemeente, zoals opgenomen in de eindrapportage Participatiebedrijf. Het streven is om in samenspraak met de gemeenten de inhoud en samenstelling van de dienstverlening meerjarig vast te leggen. Dit bevordert een meer doelgerichte en doelmatige uitvoering van dit programma.

De begrote bijdrage voor het programma Jongeren is gebaseerd op de bijdrage vanuit het Leerplein, in opdracht van de daarin participerende gemeenten, en de onderwijs subsidie van het Nova-College.

De optelling van de bijdragen van gemeenten aan de verschillende programma's van het Participatiebedrijf resulteert in het onderstaande overzicht:

Totaal gemeentelijke bijdrage 'Werk & Inkomen' per gemeente

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Bloemendaal	832.495	865.476	839.966
Haarlem	18.644.884	18.488.284	18.410.729
Heemstede	1.425.590	1.434.895	1.398.695
Zandvoort	875.470	888.957	916.605
Totaal gemeentelijke bijdrage 'Werk & Inkomen'	21.778.439	21.677.613	21.565.994



7 Risicoparagraaf

7.1 Risico's en maatregelen ter beperking van risico's

De hiervoor inhoudelijk toegelichte begroting voor 2022 is gebaseerd op vooronderstellingen ten aanzien van zowel externe als interne factoren. Voor zover dat binnen de mogelijkheden van het Participatiebedrijf ligt, wordt uiteraard getracht om te waarborgen dat deze vooronderstellingen ook daadwerkelijk realiteit worden. Echter, met name op de externe factoren, heeft het Participatiebedrijf geen invloed. In het navolgende worden daarom de belangrijkste risico's benoemd, waarbij tevens wordt aangegeven of en zo ja hoe het Participatiebedrijf tracht deze risico's te beperken en te beheersen.

Economische ontwikkeling en corona	Ten tijde van het opstellen van deze begroting worden de economische omstandigheden nog in sterke mate bepaald door de coronacrisis, met alle nadelige gevolgen van dien. Wij gaan er voor deze begroting echter vanuit dat, in het licht van alle maatregelen die thans worden genomen, de economische situatie zich in de loop van 2022 geleidelijk zal verbeteren en dat het Participatiebedrijf haar bedrijfsactiviteiten op reguliere wijze kan voorzetten. Het is echter zeer goed mogelijk dat de nadelige effecten van de coronacrisis langer aanhouden en dat het economisch herstel zich minder snel voltrek dan verwacht en waarvan in deze begroting wordt uitgegaan. Dit houdt een risico in voor deze begroting. In welke mate zich dit risico zal voordoen en wat hiervan de financiële effecten op de exploitatierekening zullen zijn is op dit moment niet goed te voorspellen. Dit risico wordt gematigd doordat een deel van de bedrijfsactiviteiten, los van de coronasituatie, kan worden voortgezet. Daarnaast kan wellicht gebruik worden gemaakt van steunprogramma's zoals de specifieke steunmaatregelen voor de SW-sector. Voor zover dit risico niet kan worden beperkt zullen uitgaven zoveel als mogelijk moeten worden beperkt of zal uiteindelijk gebruik moeten worden gemaakt van aanvullende gemeentelijke bijdragen.
Politieke ontwikkelingen	Voor het Participatiebedrijf is van groot belang hoe het politieke landschap zich de komende periode zal ontwikkelen en welke beleidskeuzes, vooral op landelijk niveau, zullen worden gemaakt. Met name de ontwikkelingen rond de Participatiewet en de hieraan gerelateerde regelgeving hebben een grote invloed op de bedrijfsvoering van het Participatiebedrijf. Zo worden de effecten van de in 2015 ingevoerde Participatiewet momenteel door de Tweede Kamer beoordeeld en zijn er initiatieven om te komen tot een meer inclusieve arbeidsmarkt. Hoewel de tendens gaat naar een toenemende steun en ontwikkeling van Participatiebedrijven kunnen de beleidskeuzes ook negatieve implicaties hebben. De bezuinigingen op het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie lijken zo langzamerhand uitgewerkt. De hoogte van het toe te kennen budget blijft de komende periode echter ongewis. Voor zover bekend is hiermee, bij het opstellen van de begroting 2022, rekening gehouden. Indien de beleidskeuzes ertoe zullen leiden dat de Integratie-uitkering Participatie, waarbinnen de Wsw is opgenomen, verder zal worden verlaagd, dan heeft dit



uiteeraard negatieve consequenties voor het financiële resultaat.

