



Collegebesluit

Onderwerp: Machtiging vaststellen begroting 2015 Werkpas Holding B.V.
BBV nr: 2015/48805

1. Inleiding

Per 1 januari 2015 heeft de gemeenschappelijke Regeling (GR) Paswerk een verandering in haar organisatiestructuur doorgevoerd. Bedrijfsonderdelen die zich richten op re-integratie en dagbesteding zijn per die datum in een aparte rechtspersoon ondergebracht: Werkpas Holding B.V. De gemeenten Haarlem en Zandvoort zijn vanaf die datum eigenaar / aandeelhouder van deze Holding. Volgens afspraak wordt de begroting in de Aandeelhoudersvergadering vastgesteld.

De concept-begroting 2015 (zie bijlage) van de Holding is echter nog niet definitief vastgesteld en gezien de toezegging aan de raadscommissies Samenleving en Bestuur is vaststelling op korte termijn gewenst. Bovendien is het voor directie en medewerkers van de Holding van belang om te kunnen beschikken over een vastgestelde begroting zodat duidelijkheid bestaat over de te verrichten activiteiten en bijbehorende budgetten.

Het voorstel aan het college is dan ook om de wethouder Financiën te machtigen zodat hij tijdens de komende Aandeelhoudersvergadering van de Holding namens Haarlem kan instemmen met het definitief vaststellen van de begroting 2015.

Allereerst dient het college te beoordelen of risico's en onzekerheden in de concept-begroting 2015 voldoende zijn afgedekt dan wel acceptabel zijn. Die beoordeling is in deze nota opgenomen.

2. Besluitpunten college

Het college besluit:

1. De wethouder Financiën te machtigen om tijdens de Aandeelhoudersvergadering van Werkpas Holding BV in te stemmen met de definitieve vaststelling van de begroting 2015 van deze Holding.
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
3. Dit besluit toe te zenden aan het college van B&W van de gemeente Zandvoort, als partner in de Holding.
4. Dit besluit ter informatie te sturen aan de raadscommissies Bestuur en Samenleving.

3. Beoogd resultaat

Het beoogde resultaat is de definitieve vaststelling van de begroting 2015 van Holding Werkpas B.V. Daarvoor is een aantal procedurele stappen nodig, waaronder het machtigen van de wethouder Financiën om namens het college van de gemeente Haarlem tijdens de komende Aandeelhoudersvergadering van de Holding in te stemmen met definitieve vaststelling van de begroting 2015.

4. Argumenten

Raadsbehandeling herstructurering Paswerk

In de raadsvergadering van 18 december jl. is het raadsstuk “Herstructurering Paswerk” besproken waarbij de zienswijze van de raad is gevraagd over de juridische splitsing. Op verzoek van de raadscommissie Samenleving heeft de portefeuillehouder Financiën op 17 december middels een brief een toelichting gegeven onder andere op welke wijze de commissie bij de governance en de begroting van Werkpas Holding B.V. zal worden betrokken. Daarbij is gemeld dat de definitieve begroting 2015 van deze Holding in januari 2015 zal worden opgeleverd en tevens dat het de verantwoordelijkheid van het college is – in de persoon van de wethouder Financiën – om die begroting te beoordelen. Bovendien is toegezegd dat het college de vastgestelde begroting 2015 aan de commissie zal doen toekomen.

Daarnaast heeft de raad middels een tweetal aangenomen amendementen onder andere verzocht om uiterlijk 1 maart a.s. een governanceplan te overleggen inclusief een risicobeheersplan. Dit plan wordt momenteel ambtelijk voorbereid en zal binnenkort aan het college voor behandeling in de raad worden voorgelegd.

Beoordeling risico's en onzekerheden concept-begroting

Naast de in de concept-begroting vermelde algemene risico's is sprake van een aantal specifieke risico's en onzekerheden, met name bij de omvang van het Eigen vermogen en bij de begrote opbrengsten. De algemene risico's zijn op zich niet opvallend of zorgwekkend en behoren bij een onderneming die activiteiten ontplooit in het kader van het Sociaal Domein. De specifieke risico's en onzekerheden worden hieronder beschreven en op basis van de actuele situatie beoordeeld.

1. Het Eigen vermogen en resultaten 2014 en 2015
 - Bij de start begin 2015 beschikt de Holding over per saldo een positief Eigen vermogen van tussen de 3 en € 4 ton, terwijl het jaar 2014 volgens informatie met een licht positief resultaat zal worden afgesloten. Daarmee bestaat er duidelijkheid over de omvang van Eigen vermogen. Er is dus een financiële buffer beschikbaar voor het opvangen van risico's.
 - Over 2015 wordt een positief resultaat van € 1 ton verwacht, zij het met inachtneming van in de begroting gemelde algemene risico's en onzekerheden. Het definitieve resultaat zal eind 2015 aan het Eigen vermogen worden toegevoegd.
 - Punt van aandacht is nog wel hoe het trekkingsrecht van € 3 ton voor re-integratiewerkzaamheden - overeenkomstig de afspraak inzake de door de Holding ontvangen belastingteruggave van € 5 ton – in de jaarrekening 2014 van de betreffende B.V. wordt verwerkt en op welke termijn Haarlem een beroep op dit trekkingsrecht zal doen. Bestuurlijk overleg hierover vindt binnenkort plaats. Opnemen van een verplichting van € 3 ton in de jaarrekening 2014 betekent dat het Eigen vermogen bij de start in 2015 minder dan € 1 ton zal bedragen.

2. Begrote opbrengsten Perspectief
 - De ESF-aanvraag voor de projectperiode vanaf de 2^e helft 2015 is toegekend zodat deze opbrengst voor de begroting geen risico met zich meebrengt. Bovendien is de ESF-bijdrage in de begroting lager opgenomen om het risico te verlagen dat minder subsidie wordt gerealiseerd of dat niet alle kosten kunnen worden gedeclareerd.
 - De regiogemeenten hebben toegezegd bij te dragen in de projectkosten voor het schooljaar 2014/2015; voor het schooljaar 2015/2016 zullen nieuwe afspraken worden gemaakt. Daarmee is het risico over de haalbaarheid van de begrote opbrengst op korte termijn verdwenen, doch op iets langere termijn blijft deze opbrengst een onzekere factor.
 - Op dit moment is nog onzeker of de begrote omzet van de drie restaurants – waaronder één nieuw – volledig zal worden gerealiseerd. Op basis van ervaringscijfers uit voorgaande jaren kan de voor 2015 begrote omzet als acceptabel worden beschouwd.
3. Begroting B.V. met nieuwe activiteiten, w.o. kringloop textiel en huisraad
 - De begroting van deze nieuwe B.V. omvat de financiële vertaling van nieuwe activiteiten, zoals kringloop en kledingsortering en het buurtbedrijf Haarlem-Oost. De begrote opbrengsten van het buurtbedrijf zijn gegarandeerd maar dat geldt niet voor de activiteiten op het gebied van kringloop en kledingsortering. Naar verwachting zal pas in de tweede helft 2015 uit een eerste indicatie blijken of de samenwerking met Spaarnelanden voldoende succesvol is en of de geprognoseerde omzet zal worden gehaald. Periodieke monitoring is bij deze activiteit een vereiste om de mogelijkheid van tijdige bijsturing te garanderen.
 - Onlangs is in de raadscommissie Beheer het plan besproken om het verwijderen, opslaan, etc. van door de afdeling Handhaving aangewezen fietsen aan deze B.V. uit te besteden. Deze activiteit is al wel financieel vertaald in een bedrijfsplan, maar nog niet in de begroting 2015 verwerkt. Verwerking zal plaatsvinden nadat hierover een definitief besluit is genomen.
4. Doorberekening van kosten van de GR aan de Holding
 - De GR rekent kosten door aan de Holding op het gebied van huisvesting, ICT, directievoering en ondersteunende diensten op basis van verdeelsleutels. De hoogte van het bedrag van doorberekening is van belang gezien het financiële effect op de exploitaties van zowel de GR als de Holding.
 - Voor 2015 is een doorberekening aan de Holding begroot van € 4,5 ton. Nadere bestudering van onderliggende gegevens resulteert in een positief oordeel over de gehanteerde methodiek en de doorberekende bedragen.
5. Periodiek rapportage

Volgens informatie zal de periodieke informatie over de voortgang van activiteiten en de stand van de budgetten aansluiten bij de reguliere rapportagestructuur van Paswerk. In de bestuursvergadering van 30 september 2014 is afgesproken dat de gemeenten Haarlem en Zandvoort ieder kwartaal worden voorzien van een rapportage over de resultaten en de prognose voor het gehele begrotingsjaar. De wethouder Financiën zal die rapportages beoordelen en met de directie bespreken.

Het college is van oordeel dat de genoemde specifieke risico's en onzekerheden voldoende zijn afgedekt, dan wel als resterende risico's en onzekerheden voor het jaar 2015 kunnen worden geaccepteerd. Er is weerstandsvermogen beschikbaar, zij het dat de omvang van dit weerstandsvermogen afhankelijk is van verwerking van en beroep op de € 3 ton voor extra re-integratiewerkzaamheden. Een adequate monitoring van de resultaten gedurende het jaar is - gezien de Haarlemse belangen – een vereiste.

5. Risico's en kanttekeningen

Het college van B&W van de gemeente Zandvoort ontvangt dit collegebesluit ter informatie. Dit collegebesluit valt buiten de samenwerking met de gemeente Zandvoort op het gebied van het Sociaal domein. Met Zandvoort is afgesteld dat zij zelf zorgen voor tijdige bestuurlijke behandeling.

6. Uitvoering

De Holding zal op korte termijn een Aandeelhoudersvergadering organiseren om de begroting definitief te kunnen vaststellen. Indien de Aandeelhoudersvergadering de (bijgevoegde) concept-begroting vaststelt, dan zijn de beide raadscommissies met dit collegebesluit - inclusief bijlage - overeenkomstig de gedane toezegging geïnformeerd. Mocht in de Aandeelhoudersvergadering worden besloten om de (bijgevoegde) concept-begroting te wijzigen, dan zal die gewijzigde begroting alsnog ter informatie aan de raadscommissies Bestuur en Samenleving worden gezonden.

7. Bijlagen

De concept-begroting 2015 van Werkpas Holding B.V. is bijgevoegd.

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester