



Onderwerp Jaarrekening 2022 Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland (Spaarne Werkt)	
Nummer	2023/560154
Portefeuillehouder	Loenen, D. van
Programma/beleidsveld	3.1 Werk
Afdeling	WI
Auteur	Lunenburg, M. van
Telefoonnummer	023-5113824
Email	mlunenburg@haarlem.nl
Kernboodschap	<p>Spaarne Werkt is per 1 januari 2022 het participatiebedrijf voor de gemeenten Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort. Het bestuur van Spaarne Werkt heeft op 20 april 2023 de concept jaarrekening 2022 opgesteld. Dit is de eerste jaarrekening van Spaarne Werkt in de nieuwe vorm.</p> <p>Over 2022 heeft Spaarne Werkt, ondanks de na-ijleffecten van corona, een positief resultaat behaald. Dit positieve resultaat is voor een groot deel toe te rekenen aan incidentele middelen en daarmee niet maatgevend voor het resultaat over 2023.</p>
Behandelaanbeveling voor commissie	<p>Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie Samenleving.</p> <p>Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 34.B) stuurt het bestuur van Spaarne Werkt de concept jaarrekening jaarlijks ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten.</p>
Relevante eerdere besluiten	<i>Begroting 2022 Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland (Paswerk) (2021/229657) in commissie Samenleving 3 juni 2021.</i>
Besluit College d.d. 16 mei 2023	<p>Het college van burgemeester en wethouders</p> <p>Besluit:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Instemmen met de concept jaarrekening 2022 van Spaarne Werkt.2. Instemmen met toevoeging van het positief resultaat van € 480.000 aan de algemene reserve van Spaarne Werkt als gedeeltelijke dekking van het voor 2023 verwachte nadelig resultaat. <p>de secretaris, de burgemeester,</p>

1. Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland (Spaarne Werkt) is met ingang van 1 januari 2022 het participatiebedrijf voor de gemeenten Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort. Naast de Wet de sociale werkvoorziening (Wsw) richt Spaarne Werkt zich op re-integratie voor de groep werkzoekenden met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt, beschut werk voor personen die zijn aangewezen op een beschutte werkomgeving volgens de Participatiewet en leerwerktrajecten voor jongeren zonder start- of beroepskwalificatie op grond van de Wet voortijdige schoolverlaters.

Het bestuur van Spaarne Werkt heeft op 20 april 2023 de concept jaarrekening opgesteld en stuurt deze jaarlijks ter informatie aan de raden van de aan de gemeenschappelijke regeling (GR) deelnemende gemeenten toe. Dit is de eerste jaarrekening van Spaarne Werkt in de nieuwe vorm.

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid.

2. Besluitpunten college

Het college besluit:

1. In te stemmen met de concept jaarrekening 2022 van Spaarne Werkt.
2. In te stemmen met toevoeging van het positief resultaat van € 480.000 aan de algemene reserve van Spaarne Werkt als gedeeltelijke dekking van het voor 2023 verwachte nadelig resultaat en onderhoud dak in 2024 en 2025.

3. Beoogd resultaat

Met instemming van het college kan het bestuur van Spaarne Werkt de jaarrekening 2022 vaststellen.

4. Argumenten

1. Positief resultaat Spaarne Werkt 2022.

Spaarne Werkt sluit het boekjaar 2022 af met een positief resultaat van € 480.000 t.o.v. van € 420.000 negatief in 2021. Een verbetering van € 900.000. In de begroting 2022 was uitgegaan van een sluitende begroting, afwijking ten opzichte hiervan is dus € 480.000 positief.

Dit voordeel is een samenstel van diverse voor -en nadelige afwijkingen. Een hogere omzet bij het programma 'Re-integratie', hogere bijdrage van het rijk voor uitvoeringskosten Wsw, en meevallende ESF-bijdragen. Belangrijk nadeel is de tegenvallende lagere omzet bij het programma Werk. Deels als na-ijleffect van de coronacrisis, maar ook door hogere kosten ambtelijk personeel, omdat bij de vorming van het Participatiebedrijf per abuis ca 10 fte's niet in de begroting 2022 waren geraamd. Het voordelig resultaat is voor een belangrijk deel veroorzaakt door de hogere ESF-bijdragen. Gelet op de terugloop van de Wsw-populatie en het oplopend tekort bij Beschut werk lijkt het positieve resultaat over 2022 incidenteel van aard. Zie hiervoor de nadere toelichting in de paragraaf risico's en kanttekeningen.



Het voorstel aan de gemeenten is het positieve resultaat aan de algemene reserve toe te voegen. Dit is in lijn met het bestaande beleid om voordelen aan de algemene reserve toe te voegen en nadelen hieraan te onttrekken. Het door Spaarne Werkt geconstateerde verwachte tekort in 2023, mede als gevolg van de inflatie en stijging lonen, en het onderhoud van het dak in 2024 en 2025, kan deels uit deze toevoeging van € 480.000 worden gedekt.

Het positieve resultaat betekent dat op de door de gemeenten verstrekte bijdragen, het Wsw-deel uit de Integratie-uitkering Participatie dat van het Rijk ontvangen wordt, geen additionele gemeentelijke bijdrage nodig is.

2. Spaarne Werkt heeft een positief operationeel resultaat.

Er is in 2022 in totaal € 452.000 meer netto omzet gerealiseerd dan begroot, met name door een hogere netto omzet van het programma Re-integratie, +/- € 1.114.000. Niet alleen de reguliere re-integratiediensten voor de deelnemende gemeenten, maar ook een aantal specifieke projecten zoals het project 'Aan-De-Slag', ten behoeve van statushouders, droegen bij aan het resultaat. De bedrijfsactiviteiten van het programma Werk en het programma Jongeren realiseerden daarentegen minder omzet dan begroot. De traditionele activiteiten van het programma Werk zoals, Detacheren, Beschut werk en Techniek, realiseerden een lagere netto omzet, ad. -/- € 480.000. Het programma Jongeren realiseerde -/- € 182.000 minder netto omzet. De lagere omzet bij Werk is deels nog toe te rekenen aan de nasleep van de coronacrisis, waarvoor door het Rijk ter compensatie van dit effect een extra vergoeding van € 100.000 is verstrekt.