Loonkosten Wsw	Binnen het Participatiebedrijf maakt de Wsw nog steeds het grootste deel uit van de het totaal van de bedrijfsactiviteiten. Voor de berekening van de loonkosten van de Wsw-populatie zijn aannames gedaan ten aanzien van de loonkostenstijging en het te verkrijgen Lage inkomensvoordeel (LIV). Indien in een later stadium de werkelijk gemaakte cao-afspraken of de regelgeving voor het LIV afwijken van deze aannames, dan bestaat het risico dat deze loonkostenstijging hoger uitvalt. Gezien het grote aandeel van de loonkosten Wsw in de totale begroting van het Participatiebedrijf, zal een dergelijke afwijking nauwelijks opgevangen kunnen worden binnen de kaders van de begroting 2022. Dit kan een substantiële invloed hebben op de exploitatierekening, omdat deze kostenstijging door het Participatiebedrijf niet beïnvloedbaar is. Zo resulteert een loonstijging van bijvoorbeeld 1% boven de begroting in een bedrag van ongeveer € 170.000 aan overschrijding op de begroting. De kans dat een dergelijke situatie zich voordoet achten wij echter klein, mede gezien het feit dat de indexering van de Wsw-lonen over het algemeen wordt gecompenseerd in een bijstelling van het toe te kennen Rijksbudget.
Integratie-uitkering-Participatie	In de begroting 2022 zijn de bedragen opgenomen voor het Wsw-deel uit de Integratie-uitkering Participatie. Deze bedragen zijn ontleend uit de meest recente gemeente-circulaire 2020 en gebruikt om de aanvullende bijdragen in de uitvoeringskosten van de Wsw per gemeente te berekenen. Wij gaan er vanuit, en zo blijkt dat ook uit de ervaringscijfers, dat de Integratie-uitkering Participatie jaarlijks steeds in positieve zin wordt bijgesteld. Een positieve bijstelling is echter geen garantie en kan op enig moment ook negatief uitpakken. De definitieve bedragen voor 2022 zullen echter eerst in mei 2022 bekend worden gemaakt. Mogelijk negatieve afwijkingen op de bedragen zoals deze in de begroting zijn opgenomen vormen een risico voor de begroting. Tekorten zullen derhalve met aanvullende bijdragen van de gemeente moeten worden gecompenseerd.
Re-integratie	Binnen het programma re-integratie is in de begroting 2022 uitgegaan van een beschikbaar budget van € 148.000 voor het 'aanvullend sociaal pakket' gemeente Haarlem. Hoewel de contouren van deze maatregel door het Ministerie SZW zijn geschetst is de definitieve toekenning hiervan en de nadere uitwerking van de regeling nog niet definitief. Indien deze regeling in (financieel) negatieve zin wordt aangepast dan vormt dit een risico voor deze begroting. Voorts heeft 'Pasmatch' de afgelopen vier jaar met succes gewerkt aan het project 'Aan de Slag' ten behoeve van statushouders. De gemeenten willen dit project, in de vorm van een consortium voor re-integratiedienstverlening voor statushouders, graag voortzetten, echter of het Participatiebedrijf hieraan in 2022 kan deelnemen is nog onzeker. De reden hiervoor is dat dit project formeel dient te worden aanbesteed en de definitieve toekenning eerst medio 2022 plaatsvindt. Indien een van beide of beide bovengestane omstandigheden zich mochten voordoen dan zullen hiervoor aanvullende financiële middelen dienen te worden gezocht. De verwachting is echter, zo leert de ervaring, dat dit met eventuele extra, niet begrote, re-integratieopdrachten kan worden opgevangen.



- 'Nieuw beschut werk'** In deze begroting is uitgegaan van een gemiddelde van 56,2 fte 'Nieuw beschut werk'. Omdat de uitvoering van 'Nieuw beschut werk' momenteel niet kostendekkend is en additionele financiering dient te worden ingezet om te komen tot een kostendekkende exploitatie, bestaat het risico dat het tekort groter wordt dan het tekort wat in de voorliggende begroting is becijferd. Dit kan zich voordoen als de instroom van het aantal cliënten 'Nieuw beschut werk' hoger is dan waarvan in deze begroting wordt uitgegaan of indien de in paragraaf 3.3.2 genoemde ontwikkelopgave niet haalbaar blijkt. Dit risico is reëel omdat niet alleen gemeenten maar ook cliënten zelf een advies kunnen aanvragen bij het UWV en gemeenten gehouden zijn, voor zover de taakstelling van het Ministerie nog niet is gerealiseerd, cliënten een beschut werkenplek aan te bieden. Een hierdoor ontstaan structureel tekort is door het Participatiebedrijf niet op te vangen binnen deze begroting en zal in dit geval met aanvullende financiële middelen van de betrokken gemeenten moeten worden afgedekt. De financiële ontwikkelingen rond 'Nieuw beschut werk' zullen daarom in aanloop naar de begroting 2023 nauwlettend worden gemonitord en waar nodig worden geactualiseerd.
- Onderhoudskosten** Voor het onderhoud aan bedrijfspanden en installaties is een meerjarenonderhoudsprognose opgesteld. De jaarlijkse onderhoudskosten die in de begroting worden opgenomen zijn hiervan afgeleid. Uit deze meerjarenonderhoudsprognose blijkt dat de hoogte van de uitgaven voor onderhoud per jaar aanzienlijk kan verschillen. Gezien het feit dat de onderhoudskosten een substantieel deel uitmaken van de begroting, dat hiervoor geen voorziening is opgenomen en dat niet altijd mogelijk is het exacte moment van deze uitgaven te voorspellen houdt dit een, zei het beperkt, risico in voor de begroting.
- Uitval kritische ICT-systemen** Het risico op schade door een cyberaanval of hack is reëel, blijkende uit de jaarlijkse informatie van het Nationaal Cyber Security Centrum. Ook overheidsinstanties zijn hiervan niet gevrijwaard. Bij een cyberaanval is sprake van ICT-voorzieningen die normaliter afdoende zijn maar kortdurend en herstelbaar worden verstoord. Een dergelijke verstoring kan bijvoorbeeld bestaan uit een gijzeling van data, wijziging of vernietiging ervan, of diefstal van privacygevoelige informatie. Een incident van enige omvang brengt schade met zich mee in de vorm van mogelijke kosten van specialisten om de schade te herstellen en kosten van forensisch onderzoek om vast te stellen wat er precies is gebeurd. De omvang van een dergelijke schade is vooraf niet goed in te schatten, maar bedragen van enkele tienduizenden euro's zijn zeker niet ondenkbaar. Als maatregel geeft Werkpas Holding BV uitvoering aan het strategisch informatiebeveiligingsbeleid en zijn er voorzieningen getroffen als firewalls, virusscanners, spamfilters etc. en worden periodiek audits uitgevoerd.
- Rentelasten** De liquiditeitsbehoefte wordt momenteel deels afgedekt met rekening-courantkrediet van de BNG. Het rentetarief dat momenteel wordt berekend op rekening-courantkrediet staat historisch gezien op een bijzonder laag niveau. Mogelijke rentestijgingen, mede als gevolg van toenemende inflatie, zullen dan ook direct invloed hebben op de hoogte van de rentelasten. Daarnaast zal in 2022, conform het met banken overeengekomen aflossings-



schema, een deel van de langlopende leningen worden afgelost. De financieringsbehoefte die hierdoor ontstaat zal zoveel als mogelijk worden opgevangen met de vrijkomende cashflow. In het geval dit niet mogelijk is wordt deze financieringsbehoefte afgedekt met het beschikbare rekening-courantkrediet. Het totaalbedrag van het dan gebruikte rekening-courantkrediet zal hierdoor mogelijk stijgen. Het risico dat de rentelasten door een stijging van de kortlopende rentetarieven zullen toenemen wordt hierdoor groter. Wij achten dit risico voor de begroting klein omdat de liquiditeitspositie, uiteraard afhankelijk van de financiële resultaten, verder verbetert, waardoor het beslag op het rekening-courantkrediet eerder afneemt.

