



Onderwerp Jaarrekening 2020 Werkpas Holding B.V.	
Nummer	2021/269511
Portefeuillehouder	Rog, M.R.J.
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	Wit, R.
Telefoonnummer	023-5114396
Email	rwit@haarlem.nl
Kernboodschap	Het college neemt kennis van de jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V. (WPH). De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant en sluit met een negatief resultaat van € 151.000. Het Eigen Vermogen van de Holding is hierdoor gedaald naar een negatief saldo van € 68.000. Medio 2020 is nog aan de Raad de verwachting gemeld van een negatief resultaat over 2020 van ca. € 500.000. In de Bestuursrapportage 2020 is hiervoor een bedrag van € 450.000 (90% aandeel) opgenomen; hiervan is nu € 135.000 benodigd. De aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort zullen in de eerstvolgende bestuursrapportage voorstellen doen om het Eigen Vermogen van WPH aan te vullen.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie Bestuur.
Relevante eerdere besluiten	<ul style="list-style-type: none">- Informatienota Werkpas Holding B.V. : Jaarrekening 2019 en Tussentijdsresultaat 2020 (BBV 2020/633898);- Informatienota Werkpas Holding B.V.: Begroting 2021 en voorlopig resultaat 2020 (BBV 2021/29574).
Besluit College d.d. (wordt ingevuld door BC)	Het college van burgemeester en wethouders Besluit: <ol style="list-style-type: none">1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V.2. In de Bestuursrapportage 2021 een bedrag van € 135.000 (90%) op te nemen ten behoeve van Werkpas Holding B.V. als aanvulling op het Eigen vermogen per 1 januari 2021, ten laste van het Noodfonds.3. In de Bestuursrapportage 2021 een bedrag van € 300.000 (90%) te reserveren ten behoeve van Werkpas Holding B.V. als mogelijke aanvulling op het Eigen vermogen per 1 januari 2022, ten laste van het Noodfonds. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

De aandeelhouders van Werkpas Holding B.V. (verder WPH) hebben onlangs de jaarrekening 2020 goedgekeurd. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant en sluit met een negatief resultaat van € 151.000. Het Eigen Vermogen van de Holding is hierdoor gedaald naar een negatief saldo van € 68.000. Medio 2020 is nog aan de Raad de verwachting gemeld van een negatief resultaat over 2020 van ca. € 500.000. In de Bestuursrapportage 2020 is hiervoor een bedrag van € 450.000 (90% aandeel) opgenomen; hiervan is nu € 135.000 benodigd. De aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort zullen in de eerstvolgende bestuursrapportage voorstellen doen om het Eigen Vermogen van WPH aan te vullen.

2. Besluitpunten college

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van Werkpas Holding B.V.
2. In de Bestuursrapportage 2021 een bedrag van € 135.000 (90%) op te nemen ten behoeve van Werkpas Holding B.V. als aanvulling op het Eigen vermogen per 1 januari 2021, ten laste van het Noodfonds.
3. In de Bestuursrapportage 2021 een bedrag van € 300.000 (90%) te reserveren ten behoeve van Werkpas Holding B.V. als mogelijke aanvulling op het Eigen vermogen per 1 januari 2022, ten laste van het Noodfonds.

3. Beoogd resultaat

Het college neemt kennis van de jaarrekening 2020 van WPH , besluit over aanvulling van het Eigen vermogen van WPH en informeert de Raad hierover.

4. Argumenten

Werkpas Holding BV als re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort heeft, net als vele andere organisaties, een moeilijk jaar achter de rug. Niet alleen financieel maar vooral ook organisatorisch was het lastig om de bedrijfsvoering in goede banen te leiden.

Vanuit maatschappelijk perspectief kan WPH toch met tevredenheid terugkijken op de gerealiseerde doelstellingen. Net als in voorgaande jaren is een groot aantal mensen, met uiteenlopende achtergrond, door de specialisten van WPH begeleid in een leer-werktraject, re-integratietraject of door middel van dagbestedingsactiviteiten. Zo werden door Pasmatch voor de gemeente Haarlem, Zandvoort en andere regio gemeenten ruim 900 cliënten bemiddeld in een re-integratietraject, met als resultaat dat bijna 250 mensen daadwerkelijk een baan vonden. Voor mensen met een grote afstand tot regulier werk hebben Werkbedrijf Haarlem BV en Werkdag BV een groot aantal werkplekken respectievelijk plekken voor een zinvolle dagbesteding gerealiseerd.



Bij de Leerwerkbedrijven Kennemerland BV staan de jongeren centraal die soms grote problemen ondervinden op hun pad van school naar werk. Door middel van intensieve begeleiding en coaching op één van de werkbedrijven kregen zo'n 50 jongeren hun leven weer op orde en uitzicht op een goede toekomst.

In financieel opzicht was de impact van de coronacrisis vooral merkbaar bij het Leerwerkbedrijf voor jongeren; het was voor deze bedrijfsonderdelen moeilijk om nog voldoende inkomsten te genereren. Pasmatch Personeelsdiensten BV, verantwoordelijk voor de re-integratiedienstverlening en Werkdag BV, met dagbesteding als kernactiviteit, behaalde dit jaar goede financiële resultaten. Dit was vooral te danken aan de opdrachtgevers die, ondanks dat de dienstverlening op sommige momenten niet kon worden voortgezet, bereid waren om de contractafspraken volledig na te komen. Daarnaast was positief dat gebruik kon worden gemaakt van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW-regeling).

De jaarrekening 2020 van WPH is onlangs door de aandeelhouders goedgekeurd. De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 151.000; aanvankelijk was een negatief resultaat van € 108.000 begroot met name als gevolg van het wegvallen van de ESF-subsidie. Het Eigen Vermogen van de groep is door het negatieve resultaat afgenomen van een positief saldo van € 83.000 begin 2020 naar een negatief saldo van € 68.000 begin 2021. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van een accountant.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020		2019
	<i>Werkelijk</i>	<i>Begroting</i>	<i>Werkelijk</i>
Netto omzet	-5.830	-5.959	-5.787
Overige bedrijfsopbrengsten	-1.802	-1.520	-1.830
Bedrijfslasten	7.783	7.587	8.053
Resultaat	151	108	436

De resultaten van de afzonderlijke werkmaatschappijen waren - zoals afgelopen jaren gebruikelijk - wisselend. Leerwerkbedrijven Kennemerland BV en Werkbedrijf Haarlem BV hebben financieel een moeilijk jaar achter de rug, met tegenvallende resultaten van respectievelijk € 282.000 en € 288.000 negatief. Pasmach personeelsdiensten BV realiseerde daarentegen een positief bedrijfsresultaat van € 374.000, aanzienlijk hoger dan begroot door een hogere netto omzet en door een bonus over 2019 en 2020 inzake "Nieuw beschut werk". Voor Werkdag BV was het positieve resultaat van € 48.000, ruim meer dan begroot, het gevolg van extra dienstverlening aan het zorgkantoor en aan cliënten.

Bij Leerwerkbedrijven Kennemerland BV hebben maatregelen rond de Coronacrisis ertoe geleid dat restaurants tijdelijk moesten sluiten of slechts in zeer beperkte setting waren opengesteld, met een aanzienlijke omzetzaling tot gevolg. Daarnaast waren de bedrijfslasten hoger dan begroot door inhuur van docenten en door huur van tijdelijke lesruimten. De besloten sluiting van de scheepswerf "Chinook" per 1 januari 2021 heeft € 296.000 gekost, iets hoger dan voor deze incidentele kosten was begroot. Het negatieve resultaat van Werkbedrijf Haarlem BV laat zich geheel verklaren door lagere gerealiseerde opbrengsten, geheel veroorzaakt door Coronamaatregelen. De kringloopwinkels hebben tijdelijk moeten sluiten of gewerkt met een beperkt klantenbezoek. Ook het kledingsorteercentrum heeft nadelige effecten ondervonden door de Coronamaatregelen; het wegvallen van de markt voor tweedehands kleding resulteerde in een fors lagere omzet.

