

Rapportage 2e kwartaal 2018

Caparis NV

Bestemd voor:

- **Raad van Commissarissen Caparis NV**
- **Aandeelhouders Caparis NV**
- **Bestuur GR Sw Fryslân**
- **Colleges B&W**
- **Ondernemingsraad Caparis NV**

30 augustus 2018

Inhoudsopgave

1	Algemene ontwikkelingen	3
1.1	Ontwikkelingen Caparis	5
1.2	Vooruitzichten 2018	6
1.3	Risico's	7
2	Sociale resultaten	10
2.1	Trajecten	10
2.2	Ziekteverzuim	12
3	financiële resultaten	14
3.1	Winst- en verliesrekening Caparis NV	14
3.2	Bezettingsoverzicht	17
3.3	Balans	18
3.4	Kasstroomoverzicht	20

1 ALGEMENE ONTWIKKELINGEN

Voor u ligt de tweede kwartaalrapportage 2018 van Caparis NV. Onderstaand een overzicht van de belangrijkste resultaten.

	Begroting 2 ^e kwartaal 2018	Realisatie 2 ^e kwartaal 2018
Netto toegevoegde waarde	8.634.000	8.111.000
Opbrengsten Begeleid Werken	675.000	745.000
Totale opbrengsten	9.309.000	8.856.000
Totaal bedrijfskosten	8.478.000	7.978.000
Incidentele baten (-) en lasten	-207.000	-178.000
Bedrijfsresultaat Caparis NV excl kosten optimalisatie bedrijfsvoering	1.037.000	1.056.000
Kosten optimalisatie bedrijfsvoering	0	402.000
Bedrijfsresultaat Caparis NV incl optimalisatie bedrijfsvoering	1.037.000	655.000
Sw in dienst (fte)	1653,8	1627,7
Trajecten (fte)	97,0	30,6
Begeleid werken (fte)	121,8	125,7
BAB (fte)	36,6	33,4
Dagbesteding (fte)	8,0	5,9
Bezetting doelgroep (fte)	1.917,2	1.823,3
Kader (fte)	153,4	146,7
Inhuur kader (fte)	3,5	3,9
Totaal kader (fte)	156,9	150,6
Kader optimalisatie bedrijfsvoering (fte)	0,0	0,0
Inhuur kader optimalisatie bedrijfsvoering(fte)	0,0	2,5
Totaal kader optimalisatie bedrijfsvoering (fte)	0,0	2,5
Totaal ziekteverzuim Sw	12,0%	16,1%
Totaal ziekteverzuim kader	4,2%	5,2%

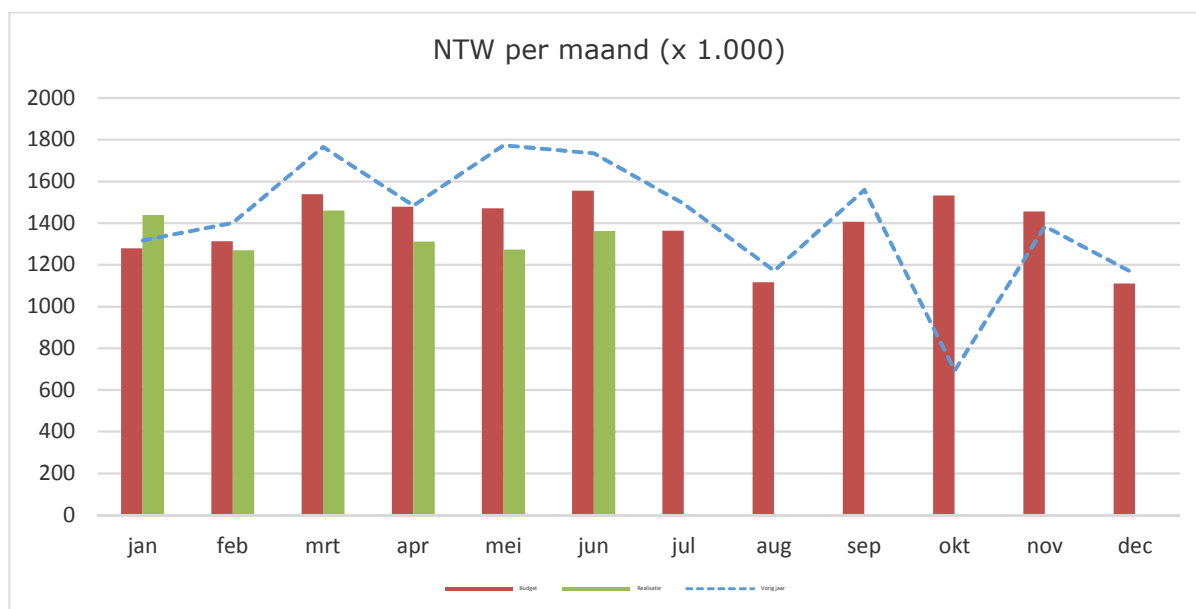
Het eerste halfjaar heeft Caparis een positief resultaat gerealiseerd van € 1.056.000 op haar operationele activiteiten dit is nagenoeg gelijk aan het begrote resultaat van € 1.037.000. De verwachting voor het 2^e half jaar is dat we deze trend doorzetten en dat het bedrijfsresultaat (operationeel resultaat) op begroting uit komt.

Voor optimalisatie van de bedrijfsvoering heeft Caparis in het eerste halfjaar € 402.000 kosten gemaakt. In paragraaf 1.1. wordt nader op deze kosten ingezoomd. Het bedrijfsresultaat inclusief kosten optimalisatie bedrijfsvoering komt uit op € 655.000.

De kosten onderschrijden de begroting met € 500.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere loonkosten als gevolg van minder fte inzet, minder opleidingskosten bij zowel Sw

als kader en minder interventiekosten Sw. Dit laatste wordt veroorzaakt door een tekort aan geleverde uren bedrijfsarts door onze leverancier van arbodiensten. Inmiddels is er na ingebrekestelling door Caparis en overleg met de directie van de arbodienst een oplossing voor dit tekort gevonden. Daarnaast zijn de kosten voor leegstand toegerekend aan de kosten optimalisatie bedrijfsvoering.

De Netto Toegevoegde Waarde (NTW) komt cumulatief € 523.000 lager uit dan begroot. Het beeld zoals geschetst in de eerste kwartaalrapportage over februari en maart heeft zich door gezet in het tweede kwartaal van 2018. Bij de onderdelen Montage, Business Post, Schoonmaak en Begeleid Werken was de NTW hoger dan begroot. Bij de onderdelen Foodpack, Multipack, Groenservice, AEB, detacheringen en de kwekerij bleef de omzet en daarmee ook de NTW achter. Enerzijds waren er minder opdrachten en anderzijds was er hoger ziekteverzuim en een lagere bezetting dan begroot. Ondanks het streven om de beschikbare capaciteit binnen Caparis zo flexibel mogelijk in te zetten is het op deelgebieden noodzakelijk gebleken om uitzendkrachten in te huren zodat de afspraken met klanten nagekomen konden worden. Dit heeft echter een kostenverhogend effect gehad.



Caparis had in het eerste halfjaar gemiddeld 31 fte trajectdeelnemers actief. Caparis wil zich omvormen van productiebedrijf naar werkmakelaar. In het eerste kwartaal is de afdeling AEB gestart met de transitie naar Caparis Stream. Op 13 juni is het diagnosecentrum als onderdeel van de afdeling Stream in Drachten feestelijk geopend door wethouder Haverkort van Smallingerland. Bij dit diagnosecentrum komen alle nieuwe deelnemers binnen en daar wordt aan de hand van workshops en werk, een diagnose van de mogelijkheden van de deelnemer gemaakt.

In het derde kwartaal van 2017 zijn de eerste mensen met een BAB – indicatie (medewerkers die onder de 100.000 Baan-Afspraak-Banen vallen) ingestroomd bij Caparis. De meesten hebben een jaarcontract gekregen. De afdeling Stream onderzoekt wie van hen geschikt is om buiten Caparis geplaatst te kunnen worden en begeleidt hen daar naar toe. Tot nu toe zijn er 3

uitgestroomd naar werk na einde dienstverband bij Caparis. Daarnaast hebben we 2 medewerkers gedetacheerd bij klanten. Het doel van deze detachering is dat de medewerkers na het einde van het jaarcontract bij Caparis, in dienst komen van de klant.

Naast de doorstroom naar reguliere banen is ook gebleken dat een aantal medewerkers met een BAB – indicatie niet kan doorstromen naar de reguliere arbeidsmarkt. Zij hebben meer begeleiding en een aangepaste werkplek nodig. Voor deze medewerkers vraagt Caparis in overleg met de gemeente een indicatie Beschut Werken aan. Zodat de medewerkers dan bij Caparis hun dienstverband kunnen doorzetten. Inmiddels heeft Caparis 9 mensen van de nieuwe doelgroep Beschut Werk aan het werk. De verwachting is dat dit verder zal toenemen.

Het ziekteverzuim is een belangrijke sociale doelstelling. Zowel bij de doelgroep als bij het kader overschrijdt de realisatie de begroting. Het verzuim voor de doelgroep bedraagt 16,1% (begroot 12,0%) en van het kaderpersoneel 5,2% (begroot 4,2%). In alle maanden van 2018 komt het verzuim van de doelgroep uit boven het niveau van 2017. Het tekort aan uren bedrijfsarts is hier grotendeels debet aan. Voor het kaderpersoneel valt op dat met name in maart en april het verzuim fors hoger was dan in dezelfde maanden van 2017. Dit verklaart voor een belangrijk deel de overschrijding van de begroting gedurende het eerste half jaar.

1.1 Ontwikkelingen Caparis

Het transitieplan inclusief begroting dat als verdieping op het plan 'Lokaal maatwerk, regionaal netwerk' is geschreven, is door de RvC op 3 mei 2018 vastgesteld. In de aandeelhoudersvergadering van 7 juni 2018 is op verzoek van de aandeelhouders het transitieplan inhoudelijk niet behandeld. Er zijn procesafspraken gemaakt om uiteindelijk te komen tot vaststelling van de toekomstige koers van Caparis. Gemeenten zullen moeten gaan aangeven in welke relatie zij zich willen verhouden tot Caparis. Tevens zullen ze voor een periode van 3 tot 5 jaar moeten aangeven welke dienstverlening ze willen afnemen.

Op 13 juni j.l. zijn de GR- en AvA wethouders bijeen geweest. Zij hebben daar het voorstel gelanceerd om middels een structuur van een afvaardiging van GR- en AvA wethouders en een lid van de RvC in een stuurgroep met daaronder een werkgroep, te willen gaan werken aan een integraal plan van GR, AvA en het bestuur van de NV. Dit plan moet eind 2018 gereed zijn. De GR heeft inmiddels een besluit genomen om dit voorstel uit te gaan werken. De AvA wethouders gaan hierover op 10 september een besluit nemen.

Tijdens de aandeelhoudersvergadering van 7 juni 2018 is afgesproken dat Caparis terughoudend moet zijn met het oppakken van zaken die rechtstreeks verband houden met de transitie. Going concern, gericht op kwaliteitsverbetering moet mogelijk zijn. De interne bedrijfsvoering moet op orde worden gebracht. Daar moet Caparis in 2018 stappen in kunnen zetten. Caparis heeft al meerdere jaren intern stil gestaan en dat gaat ten koste van de kwaliteit en het rendement. Er moet voor Caparis ruimte zijn om daarin te acteren, dit is vorig jaar in de AVA ook bevestigd.

In het eerste halfjaar heeft Caparis voor € 402.000 kosten gemaakt in het kader van de optimalisatie van de bedrijfsvoering. In onderstaande tabel worden deze gespecificeerd.

Kosten optimalisatie bedrijfsvoering t/m 2e kwartaal 2018	
Advieskosten	85.000
Dienstverlening derden	204.000
Huisvestingskosten - leegstand	108.000
Overige kosten	5.000
Totaal kosten optimalisatie bedrijfsvoering	402.000

De advieskosten zijn met name gemaakt voor het opstellen van het transitieplan (€ 58.000) en voor een onderzoek naar het al dan niet (gedeeltelijk) uitbesteden van de ICT – functie (€ 21.000).

De kosten dienstverlening derden bestaan uit de inzet van een interim HRM manager die specifiek kennis heeft met betrekking tot reorganisaties en professionalisering van de HRM functie (€ 85.000), inzet programmamanager die de verkoop dan wel sluiting van de onderdelen Grafisch Centrum, Rijwielen, Centrale Technische Dienst en Houtstek voorbereidt (€ 37.000), inzet leanmanager om de processen te optimaliseren zodat de NTW per uur kan worden verhoogd (€ 34.000) en ontwikkeltraject huidig MT (€ 32.000).

In de zomer zijn er twee adviesaanvragen – de managementstructuur en afdeling HRM – naar de ondernemingsraad gestuurd. Caparis hoopt kort na de zomer een positief advies te ontvangen.

Door de krimp in Sw medewerkers a.g.v. de invoering van de Participatiewet is er leegstand ontstaan. De overige kosten hebben betrekking op externe vergaderkosten.

1.2 Vooruitzichten 2018

Wij geven in deze paragraaf een korte vooruitblik op het tweede halfjaar van 2018.

Het is van cruciaal belang voor Caparis en haar medewerkers die al jaren in onzekerheid leven, dat er voor het einde van 2018 door gemeenten duidelijkheid wordt geboden over de governance en de transitie. Caparis is verheugd dat de stuurgroep op deze datum stuurt.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2017 is afgesproken dat het resultaat van 2017 geheel ten gunste wordt gebracht van de 'overige reserve 2017' in afwachting van op te stellen winstuitkeringsbeleid. Caparis zal dit beleid ontwikkelen waarbij specifieke deskundigheid op dit onderwerp zal worden ingehuurd. Het winstuitkeringsbeleid wordt in het najaar aan de RvC ter goedkeuring en aan de AvA ter vaststelling voorgelegd.

Gebruikelijk is om na afloop van het tweede kwartaal de Latest Estimate (LE) op te stellen. In paragraaf 3.1. wordt deze toegelicht.

Duurzaamheid

Een van de strategische doelen van Caparis is om de uitstoot van CO2 terug te dringen. Hier toe heeft Caparis een programma duurzaamheid opgestart waarmee invulling wordt gegeven aan de wettelijke verplichting tot CO2 reductie.

In Heerenveen hebben we de verlichting die sterk verouderd was vervangen door ledverlichting. Daarnaast bereiden we een investering voor in het aanleggen van een zonnepark op de

daken van onze locaties in Drachten en Heerenveen waarmee we de reeds toegekende subsidie voor stimulering duurzame energieproductie kunnen effectueren. Hiermee zullen we de uitstoot van CO2 volledig terug kunnen dringen.

In juni heeft Caparis ook actief meegedaan aan de twee weken Fryslân Fossylfrij. De auto's van Caparis hebben op blauwe diesel gereden. Een groep van 20 medewerkers heeft meegedaan aan de fietstocht die behoorde bij de Elfwegentocht. Ook hebben we nu een aantal elektrische fietsen beschikbaar gesteld die medewerkers een week kunnen uitproberen met de bedoeling dat ze de auto laten staan en de mogelijkheden van een elektrische fiets ontdekken. Dit draagt bij aan een beter milieu en de gezondheid van onze medewerkers is er ook bij gebaat. De medewerkers die gebruik maken van dit aanbod zijn enthousiast. Medewerkers hebben behoefte aan een regeling die hen in staat stelt om blijvend gebruik te kunnen maken van een elektrische fiets.

Afronding Groen Zelf Doen

In het eerste halfjaar zijn alle bespreekpunten van drie gemeenten met betrekking tot openstaande facturen Groen Zelf Doen opgelost en zijn alle betalingen ontvangen. Gemeente Weststellingwerf heeft nog ca € 78.000 openstaan. Dit betreft de indirecte kosten voor de periode april t/m september 2018 en de frictiekosten van het laatste kwartaal 2017. Daarnaast is de overdracht van de kavel nog niet concreet geregeld. Over de materiele activa is afgesproken dat deze tegen boekwaarde wordt overgedragen.

1.3 Risico's

In deze paragraaf worden de belangrijkste risico's toegelicht die van invloed zijn op het bedrijfsresultaat 2018 van Caparis.

Besluitvorming gemeenten in relatie tot transitie

Adequate en tijdige besluitvorming van gemeenten over de governance en de nieuwe rol van Caparis zal van invloed zijn op het tempo waarin de transitie kan worden vormgegeven. Wat Caparis zelf in de hand heeft zal tijdig worden uitgevoerd.

Realisatie afbouw frictiekosten

De vier gemeenten die groenwerkzaamheden zelf gaan uitvoeren betalen frictiekosten in de komende vijf jaar met een afbouw schema van 100 % - 80 % - 60% - 40% - 20%. Dit percentage wordt genomen van de totaal berekende frictiekosten op jaarbasis, ad. € 434.000. Caparis stuurt op een met het afbouwschema overeenkomende daling van de frictiekosten. Indien de daling niet gerealiseerd wordt ontstaat er een risico oplopend over de jaren 2018 tot en met 2022 van resp. 0% - 20% - 40% - 60% - 80% van € 434.000. Ook de eventuele boven het berekende bedrag uitkomende frictiekosten, blijven voor rekening van Caparis.

Invoering Wet modernisering vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn overheidsorganisaties onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Dit geldt ook voor de GR Sw Fryslân en Caparis NV. Omdat alle activiteiten met betrekking tot beschermd werken worden uitgevoerd door Caparis NV, worden de door Caparis gerealiseerde cijfers gebruikt voor de bepaling van de belastingplicht en de eventueel verschuldigde vennootschapsbelasting.

De GR vormt met geen van de activiteiten een onderneming in de zin van de Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) en Caparis komt op basis van artikel 5 lid 1.letter c.sub 2 van de Wet Vpb voor vrijstelling in aanmerking. Met ingang van 2017 is afgesproken dat we per kwartaal monitoren of we nog voldoen aan de wettelijke voorwaarden. Dit houdt voor Caparis

in dat we voor 90% of meer, werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het bieden van een passende werkzaamheid aan mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking.

In de volgende tabel worden de onderlinge verhoudingen gepresenteerd in fte's en gerealiseerde omzet.

Verhouding/Element	Q1		Q2		Q3		Q4	
	FTE	Omzet	FTE	Omzet	FTE	Omzet	FTE	Omzet
Direct passend werk	94,9%	95,9%	94,6%	95,9%				
Indirect/overige	5,1%	4,1%	5,4%	4,1%				

De belastingdienst toetst het 90%-criterium veelal aan het aantal fte's. Tot en met het tweede kwartaal van 2018 waren gemiddeld 94,6% van de medewerkers (WSW, doelgroepen met loonwaarde < 80% en kader) direct actief met (het bieden van) passende werkzaamheden.

Omdat re-integratie, (beter) opleiden voor de arbeidsmarkt, bemiddelen en jobcoach activiteiten niet vallen onder de term passende arbeidsmarkt en Caparis deze activiteiten wel kent is het van belang om de gerealiseerde omzet hierin te onderscheiden. Tot en met het tweede kwartaal 2018 is 95,9% van de omzet (incl. inhuurkrachten) gerealiseerd met het bieden van passende werkzaamheden.

In de begroting 2018 wordt vooralsnog geen rekening gehouden met vennootschapsbelasting en eventuele implementatie- en uitvoeringskosten van de wet.

Nieuwe wetgeving

Het huidige kabinet heeft in het regeerakkoord aangegeven de Loonkostensubsidie om te willen zetten naar Loondispensatie binnen de Participatiewet. Dit moet nog uitgewerkt worden in wetgeving. De mogelijke effecten van deze nieuwe wetgeving op Caparis zijn nog onbekend.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna AVG) in werking getreden en is de Wet Bescherming Persoonsgegevens (WBP) niet langer van kracht. Daarbij is Caparis als werkgever en uitvoerder van re-integratietrajecten aangemerkt als 'verwerkingsverantwoordelijke' voor het verwerken van persoonsgegevens. De AVG stelt hogere eisen aan organisaties voor wat betreft de bescherming van persoonsgegevens dan onder de WBP. Niet – noodzakelijke informatie mag niet langer bewaard worden. De AVG leidt er onder meer toe dat bestaande werkwijzen tegen het licht moeten worden gehouden om te voldoen aan de eisen van de nieuwe wet. Dat omvat onder meer het bijhouden van diverse registers, zoals het opstellen van een verwerkingsregister en het zichtbaar maken van beveiligingsmaatregelen. Caparis is in het najaar van 2017 een werkgroep gestart om alle maatregelen die nodig zijn om aan de nieuwe wet te voldoen te implementeren. Niet voldoen aan de AVG kan een boete opleveren van 2 tot 4% van de omzet. Voor Caparis levert dit een risico van € 360.000 tot € 720.000 op.

Caparis heeft een nulmeting laten uitvoeren door het bureau Kader op het voldoen aan de AVG. Er zijn 20 opmerkingen en aanbevelingen gedaan. Inmiddels zijn de meest relevante opmerkingen en aanbevelingen opgevolgd. Zo is de Functionaris Gegevensbescherming benoemd. Het privacy beleid is 'AVG-proof' gemaakt en er is een voorgenomen besluit van de bestuurder om dit vast te stellen. Het privacy beleid ligt ter instemming bij de OR waarna het definitief kan worden vastgesteld. De privacyverklaring is vastgesteld en deze wordt via diverse kanalen beschikbaar gesteld. De regelgeving voor privacybescherming staat op intra- en internet. Het verwerkingenregister is zo goed als afgerond. De komende periode wordt aandacht

besteed aan borging en verdergaande bewustwording van de organisatie. Na de zomervakantie zullen de 10 meest gestelde vragen voorzien van antwoorden worden gepubliceerd en er wordt een communicatieplan ontwikkeld met betrekking tot het vergroten van de bewustwording. De AVG is hiermee nagenoeg geïmplementeerd binnen Caparis. De laatste 'punten op de i' worden de komende periode gezet.

2 SOCIALE RESULTATEN

Wij rapporteren in dit hoofdstuk over de sociale indicator ziekteverzuim en de realisatie van de dienstverlening op het gebied van trajecten.

2.1 Trajecten

Tot en met het 2e kwartaal 2018 heeft Caparis 126 trajecten afgesloten. Aan de start van het 3^e kwartaal zijn er 129 actuele trajecten. In deze paragraaf geven wij de resultaten van de trajecten weer.

Caparis biedt verschillende soorten trajecten aan om de klanten en de diverse doelgroepen (trajectdeelnemers) nog beter te kunnen bedienen en zo de kans op succes te vergroten. Caparis voert niet alleen trajecten uit voor de aangesloten gemeenten, maar ook voor het UWV en overige bedrijven (bijvoorbeeld 2e spoortrajecten). Op hoofdlijnen wordt onderscheid gemaakt tussen trajecten met de volgende trajectdoelstellingen:

- het uitvoeren van een diagnose naar de mogelijkheden van de deelnemer;
- het arbeidsfit houden of maken van de deelnemer;
- het realiseren van uitplaatsing van de deelnemer.

Caparis richt zich op mensen die wel arbeidsvormend vermogen hebben maar (nog) niet in staat zijn zelfstandig het Wettelijk Minimum Loon (WML) te verdienen. De trajecten lopen allemaal via de afdeling Stream. De kerncompetentie van de afdeling is: Het verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt en vervolgens het realiseren van (zo regulier mogelijk) werk.

In het 2^e kwartaal zijn er 76 trajecten afgesloten, hierbij zijn 17 deelnemers uitgestroomd naar werk. Daarnaast zijn 4 trajecten al na de intake afgesloten, omdat Caparis geen passend traject kon bieden of betrokkenen zijn niet komen op dagen naar de intake. Van 8 trajecten is de doelstelling niet gerealiseerd door een oorzaak buiten de directe beïnvloedingssfeer van Caparis. Dit om onder andere de volgende redenen:

- voortijdige beëindiging in verband met ziekte;
- voortijdige beëindiging na overleg met of op verzoek van de gemeente;
- voortijdige beëindiging in verband met vervoersproblemen;
- voortijdige beëindiging omdat de deelnemer gedurende het traject is verhuisd en het traject daarom niet heeft afgerond;
- het niet mee willen werken aan het traject door de deelnemer (bijvoorbeeld: grotendeels afwezig).

In onderstaand overzicht is per klant de realisatie tot en met 2^e kwartaal 2018 van de afgesloten trajecten weergegeven.

Klant	Bruto afgesloten trajecten	Af: niet gestart na intake	Af: doel niet behaald buiten beïnvloeding Caparis	Netto afgesloten trajecten	Uitstroom naar Werk	Uitstroom naar opleiding	Jobcoachingstraject na half jaar succesvol afgerond
Gemeente Achtkarspelen	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Heerenveen	29	-	4	25	2	1	-
Gemeente Leeuwarden	3	-	-	3	2	-	-
Gemeente Ooststellingwerf	1	-	-	1	-	-	-
Gemeente Opsterland	10	1	-	9	2	-	-
Gemeente Smallingerland	82	4	12	66	20	1	4
Gemeente Tytsjerksteradiel	-	-	-	-	-	-	-
Gemeente Weststellingwerf	-	-	-	-	-	-	-
Overige klanten	1	-	-	1	-	-	-
Totaal	126	5	16	105	26	2	4

In bovenstaand overzicht staat in de laatste kolom het aantal mensen, dat na de inzet van een speciaal nazorgtraject van een half jaar, nog steeds een baan heeft. Het getal is niet te linken aan de 26 mensen die uitgestroomd zijn naar werk. Het traject wordt niet altijd ingezet.

Veel trajecten hebben niet het hoofddoel uitstroom maar meer diagnose of werkervaring. In het volgende overzicht staan de aantallen trajecten waar het hoofddoel was; het vinden van regulier werk.

Traject waarvan hoofddoel regulier werk was

	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Afgeronde trajecten	5	5		
Uitstroom naar baan	2	2		
Uitstroom naar opleiding	1	0		
Slagingspercentage	60%	40%	0%	0%

Ultimo juni zijn er 129 lopende trajecten. De lopende trajecten zijn in eerdere overzichten nog niet meegeteld, omdat pas bij het afsluiten van een traject wordt bepaald of een trajectdoelstelling is gerealiseerd. In onderstaand overzicht is het aantal lopende trajecten per 1 juli per klant weergegeven.

Opdrachtgever	Lopende trajecten
Gemeente Heerenveen	44
Gemeente Leeuwarden	3
Gemeente Opsterland	6
Gemeente Smallingerland	66
Gemeente Weststellingwerf	5
UWV en overige	5
Totaal	129

2.2 Ziekteverzuim

Het cumulatieve ziekteverzuim van 2018 is in onderstaand overzicht weergegeven. In dit overzicht is onderscheid gemaakt tussen het ziekteverzuim Sw en het ziekteverzuim kader als ook kort en lang verzuim.

		2e kwartaal Feit 2017	2e kwartaal Feit 2018	2e kwartaal Doel 2018
Sw	kort	5,5%	5,9%	5,1%
	lang	8,7%	10,2%	6,9%
	totaal	14,2%	16,1%	12,0%
Kader	kort	2,6%	1,9%	2,0%
	lang	1,9%	3,3%	2,2%
	totaal	4,5%	5,2%	4,2%

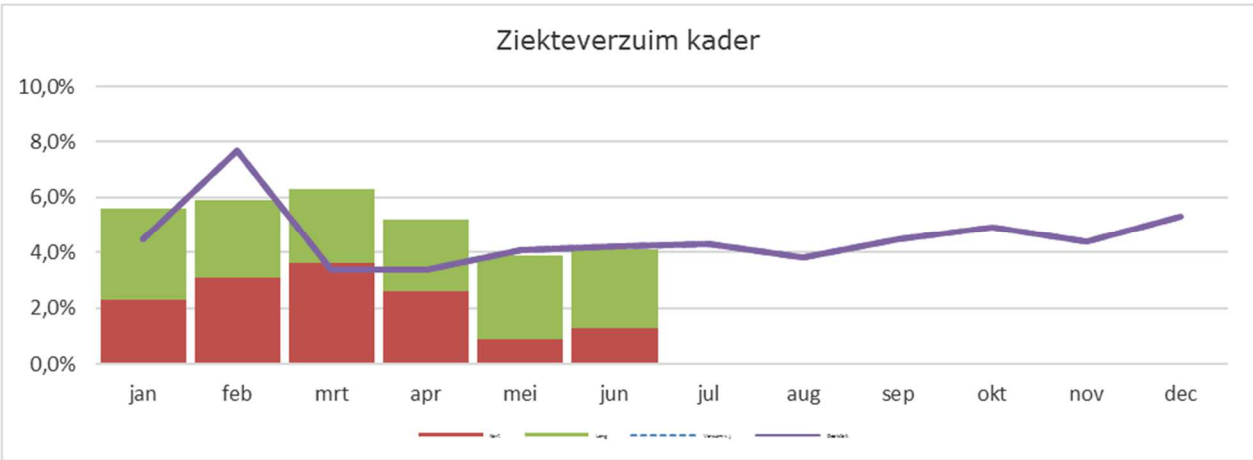
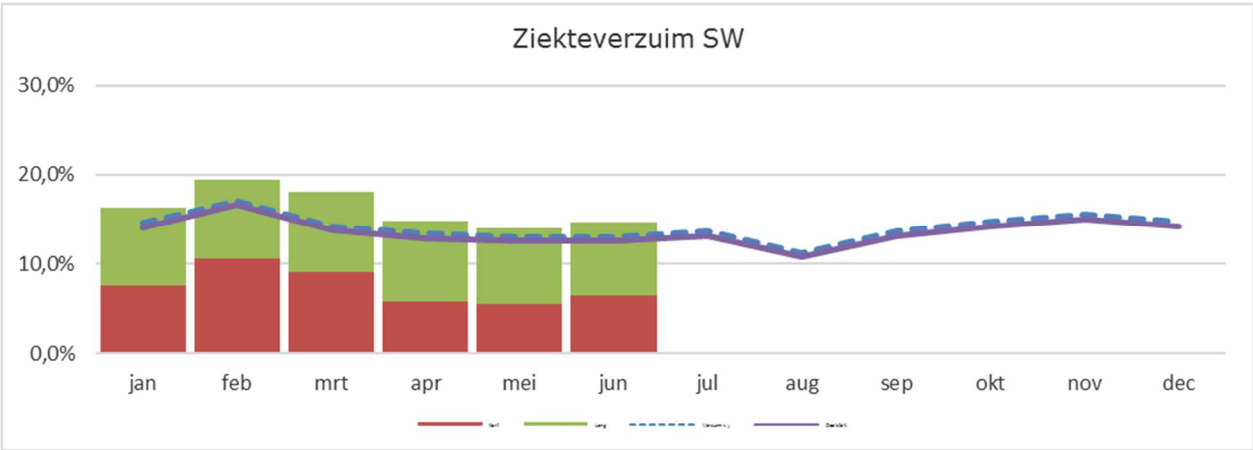
Het kortdurend verzuim Sw bedraagt 5,9% en is daarmee 0,8% hoger dan de doelstelling en 0,4% hoger dan in 2017. Sinds het najaar van 2017 is Caparis in overleg met Zorg van de Zaak (de ingehuurde arbodienst) over het feit dat er te weinig uren bedrijfsarts beschikbaar zijn. Zorg van de Zaak kampt met een personeelstekort en dat vertaalt zich in minder inzetbare uren. Na gesprekken tot op directieniveau, heeft Zorg van de Zaak niet geleverd wat is afgesproken. In maart is Zorg van de Zaak door Caparis in gebreke gesteld. Ook dit heeft vanuit Zorg van de Zaak nauwelijks iets opgeleverd. Caparis is zelf op zoek gegaan naar een bedrijfsarts en deze is onder de vlag van Zorg van de Zaak begin mei gestart. Het aantal uren bedrijfsarts is hiermee hoger dan in het eerste kwartaal maar nog steeds niet op niveau, zoals contractueel is overeengekomen. Uit contacten met andere Sw – bedrijven blijkt dat Caparis niet het enige Sw-bedrijf is dat problemen heeft met deze leverancier van arbodiensten.

De achterstand in afspraken met de bedrijfsarts was begin mei erg groot. Het vermoeden is dat voor sommige medewerkers hierdoor de ziekteperiode onnodig lang duurt. Er wordt te laat naar beschikbare mogelijkheden gekeken. Doordat het aantal uren bedrijfsarts vanaf begin mei weer is uitgebreid is de achterstand gedeeltelijk ingelopen maar nog altijd niet volledig weggewerkt.

Het kortdurend verzuim kader bedraagt 1,9% en is daarmee 0,7% lager dan in 2017. Ten opzichte van de doelstelling is het een onderschrijding van 0,1%.

Zowel voor Sw als voor kader overschrijdt het lang verzuim de scores van 2017 en de doelstelling. Langdurig verzuim is moeilijker te beïnvloeden dan kort verzuim. Vaak liggen er ernstige en langdurige ziektebeelden aan ten grondslag.

Het contract met Zorg van de Zaak loopt af per 1 januari 2019. Vanuit de brancheorganisatie Cedris wordt landelijk een Europese aanbesteding gedaan. Caparis neemt deel aan deze landelijke aanbesteding.



3 FINANCIËLE RESULTATEN

3.1 Winst- en verliesrekening Caparis NV

Caparis Totaal	Resultaten t/m juni 2018 (vgl. cijfers t/m juni '17)							
Resultatenrek. (x €1.000)	cum. 2e kwartaal 2018			cum. 2e kw. 2017		jaar 2018		
	begroting	feit	Δ %	feit	Δ %	begroting	LE	Δ %
CAPARIS NV								
OPBRENGSTEN								
Omzet	10.001	9.571	-4%	10.847	-12%	19.476	19.212	
Trajecten	363	261	-28%	254	3%	708	556	
Interne omzet	246	237	-4%	236	0%	492	487	
Overige bedrijfsopbr.	166	204	23%	124	65%	399	403	
Directe orderkosten	1.753	1.731	-1%	1.808	-4%	3.602	3.657	
Kosten productiepersoneel	213	252	18%	0		476	580	
Kosten uitbesteed	175	179	2%	175	2%	381	352	
NTW	8.634	8.111	-6%	9.478	-14%	16.616	16.069	
Opbrengsten BW	675	745	10%	733	2%	1.350	1.488	10%
Totaal Opbrengsten	9.309	8.856	-5%	10.211	-13%	17.966	17.557	-2%
KOSTEN								
Loonkosten kader	4.963	4.714	-5%	4.652	1%	9.927	9.797	-1%
Overige pers. kosten kader	183	163	-11%	212	-23%	366	356	-3%
Dienstverlening derden	113	88	-22%	400	-78%	225	173	-23%
Overige pers. kosten Sw	391	308	-21%	327	-6%	780	680	-13%
Huisvesting	1.173	1.083	-8%	1.166	-7%	2.346	2.189	-7%
Vervoer/prod.middelen	798	782	-2%	831	-6%	1.616	1.568	-3%
Rente	30	30	-1%	41	-27%	60	60	0%
Interne in/uitleen personeel	0	0		0		0	7	
Reclamekosten/sponsoring	69	78	14%	62	25%	137	137	0%
ICT en huur telecom	165	156	-6%	175	-11%	331	318	-4%
Accountants en advieskosten	55	58	5%	159	-64%	110	130	18%
Reis-/verblijfkosten	105	82	-22%	95	-14%	211	200	-5%
Bijzondere projecten	74	77	4%	73	5%	147	147	0%
Overige kosten	360	360	0%	364	-1%	698	704	1%
Totaal Kosten	8.478	7.978	-6%	8.557	-7%	16.954	16.466	-3%
Doorbelasting overhead	0	0		0		0	0	
Doorbelasting Vastgoed	0	0	-100%	0		0	0	
Doorbelasting intern	0	0		0		0	0	
Totaal Doorbelasting	0	0		0		0	0	
Totaal Incidentele B/L	-207	-178	-14%	-20	783%	-413	-313	-24%
Bedrijfsresultaat NV	1.037	1.056	1,8	1.674	-37%	1.425	1.404	-1%
Totaal kosten optimalisatie bedrijfsvoering	0	402		0		0	870	
Bedrijfsresultaat NV incl. kosten optimalisatie bedrijfsvoering	1.037	655	-36,9	0		1.425	534	

Toelichting op de resultatenrekening

Het bedrijfsresultaat exclusief kosten optimalisatie bedrijfsvoering overschrijdt de begroting met € 19.000. Inclusief kosten optimalisatie bedrijfsvoering onderschrijdt het resultaat de begroting met € 382.000. Ten opzichte van 2017 onderschrijdt het bedrijfsresultaat met € 618.000. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2017 GZD nog niet was geëffectueerd.

Item resultatenrekening**Toelichting**

Netto toegevoegde waarde

De NTW bedraagt cumulatief € 8.111.000 en onderschrijft de begroting met € 523.000.

- De NTW is hoger dan begroot bij Business Post, Schoonmaak en montage.
- Bij de onderdelen Foodpack, Multipack, AEB, detacheringen en Groenservice bleef de NTW achter.

Opbrengst Begeleid Werken

De opbrengst Begeleid Werken (BW) bestaat uit de marge tussen enerzijds de ontvangen fictieve subsidie Wsw en anderzijds de doorbetaling van de subsidie Wsw aan werkgevers of externe re-integratiebureaus. De opbrengsten BW zijn € 70.000 hoger dan begroot doordat de rijksbijdrage naar boven is bijgesteld

Loonkosten kader

De loonkosten kader komen € 249.000 lager uit dan de begroting als gevolg van een lagere bezetting (begroting 153 fte / realisatie 147 fte). Caparis past zich bij de krimpende Sw bezetting aan door ontstane vacatures zeer kritisch te bekijken en alleen tijdelijk in te vullen als invulling vanuit bedrijfsbelang noodzakelijk is.

Ov. personeelskosten kader

De overige personeelskosten kader komen lager uit als gevolg van minder opleidingskosten dan gepland (- € 20.000).

Dienstverlening derden

De kosten dienstverlening onderschrijden de begroting (- € 25.000).

Ov. personeelskosten Sw

De overige personeelskosten Sw zijn € 83.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere opleidingskosten (- € 41.000) en interventiekosten (- € 23.000). Doordat Zorg van de Zaak veel te weinig bedrijfsarts uren heeft geleverd wordt er voor minder mensen interventie gepleegd.

Huisvesting

De huisvestingskosten zijn € 90.000 lager dan begroot. Voor € 108.000 betreft dit kosten voor leegstand die verantwoord zijn bij de kosten optimalisatie bedrijfsvoering. Indien dit buiten beschouwing wordt gelaten overschrijden de kosten met € 18.000.

Vervoers- en productiemiddelen

De kosten voor vervoers- en productiemiddelen zijn € 16.000 lager dan begroot. Onderliggend zijn de afschrijvingskosten en kosten benzine/diesel lager dan begroot en zijn daarnaast de kosten voor lease en vuilafvoer hoger dan begroot.

Reclamekosten/sponsoring

De kosten zijn € 9.000 hoger dan begroot als gevolg van het maken van een bedrijfsfilm en de kosten voor stand-materiaal voor de bedrijvencontactdagen en de opslag daarvan.

ICT en huur telecom	De kosten voor ICT en huur telecom zijn € 9.000 lager dan begroot. De kosten fluctueren over de maanden en de verwachting is dat deze over het hele jaar conform begroting zullen uitkomen.
Accountant –en advieskosten	De accountant- en advieskosten zijn nagenoeg conform begroting.
Reis- en verblijfkosten	De kosten onderschrijden de begroting met € 23.000.
Bijzondere projecten	Op de bijzondere projecten worden de kosten van het project Caparis in Beweging verantwoord.
Overige kosten	De overige kosten liggen in lijn met de begroting.
Incidentele baten/lasten	Als gevolg van Groen Zelf Doen worden de frictiekosten door de vier vertrekkende gemeenten in een afbouwschema van 100% - 80% - 60% - 40% - 20% per jaar gecompenseerd. Tot en met het tweede kwartaal betreft dit € 207.000 als incidentele bate. Met de gemeenten die vorig jaar groenwerkzaamheden en medewerkers hebben overgenomen is afgesproken dat zij zich samen met Caparis zullen inspannen om de ontstane frictiekosten te reduceren. Caparis zal daarom in de publicatie van interne vacatures worden opgenomen en medewerkers van Caparis zullen als interne kandidaat behandeld worden. Vanuit gemeente Leeuwarden zijn in het eerste halfjaar 20 vacatures ontvangen en bij Caparis gepubliceerd op intranet en de mededelingenborden. Vanuit de andere gemeenten heeft Caparis nog geen vacatures ontvangen. Tot nu toe heeft het nog niet geleid tot plaatsingen bij de gemeenten. De afspraak is dat een plaatsing, voor zover er bij Caparis niet hoeft te worden vervangen, in mindering wordt gebracht op het personeelsgebonden deel van de frictiekosten. Met betrekking tot de niet-personeelsgebonden kosten is de afspraak dat het percentage waarmee de concernkosten de begroting onderschrijden ook procentueel in mindering wordt gebracht op de niet-personeelsgebonden kosten. Daarnaast wordt er een maandelijkse reservering opgebouwd voor mogelijke tariefstijging bij PostNL. PostNL heeft een besluit hiertoe aangevochten bij de ACM. Tot en met het tweede kwartaal betref dit een incidentele last van € 45.000.

De kosten voor optimalisatie van de bedrijfsvoering zijn in paragraaf 1.1 nader toegelicht.

TOELICHTING OP DE JAAREINDEVERWACHTING 2018

Het is een goed gebruik om halverwege het lopende boekjaar op basis van beschikbare kennis en informatie een zo getrouw mogelijke inschatting te maken van de jaareindeverwachting.

We verwachten dat de NTW € 547.000 lager uitkomt dan de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door achterblijvende reguliere omzet en trajecten. De trend die zich in het eerste

halfjaar heeft voorgedaan zal worden omgebogen door meer acquisitie en aanpassing van tarieven bij bestaande klanten.

De bedrijfskosten zullen naar verwachting € 488.000 lager uitkomen dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt door lagere loonkosten kader (- € 130.000). Het aantal fte kader zal naar verwachting 5,2 fte lager uitkomen dan gepland. De financiële onderschrijding van de loonkosten is niet in lijn met het lager aantal fte omdat het dossier functieherwaardering, dat stil heeft gelegen vanaf 2011, is afgerond. De nabetaling over al die jaren bedraagt € 160.000.

De overige personeelskosten Sw komen € 100.000 lager uit dan gepland. Met name als gevolg van minder kosten voor opleiding. De huisvestingskosten komen € 157.000 lager uit, met name doordat de kosten voor leegstand worden verantwoord bij 'kosten optimalisatie bedrijfsvoering'. De totale incidentele baten/lasten komen € 100.000 lager uit dan begroot. In de begroting zijn de bedragen die de vier GZD gemeenten doen ter dekking van de frictiekosten opgenomen (bate van € 413.000). Voor de mogelijke tariefsverhoging van PostNL wordt een reservering opgebouwd van totaal ca. € 90.000.

Bovenstaande resulteert in een verwacht resultaat dat nagenoeg op de begroting uitkomt € 1.404.000.

Voor de optimalisatie van de bedrijfsvoering denken we uit te komen op € 870.000. Dit bestaat uit kosten voor advies, inhuur en leegstand. Het bedrijfsresultaat inclusief de kosten voor de optimalisatie van de bedrijfsvoering komt uit op € 534.000. Als het transitieplan wordt vastgesteld wordt er een voorziening getroffen van waaruit o.a. de kosten voor de optimalisatie van de bedrijfsvoering worden gedekt en zal het resultaat conform begroting zijn.

3.2 Bezettingsoverzicht

De personele bezetting is in de onderstaande tabel weergegeven:

Bezetting	cum. 2e kwartaal 2018			cum. 2e kw. 2017		jaar 2018		
	begroting	feit	Δ %	feit	Δ %	begroting	LE	Δ %
Bezetting in Se								
Sw in Se in dienst	1.756,7	1.738,1	-1%	1.966,6	-12%	1.738,9	1.727,0	-0,7%
BW in Se	137,3	138,8	1%	142,6	-3%	137,0	138,8	1,3%
Totaal Sw in Se	1.894,0	1.876,9	-1%	2.109,1	-11%	1.875,9	1.865,8	-0,5%
Bezetting in fte								
Sw in fte in dienst	1.653,8	1.627,7	-2%	1.846,0	-12%	1.637,0	1.616,0	-1,3%
Trajecten in FTE	97,0	30,6	-68%	37,5	-18%	97,0	32,9	-66,1%
BW in fte	121,8	125,6	3%	128,3	-2%	121,5	125,8	3,5%
BAB in fte	36,6	33,4	-9%	0,0		50,0	38,9	-22,2%
Dagbesteding in FTE	8,0	5,9	-26%	5,3	12%	8,0	6,0	-25,0%
Totaal Sw in fte	1.917,2	1.823,3	-5%	2.017,1	-10%	1.913,5	1.819,6	-4,9%
Kader fte	153,4	146,7	-4%	146,6	0%	153,7	148,5	-3,4%
Inhuur kader fte	3,5	3,9	13%	7,3	-46%	3,5	3,4	-2,9%
Kader in fte in dienst	156,9	150,6	-4%	153,9	-2%	157,2	151,9	-3,4%
Kader opt.bedrijfsvoering fte								
Inhuur kader opt.bedrijfs. fte		2,5		0,0		0,0	2,5	
Totaal kader opt. bedrijfsvoering fte		2,5		0,0		0,0	2,5	

Het aantal Sw-medewerkers, inclusief BW, is 22,3 fte lager dan begroot. De beginstand van 2018 was ca 12 fte lager dan verwacht door hogere uitstroom in 2017. Ten opzicht van het tweede kwartaal 2017 is de daling 221 fte. Deze grote daling wordt voor 128 fte verklaard door het vertrek van de medewerkers naar de vier gemeenten die groen zelf weer zijn gaan uitvoeren. Het aantal trajectdeelnemers onderschrijdt de begroting. Door de inzet van de afdeling Stream op in- door- en uitstroom gaan we er vanuit dat dit beeld in de loop van 2018 zal veranderen. Het aantal fte kader onderschrijdt de begroting met 6,7 fte. Inhuur daarentegen overschrijdt de begroting met 0,4 fte. Daarnaast wordt er 2,5 fte ingehuurd voor de voorbereiding van transitie.

3.3 Balans

Balans Caparis NV 2018 2e kwartaalrapportage		
(x €1.000)		
ACTIVA	30-6-2018	31-12-2017
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	11.492	11.537
Financiële vaste activa	59	51
Totaal vaste activa	<u>11.551</u>	<u>11.588</u>
Vlottende activa		
Voorraden	778	684
Vorderingen	5.721	5.918
Liquide Middelen	5.698	5.406
Totaal vlottende activa	<u>12.197</u>	<u>12.008</u>
Totaal activa	<u>23.748</u>	<u>23.596</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Geplaatst kapitaal	45	45
Agioreserve	11.142	11.143
Overige reserves	2.732	2.732
Resultaat lopend boekjaar *)	2.826	2.171
Totaal eigen vermogen	<u>16.745</u>	<u>16.091</u>
Voorzieningen	832	808
Langlopende schulden	2.554	2.554
Kortlopende schulden	3.617	4.143
Totaal voorzieningen en schulden	<u>7.003</u>	<u>7.505</u>
Totaal passiva	<u>23.748</u>	<u>23.596</u>
*) waarin opgenomen saldo 'Overige reserve 2017'		

Toelichting op de balans

Item balans

Materiële vaste activa

Toelichting

De daling van de materiele vaste activa ad. € 45.000 bestaat uit het saldo van enerzijds de reguliere afschrijving ad. € 481.000 op deze activa en anderzijds is voor een bedrag van € 437.000 aan (vervangings-)investeringen gepleegd (met name voor aanpassing van installaties (o.a. LED verlichting) en gebouwen. Er zijn geen desinvesteringen geweest.

Financiële vast activa

Betreft het saldo van de vrijval van/correctie op het ledenkapitaal van de veiling en de opbouw van 2018

Voorraden

De voorraden zijn gestegen met € 94.000 tot € 778.000 . Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een toename van de voorraad onderhanden werk.

Vorderingen

De vorderingen zijn gedaald met € 197.000 als gevolg van enerzijds een daling van het debiteurensaldo met € 1.424.000 en anderzijds een stijging van de overige vorderingen met € 1.227.000. De stijging bij de overige vorderingen heeft met name te maken met een toename van het rekening courant saldo met de GR, de overige te ontvangen bedragen en te spreiden posten.

Liquide middelen

De mutaties in de liquide middelen worden toegelicht middels het verderop in dit verslag opgenomen kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

De mutatie in het eigen vermogen ten opzichte 31 december 2017 betreft het resultaat van het lopende boekjaar.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gestegen met € 24.000. Dit komt door enerzijds een toevoeging aan de voorziening groot onderhoud (€ 101.000) en anderzijds door onttrekkingen aan de voorzieningen uitkering inactieven (€ 60.000) en overige voorzieningen (€ 17.000).

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn overeenkomstig 31 december 2017.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gedaald met € 527.000 als gevolg van enerzijds een afname van de posten: aflossingsverplichting (€ 413.000); handelscrediteuren (€ 592.000) en verschuldigde belastingen en sociale premies (€ 54.000) en anderzijds een toename van de posten: verschuldigde pensioenpremie (€ 12.000); overige schulden (€ 179.000) en overlopende passiva (€ 341.000).

3.4 Kasstroomoverzicht

Kasstroom overzicht			
(x €1.000)			
	Onderverdeling in:		
	Res.rekening	Balans	Totaal
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Netto toegevoegde waarde	8.111	1.082	9.193
Totaal dir. kosten en doorbel. (excl. afl.& rente)	-7.561	-1.167	-8.728
Rente	-30	-15	-45
Totaal resultaat begeleid werken	745	0	745
Totaal incidenteel	178	0	178
Totaal personeelskosten Sw	-308	113	-195
	1.135	13	1.148
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Afschrijvingen materiële activa (geen kasstroom)	-481	481	0
Investerings materiële activa 1)		-437	-437
Desinvesteringen materiële activa		0	0
Desinvesteringen financiële activa		-6	-6
1) saldo afschrijvingen en mutatie balans = investering	-481	38	-443
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing van langlopende schulden		-413	-413
Afgesloten langlopende leningen		0	0
		-413	-413
Netto kasstroom/mutatie in geldmiddelen			292
Liquide middelen begin boekjaar			5.406
Liquide middelen einde kwartaal			5.698
Mutatie in geldmiddelen			292

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de directe methode. Als liquide middelen worden aangemerkt de aanwezige kasmiddelen en de per saldo direct opeisbare banktegoeden.

Kasstroom uit operationele activiteiten

In de kasstroom uit operationele activiteiten zijn ook de overige personeelskosten Sw opgenomen. Dit betreft kosten voor opleidingen, arbozorg, interventiezorg, kerstpakketten enzovoorts. Conform de met de GR gemaakte afspraken, maken deze kosten geen onderdeel uit van het subsidieresultaat van de GR maar komen deze kosten ten laste van Caparis.

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

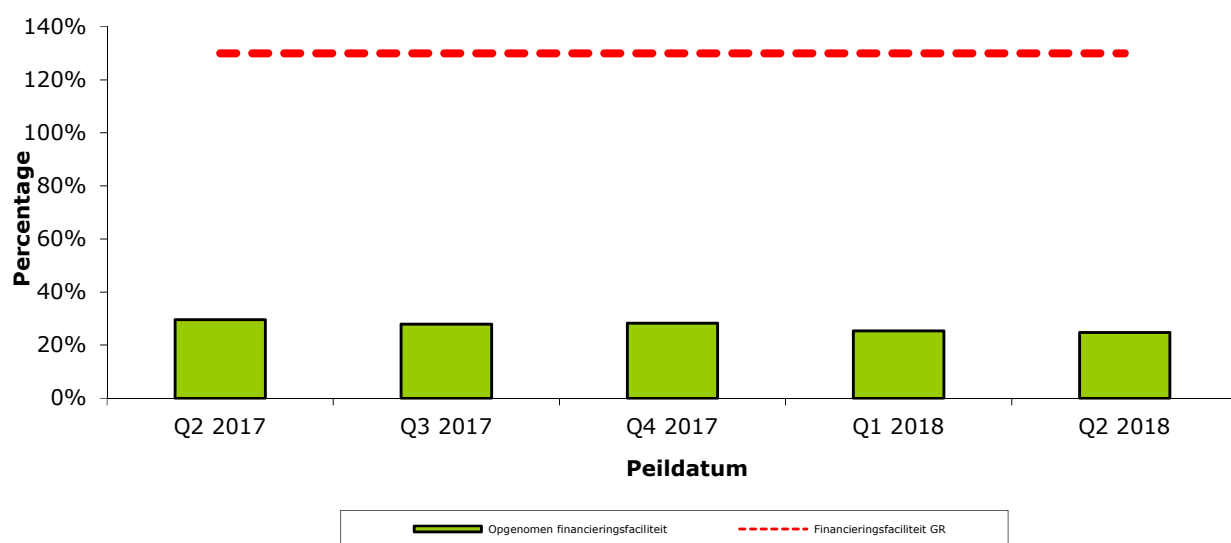
Zie paragraaf 3.3. voor de toelichting op de investeringen en desinvesteringen.

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Het saldo aan kortlopende kasgeldleningen bedraagt per 30 juni 2018 € nihil (ultimo 2017: € nihil).

Caparis mag op grond van de financieringsovereenkomsten maximaal 130% van de materiële vaste activa financieren. Per 30 juni 2018 is dit kengetal 24,8% (31 december 2017: 28,3%) De positieve bedrijfsresultaten en de operationele kasstromen hebben geresulteerd in deze daling. In onderstaand figuur is de ontwikkeling van de financieringsbehoefte versus de financieringsfaciliteit gedurende de laatste 5 kwartalen weergegeven.

Opgenomen financieringsfaciliteit



Balansmutatie liquide middelen

In onderstaand overzicht wordt de aansluiting van de kasstromen op de balans toegelicht.

Aansluiting kasstroom op balans			
(x €1.000)		Mutaties m.b.t.	
Operationele activiteiten	Resultaat	Kasstroomen	Liquide m.
Vorraden		-94	
Vorderingen		196	
Voorzieningen		24	
Kortlopende schulden exclusief (kasgeld)lening		-113	
		13	
Investeringsactiviteiten			
Materiële vaste activa (saldo afschrijvingen en investeringen)		44	
Financiële vaste activa		-7	
Vorderingen		1	
		38	
Financieringsactiviteiten			
Kortlopende schulden aflossing / leningen		-413	
		-413	
Exploitatieresultaat	654		
Mutatie in geldmiddelen			292