Kringloop en kledingsorteren Voor de kringloopactiviteiten van 'De Snuffelmug' wordt in 2022 een omzet verwacht van € 1.065.000. In het voorgaande is aangegeven dat de geplande herontwikkeling van het Belcanto-terrein een aandachtspunt is, wat mogelijk nadelige invloed kan hebben op de begrote winkelomzet van 'De Snuffelmug'. Navraag leert dat de start van de bouw van het deel Schalkwijk-Midden, waar 'De Snuffelmug' is gevestigd, start in het vierde kwartaal van 2022. Dit betekent dat deze locatie wordt gesloopt en dat de 'De Snuffelmug' haar bedrijfsactiviteiten op deze locatie zal moeten ontmantelen. Momenteel worden onderzocht welke alternatieven er zijn voor het elders onderbrengen van deze bedrijfsactiviteiten.

Overig Naast de hiervoor genoemde risico's wijzen wij volledigheidshalve op de onderstaande overige categorieën risico's die zich voor kunnen doen:

- Onzekerheden en wijzigingen van de (sociale) wetgeving.
- Bedrijfsschade als gevolg van calamiteiten zoals bijvoorbeeld het coronavirus.
- Claims van derden waaronder afnemers.
- Onjuiste toepassing van de sociale-, fiscale- wet- en regelgeving.



7.2 Geprognosticeerde balans en weerstandsvermogen

Het begrote verloop van de balansposities is onderstaand weergegeven met behulp van een geprognosticeerde balans in meerjarenperspectief:

Geprognosticeerde balans:

(bedragen in Euro)	<u>12-31-2021</u>	<u>12-31-2022</u>	<u>12-31-2023</u>	<u>12-31-2024</u>
	begroting	begroting	begroting	begroting
<u>Activa:</u>				
Materiële vaste activa	7.586.840	7.313.550	7.002.674	6.688.256
Financiële vaste activa	1	1	1	1
Voorraden	430.000	420.000	410.000	400.000
Uitzettingen met looptijd < 1 jr	2.810.665	2.670.132	2.536.625	2.409.794
Uitzettingen met looptijd < 1 jr	2.810.665	2.670.132	2.536.625	2.409.794
Liquide middelen	334.743	386.651	479.382	578.562
Overlopende activa	139.824	130.000	120.000	110.000
Totaal activa	<u>11.302.072</u>	<u>10.920.334</u>	<u>10.548.682</u>	<u>10.186.613</u>
<u>Passiva:</u>				
Algemene reserve	6.562.507	6.251.082	6.251.082	6.251.082
Resultaat na bestemming	-311.424	-	-	-
Eigen vermogen	<u>6.251.082</u>	<u>6.251.082</u>	<u>6.251.082</u>	<u>6.251.082</u>
Voorzieningen	-	-	-	-
Vaste schulden met looptijd > 1 jr	906.215	731.215	556.215	381.215
Vlottende schulden met looptijd < 1 jr	3.405.555	3.235.277	3.073.513	2.919.838
Vlottende schulden met looptijd < 1 jr	3.405.555	3.235.277	3.073.513	2.919.838
Overlopende passiva	629.220	597.759	567.871	539.477
Vooruitontvangen bedragen	110.000	105.000	100.000	95.000
Overlopende passiva	<u>739.220</u>	<u>702.759</u>	<u>667.871</u>	<u>634.478</u>
Totaal passiva	<u>11.302.072</u>	<u>10.920.334</u>	<u>10.548.682</u>	<u>10.186.613</u>

De totale waarde van de activa en passiva zal de komende jaren verder afnemen (verkort) als gevolg van de relatief hoge afschrijvingen op gebouwen en installaties. De boekwaarde van de materiële vaste activa neemt hierdoor af. Daarnaast is uiteraard de afnemende bedrijfsomvang als gevolg van de krimpende Wsw-populatie een factor die van belang is. De jaarlijkse aflossing van de langlopende lening, conform het met de BNG overeengekomen aflossingsschema, loopt hiermee in de pas.



Omdat, voor wat betreft de hoogte van de balansposities, de precieze uitwerking van de samenvoeging van de verschillende bedrijfsonderdelen in het Participatiebedrijf nog niet bekend is, zijn aannames gedaan over het verloop daarvan.

Kengetallen In de navolgende tabel zijn kengetallen opgenomen die een indicatie geven van het weerstandsvermogen van Het Participatiebedrijf:

Kengetallen:

(bedragen in Euro)	2021	2022	2023	2023
Schuldquote	-1.765.759	-1.482.469	-1.161.593	-837.175
Solvabiliteit	55,3%	57,2%	59,3%	61,4%
Structurele exploitatieruimte	nihil	nihil	nihil	nihil
EMU-saldo	186.494	283.290	320.876	324.418
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	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; -/- schuld en +/+ overschot.
- De solvabiliteit geeft een indicatie van de mate waarin het Participatiebedrijf in staat is om aan haar verplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het bestuur van het Participatiebedrijf heeft eerder besloten dat de solvabiliteit niet beneden de 30 procent mag dalen. Een goede solvabiliteit is, zeker in het licht van de huidige omstandigheden, van essentieel belang om mogelijke tegenvallers te kunnen opvangen. De verwachting is dat vanwege de verkorting van de balans en een naar verwachting gelijkblijvende algemene reserve, de solvabiliteit de komende jaren geleidelijk zal toenemen.
- De structurele exploitatieruimte geeft aan welke structurele ruimte het Participatiebedrijf heeft om de eigen lasten te betalen. De begroting 2022 laat zien dat de baten en lasten geheel met elkaar in evenwicht zijn maar dat de exploitatierekening derhalve ook geen overschot laat zien om financiële tegenvallers op te vangen.
- Het EMU-saldo wordt berekend door jaar op jaar de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa te verminderen met de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld.



Bijlage I: reserves, voorzieningen & geldleningen

Reserves, voorzieningen en geldleningen:

(bedragen in Euro)

Reserves:

Boekwaarde algemene reserve per 31-12-2020		<u>6.751.082</u>
Dotaties (+)	Begroting 2021	-
Ontrekkingen (-)	Begroting 2021	-
Boekwaarde algemene reserve per 31-12-2021		<u>6.751.082</u>

Staat van geldleningen met een looptijd van langer dan één jaar:

Jaar lening	2.006
Looptijd in jaren	20
Restant looptijd in jaren	5
Rente percentage	4,32%
Oorspronkelijk bedrag lening	3.500.000
Rentebedrag 2022	33.264
Boekwaarde per 31-12-2021	<u>875.000</u>
Opname in 2022 (+)	-
Aflossing in 2022 (-)	175.000
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>700.000</u>



Bijlage II: investeringen

Categorie	Kostenplaats	Soort investering	Afschrijvings-termijn	Bedrag investering
(bedragen in Euro)		(V) vervanging (U) uitbreiding (R) rentabiliteit		
Gebouwen:				
Gebouw en terreinvoorzieningen	Facilitair	V	5	120.000
Totaal gebouwen:				120.000
Vervoermiddelen:				
Bedrijfswagens	Op. support (Groen)	V	5	50.000
Wagenpark overig	Op. support (Detach.)	V	5	40.000
Bedrijfswagen	Op. support (Post)	V	5	15.000
Bedrijfswagen	Op. support (Techniek)	V	5	22.000
Bedrijfswagen	Op. support (Magazijn)	V	5	22.000
Bromfietsen	Post	V	5	6.000
Totaal vervoermiddelen:				155.000
Machines, apparaten & installaties:				
<u>Machines & installaties:</u>				
Werkplekaanpassingen	Techniek (Assembl.)	R	5	20.000
Inrichting fietswerkplaats	Techniek (Wielwerk)	V	5	15.000
Software Multipress	Grafisch	V	5	7.000
Machines diversen	Groen	V	5	25.000
Totaal machines & installaties:				67.000
<u>Hardware & software:</u>				
Kantoorautomatisering	ICT	V	4	45.000
Totaal hardware & software:				45.000
Totaal machines, apparaten & installaties:				112.000
Totaal investeringen				387.000



Bijlage III: meerjarenoverzicht

Meerjarenoverzicht programmarekening 2022 - 2024:

(bedragen in Euro)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
	Begroting	Begroting	Begroting
Opbrengsten			
Netto omzet	13.780.839	13.618.414	13.454.624
Gemeentelijke bijdragen uitvoeringskosten Wsw	17.208.551	16.885.538	16.444.302
Overige opbrengsten	2.665.395	2.827.668	3.127.820
Totaal opbrengsten	33.654.785	33.331.620	33.026.746
Personeelskosten Wsw en Nieuw beschut werk			
Bruto lonen	15.545.745	15.284.399	15.025.828
Sociale lasten en pensioenpremies	4.289.593	4.225.514	4.167.257
Overige kosten	919.422	894.505	873.200
Totaal personeelskosten Wsw en Nieuw beschut werk	20.754.760	20.404.418	20.066.285
Personeelskosten ambtelijke medewerkers			
Bruto lonen	3.101.358	3.108.636	3.115.026
Sociale lasten en pensioenpremies	1.077.063	1.081.062	1.084.812
Ontvangen doorbelaste loonkosten derden	3.868.920	3.850.704	3.830.221
Overige kosten	626.874	621.492	615.735
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.674.215	8.661.896	8.645.794
Overige (bedrijfs-) kosten			
Afschrijvingskosten vaste activa	730.647	753.858	783.034
Rente	73.800	78.800	83.800
Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen	649.663	654.718	656.780
Onderhoudskosten	1.010.866	1.024.079	1.039.878
Kosten energie	597.999	598.944	599.994
Belastingen en verzekeringen	339.122	340.594	341.738
Algemene kosten	823.712	814.313	809.444
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	4.225.810	4.265.307	4.314.667
Totaal kosten	33.654.785	33.331.620	33.026.746
Exploitatieresultaat	-	-	-



Bijlage IV: programmabegroting uitgesplitst

In het navolgende overzicht is een uitsplitsing gemaakt van de programmarekening naar overhead en directe kosten, een en ander conform de richtlijnen van het Besluit begroting en verantwoording.

Programmarekening 2022:

(bedragen in Euro)

	Totaal	Programma Werk	Programma Re-integratie	Programma Jongeren	Overhead
Opbrengsten					
Netto omzet	13.780.839	10.684.067	2.548.216	548.556	-
Gemeentelijke bijdragen uitvoeringskosten Wsw	17.208.551	17.208.551	-	-	-
Overige opbrengsten	2.665.395	1.702.131	148.006	815.258	-
Totaal opbrengsten	33.654.785	29.594.750	2.696.222	1.363.814	-
Personeelskosten Wsw en Nieuw beschut werk					
Bruto lonen	15.545.745	15.545.745	-	-	-
Sociale lasten en pensioenpremies	4.289.593	4.289.593	-	-	-
Overige kosten	919.422	919.422	-	-	-
Totaal personeelskosten Wsw en Nieuw beschut werk	20.754.760	20.754.760	-	-	-
Personeelskosten ambtelijke medewerkers					
Bruto lonen	3.101.358	885.633	1.267.082	527.802	420.840
Sociale lasten en pensioenpremies	1.077.063	292.062	499.864	140.923	144.214
Ontvangen doorbelaste loonkosten derden	3.868.920	2.904.182	214.823	-	749.915
Overige kosten	626.874	229.735	71.374	234.360	91.404
Totaal personeelskosten ambtelijke medewerkers	8.674.215	4.311.612	2.053.144	903.086	1.406.373
Overige (bedrijfs-) kosten					
Afschrijvingskosten vaste activa	730.647	631.746	7.964	17.872	73.065
Rente	73.800	73.400	-3.600	4.000	-
Huur gebouwen en overige bedrijfsmiddelen	649.663	467.793	1.641	115.263	64.966
Onderhoudskosten	1.010.866	893.838	22.178	44.307	50.543
Kosten energie	597.999	510.041	-	28.159	59.800
Belastingen en verzekeringen	339.122	299.524	-	5.687	33.912
Algemene kosten	823.712	511.552	71.443	34.789	205.928
Totaal overige (bedrijfs-) kosten	4.225.810	3.387.893	99.626	250.076	488.215
Totaal kosten	33.654.785	28.454.265	2.152.770	1.153.162	1.894.588
Exploitatieresultaat	-	1.140.484	543.452	210.651	-1.894.588