Door het nadelige resultaat over 2020 is het Eigen vermogen per begin 2021 is afgenomen tot € 68.000 negatief. Al eerder is aangegeven en ook getoond dat de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort hun verantwoordelijkheid nemen en bereid zijn om het Eigen vermogen van WPH aan te vullen indien nodig. Medio 2020 werd duidelijk dat WPH het jaar 2020 zou eindigen met een nadelig resultaat van naar verwachting € 500.000. Haarlem en Zandvoort hebben toen besloten een dergelijk bedrag te reserveren ten laste van respectievelijk het Haarlemse Noodfonds (€ 450.000) en het Zandvoortse reserve Coronafonds (€ 45.000) op basis van de verhouding 90/10.

Naar nu blijkt valt het (nadelige) jaarresultaat over 2020 mee maar het Eigen vermogen van WPH is wel negatief geworden. Om het Eigen vermogen aan te vullen tot het niveau van begin 2020 is een bedrag van in totaal € 150.000 nodig, waarvan € 135.000 vanuit de aandeelhouder Haarlem. Dekking van dit bedrag kan plaatsvinden uit de in 2020 gedane reservering van € 450.000. Daarnaast is het gewenst om vrijwel het gehele restant van de reservering ad € 300.000 te blijven reserveren voor mogelijke volgende aanvulling van het Eigen vermogen per begin 2022. Door de Coronacrisis zal het jaarresultaat 2021 vermoedelijk negatiever uitpakken waardoor het Eigen vermogen ultimo 2021 wederom een negatief saldo zal vertonen. In de Bestuursrapportage 2021 zullen deze aanvulling van € 135.000 en deze reservering van € 300.000 worden opgenomen.



5. Risico's en kanttekeningen

Twee kanttekeningen:

- De controlerend accountant heeft op 6 april 2021 in het kader van de controle op de jaarrekening 2020 van WPH schriftelijk aan de directeur van WPH gemeld “dat voor onze controle van belang is dat wij voldoende inzicht hebben in het perspectief van de continuïteit van deze rechtspersonen alsmede die van Werkpas Holding BV. Op dit moment is dit perspectief niet voldoende duidelijk voor ons, waardoor wij nog niet in staat zijn om een controleverklaring te verstrekken.” In de Aandeelhoudersvergadering van 7 april 2021 hebben de aandeelhouders kennis genomen van de brief van de accountant en besloten om schriftelijk te reageren (zie bijgevoegde brief d.d. 12 april 2021). In deze brief wordt o.a. het voornemen tot een kapitaalstorting (aanvulling op het Eigen vermogen) gemeld evenals een garantie voor een negatief Eigen vermogen bij de liquidatie van WPH.
- In januari 2021 is bestuurlijk besloten tot de oprichting van een Participatiebedrijf waardoor naar verwachting WPH medio 2022 kan worden opgeheven. De meeste activiteiten van WPH zullen in het nieuwe Participatiebedrijf worden ondergebracht. Activiteiten van Werkdag BV en activiteiten van het Buurtbedrijf zullen worden vervreemd. Zolang die activiteiten niet zijn vervreemd blijft Werkdag BV en het Buurtbedrijf onderdeel van WPH. Raad en college worden binnenkort over de stand van zaken omtrent die vervreemding geïnformeerd.

6. Uitvoering

De aandeelhouders worden in eind mei en in najaar 2021 door de directie van WPH over de tussentijdse resultaten geïnformeerd. In de Bestuursrapportage 2021 zullen de aanvulling van € 135.000 en de reservering van € 300.000 worden opgenomen, ten laste van het Noodfonds.

7. Bijlagen

- Jaarrekening 2020 Werkpas Holding B.V. incl. controleverklaring accountant
- Brief van de aandeelhouders aan de directeur WPH d.d. 12 april 2021