Een andere belangrijke ontwikkeling die van invloed is op de omzet, is de krimp in de personele bezetting Wsw ten gevolge van uitstroom door pensionering. De Wsw-formatie daalde van gemiddeld 605,5 fte in 2021 naar 567,5 fte in 2022, in totaal een afname van 38 fte Wsw. Daarnaast stijgt de gemiddelde leeftijd van de Wsw-populatie. Beide ontwikkelingen hebben invloed op de productiviteit en verdienvermogen van Spaarne Werkt.

De daling van de Wsw-formatie wordt in beperkte mate gecompenseerd door de toename van de doelgroep 'beschut werk'. Deze tendens bevat een groot financieel risico. Onder de paragraaf risico's en kanttekeningen wordt hier verder op ingegaan.

3. Subsidie (exploitatie)resultaat is verder verbeterd door hogere uitkering rijk

Het tekort op de Wsw-bijdrage (Wsw-bijdrage van het Rijk minus werkelijke personeelskosten SW) bedraagt over 2022 € 936.000. Ten opzichte van het tekort in 2021 van € 1.376.000 is sprake van een verbetering van € 440.000. Hoewel de verwachting dat dit tekort jaarlijks verder afneemt als gevolg van een relatief hogere uitkering van het rijk, blijft de Wsw-bijdrage niet toereikend om de kosten van de Wsw-formatie volledig te dekken.

4. Vermogenspositie en weerstandsvermogen zijn op orde.

Het eigen vermogen van Spaarne Werkt, na toevoeging van het voordelig resultaat 2022 van € 480.000 bedraagt per ultimo 2022 € 6.812.000. De solvabiliteit geeft een indicatie van de mate waarin Spaarne Werkt in staat is om op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Een goede solvabiliteit blijft voor de komende jaren van belang om de extra lasten die mogelijk ontstaan als gevolg van de krimpende organisatie te kunnen opvangen. De solvabiliteit per ultimo 2022

bedraagt 53,1%, tegenover 60,6 % in 2021. Ondanks deze daling ligt het percentage nog steeds ruim boven het door Spaarne Werkt vastgestelde minimum van 30%.

5. Risico's en kanttekeningen

1. Spaarne Werkt is een krimpende organisatie en het verdienvermogen neemt verder af.

Zoals hierboven aangegeven neemt de Wsw-formatie de laatste jaren fors af (in 2022 een afname van 38 fte). Door de vergrijzing van de Wsw-populatie zet deze trend zich ook de komende jaren voort. Dit leidt tot afname van het verdienvermogen van Spaarne Werkt. Deze uitstroom van Wsw'ers wordt deels gecompenseerd door de toename van instroom vanuit de doelgroep 'beschut werk' (2022 plus 7 fte). Bij beschut werk is het verdienvermogen per medewerker echter lager dan bij een Wsw'er. Dit lagere verdienvermogen is het resultaat van hogere begeleidingskosten per medewerker en een lagere opbrengst door de aard van de werkzaamheden. In 2022 is op beschut werk het tekort € 603.000. In 2021 was dit tekort nog € 515.000 en in de begroting 2022 was dit tekort op € 580.000 geraamd. Hiervan zou 1/3 deel (€ 193.000) als taakstelling door Spaarne Werkt moeten worden ingevuld en de resterende 2/3 door de gemeenten vanuit het Participatiebudget. Gezien het tekort is het Spaarne Werkt niet gelukt de taakstelling zelf binnen beschut werk op te vangen. Zo is Spaarne Werkt er vooralsnog niet in geslaagd om de overhead in lijn te brengen met de krimp in de organisatie, het tekort is mede daardoor zelfs nog iets toegenomen. Om te voorkomen dat dit tekort nog verder gaat toenemen en een te zware last legt op het Participatiebudget, heeft het bestuur eind 2022 besloten om een extern onderzoek te laten uitvoeren naar een Duurzame Toekomst van Spaarne Werkt. Het onderzoek moet inzicht geven in de bedrijfsvoering en de kansen voor Spaarne Werkt, niet alleen voor het programma Werk, maar in samenhang met de programma's Re-integratie en Jongeren. De resultaten van het onderzoek worden medio 2023 verwacht. In het raadsvoorstel conceptbegroting Spaarne Werkt 2024 (BBV 2023/565044) wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van het tekort beschut werk.

2. Coronacrisis heeft ook in 2022 nog na-ijleffect.

Ook in 2022 heeft de coronacrisis nog een nadelig effect gehad op de gerealiseerde omzet. Zo konden bij Detacheren, waar detacheringscontracten door werkgevers waren beëindigd, zeker in de eerste maanden van 2022, nog niet alle medewerkers worden herplaatst. Zoals hierboven al vermeld is in 2022 in verband met de nasleep van de crisis de Wsw-bijdrage van het rijk nog met € 100.000 verhoogd.

6. Uitvoering

Het bestuur van Spaarne Werkt stelt tijdens de bestuursvergadering van 6 juli 2023 de jaarrekening definitief vast. Voor 15 juli 2023 wordt deze verzonden aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

7. Bijlage

Bijlage 1. Concept jaarverslag en jaarrekening 2022 van het Participatiebedrijf Zuid-Kennemerland (Spaarne Werkt).