



Collegebesluit

Onderwerp: Conceptjaarrekening 2014 Werkvoorzieningschap Zuid -Kennemerland (Paswerk)

BBV nr: 2015/179093

1. Inleiding

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (GR Paswerk) heeft op 2 april 2015 het concept jaarverslag en de concept jaarrekening 2014 ingediend. Deze is aangeboden aan de colleges die deelnemen aan de GR, zodat deze kunnen instemmen met de jaarrekening. Dit jaarverslag en deze jaarrekening hebben betrekking op de activiteiten voor de uitvoering van de sociale werkvoorziening, maar ook op de re-integratieactiviteiten die tot 31 december 2014 nog ondergebracht waren bij de gemeenschappelijke regeling.

Paswerk en Sociale Zaken en Werkgelegenheid werken samen in een strategisch partnerschap. Op het terrein van de sociale werkvoorziening zorgen zij met elkaar voor een constante focus op verbetering van het verdienvermogen en beheersing van de kosten. Dezelfde doelen worden nagestreefd en dat heeft ervoor gezorgd dat het operationeel resultaat afgelopen jaar gestegen is. Ook het subsidieresultaat ontwikkelde zich beter dan verwacht, maar dat blijft voor de komende jaren nog een groot aandachtspunt. De verwachting is dat dit tekort zal toenemen als gevolg van de bezuinigingen die het Rijk doorvoert op de bijdrage voor de salarissen van de werknemers in de sociale werkvoorziening.

Paswerk heeft 2014 financieel goed afgesloten. De positieve resultaten zijn het gevolg van duidelijke beleidskeuzes, zoals het stimuleren van de beweging 'van binnen naar buiten' en het doorgaan met de ingezette krimp van de ambtelijke formatie. Hiertegenover staat een sterke uitbreiding van de re-integratiewerkzaamheden voor Haarlem.

Paswerk heeft een positief resultaat van € 769.000 geboekt waarvan € 550.000 is gebruikt voor het treffen van een voorziening voor de komende reorganisatie. Het definitieve exploitatieresultaat komt daarmee uit op € 219.000 en hiervan wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan het Eigen Vermogen. Vanwege dit positieve resultaat over 2014 is geen nadere gemeentelijke bijdrage benodigd.

Voor de komende reorganisatie is nu dus een voorziening getroffen van € 550.000. Samen met een verwachte extra rijkssubsidie voor herstructurering van effectiviteit en efficiency voor 2015 van € 275.000 (motie Kersten- landelijk € 30 miljoen) is er dan ruim € 825.000 beschikbaar om de reorganisatiekosten te dekken.

2. Besluitpunten college

1. Het college stemt in met de concept jaarrekening en het concept jaarverslag 2014
2. Het college stemt in met de voorgestelde bestemming van het resultaat
3. Het college stuurt de concept jaarrekening en het jaarverslag 2014 ter kennisgeving aan de raad.

3. Beoogd resultaat

Met instemming van het college, kan het Algemeen Bestuur van Paswerk de jaarrekening 2014 vaststellen.

4. Argumenten

Resultaat jaarrekening 2014

De GR Paswerk heeft een positief exploitatieresultaat gerealiseerd van € 769.000. Hiervan is een reorganisatievoorziening gevormd van € 550.000, waarover het college de raad op 3 maart jl. per brief heeft geïnformeerd.

Het exploitatieresultaat is hoger dan het verwachte resultaat dat in de collegebrief staat vermeld, omdat op dat moment nog niet alle gegevens bekend waren.

Het resultaat is het gevolg van twee belangrijke ontwikkelingen:

- Een verbeterd operationeel resultaat
- Een verhoging van de netto omzet per Wsw'er en daarmee een minder negatief subsidieresultaat

Het operationele resultaat werd met name gerealiseerd bij de divisie Re-integratie (arbeidsbemiddeling voor bijstandsgerechtigden en detacheren van Wsw personeel) en Dienstverlening (activiteiten op het gebied van Groen, Schoonmaak en Post). Daarnaast is de productiviteit per SW-medewerker verbeterd en zijn de kosten gedaald.

Omdat het exploitatiesaldo positief is, wordt er ook dit jaar geen gemeentelijke bijdrage gevraagd op grond van artikel 35 lid 4 van de gemeenschappelijke Regeling werkvoorzieningsschap Zuid- Kennemerland.

De vermogenspositie van Paswerk heeft als gevolg van het exploitatieresultaat zich positief ontwikkeld. Het weerstandsvermogen (solvabiliteit) is gestegen van 37,3% naar 46,3% door de toename van het eigen vermogen en de aflossing van de langlopende kasgeldleningen. Een goede solvabiliteit is, zeker voor de komende jaren, van belang om de extra lasten die mogelijk voortvloeien uit de reorganisatie op te kunnen vangen. Daarnaast zullen de voorgenomen bezuinigingen op het Participatiebudget door het Rijk de exploitatie onder druk kunnen zetten.

De controlerend accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

5. Kanttekeningen

5.1 Laatste jaarverslag voor de splitsing

Deze concept jaarrekening en dit concept jaarverslag 2014 is de laatste onder het oude regime van de gemeenschappelijke regeling. Per 1 januari 2015 is Paswerk opgesplitst in twee zelfstandige onderdelen, nl. een uitvoeringsorganisatie gericht op de Wsw (GR Paswerk) en een organisatie die zich richt op de re-integratie van overige doelgroepen (Werkpas Holding BV). Beide ondernemingen hebben in 2014 een goede financiële basis gelegd voor verdere ontwikkeling in de komende jaren.

5.2 Negatief subsidieresultaat Wsw

In 2014 bedroeg het Wsw tekort ruim € 1,7 miljoen.

De vergoeding die gemeenten van het Rijk ontvangen voor de uitvoering van de sociale werkvoorziening is al jaren onvoldoende om de loonkosten van de Wsw-ers te betalen. Desondanks heeft het Rijk besloten de vergoeding per

Wsw-er de komende jaren verder te verlagen. De in de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten financierden het tekort op de sociale werkvoorziening in de oude situatie uit het voormalig Participatiebudget. Dit gaat ten koste van middelen die we kunnen inzetten voor re-integratie. Daarom is het noodzakelijk om de kosten van de sociale werkvoorziening meer in overeenstemming te brengen met de inkomsten.

5.3 Extra re-integratietrajecten voor gemeente Haarlem

Op de balans van de Werkpas Holding BV is een verplichting opgenomen van € 300.000 voor re-integratieactiviteiten voor de gemeente Haarlem. Dit bedrag is ontstaan uit een belastingmeevaller van € 500.000, waarvan besloten is om € 200.000 toe te voegen aan het Eigen Vermogen van de Werkpas Holding BV en € 300.000 te oormerken voor re-integratie-trajecten voor de gemeente Haarlem.

5.4 Opname verplichting leidt tot lager Eigen Vermogen bij Werkpas Holding B.V.

Op verzoek van de controlerend accountant is het opnemen van de verplichting van € 300.000 in de exploitatierekening van Werkpas Holding B.V. verantwoord. Na verwerking van deze verplichting in de exploitatierekening sluit de Holding het jaar 2014 af met een negatief resultaat van € 179.000. Dit bedrag is in mindering gebracht op het Eigen Vermogen van Werkpas Holding B.V. dat hierdoor daalt naar € 91.000.

In het collegebesluit “Machtiging vaststellen begroting 2015 Werkpas Holding B.V.” (BBV nr. 2015/48805) is al aangegeven dat het opnemen van deze verplichting leidt tot een lager Eigen Vermogen per ultimo 2014. Bij de behandeling van de begroting 2015 van de Werkpas Holding op 26 maart jl. in de raadscommissie Samenleving is deze consequentie besproken en onderkend.

6. Uitvoering

Met inachtneming van de adviezen van de betrokken colleges, stelt het Algemeen Bestuur van Paswerk de ontwerpjaarrekening 2014 vast.

7. Bijlagen

1. Conceptjaarrekening en jaarverslag 2014 werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)
2. Controleverklaring van de accountant
3. Sociaal Jaarverslag Paswerk 2014

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester