



|                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Onderwerp</b><br>Collegebesluit Jaarrekening Paswerk 2019 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Nummer                                                       | 2020/501907                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Portefeuillehouder                                           | Roduner, F.J.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Programma/beleidsveld                                        | 3.1 Werk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Afdeling                                                     | WI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Auteur                                                       | Wegener, R.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Telefoonnummer                                               | 023-5115209                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Email                                                        | rwegener@haarlem.nl                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kernboodschap                                                | De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) voert voor de gemeenten Haarlem, Bloemendaal, Heemstede en Zandvoort de Wet sociale werkvoorziening uit. Het bestuur van Paswerk heeft op 16 april 2020 de concept jaarrekening opgesteld en stuurt deze jaarlijks aan de raden van de aan de gemeenschappelijke regeling (GR) deelnemende gemeenten toe. |
| Behandelveorstel voor commissie                              | Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie.<br>Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 34 B) stuurt het bestuur van Paswerk de concept jaarrekening jaarlijks ter informatie aan de raden van de deelnemende gemeenten.                                                                                                                           |
| Relevante eerdere besluiten                                  | Begroting Paswerk 2019 <a href="#">Begroting 2019 werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Besluit College d.d. 2 juni 2020                             | Het college van burgemeester en wethouders<br><br>Besluit:<br>In te stemmen met de concept jaarrekening 2019 van Paswerk<br><br>de secretaris, de burgemeester,                                                                                                                                                                                                                           |

## **1. Inleiding**

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) voert voor de gemeenten Haarlem, Bloemendaal, Heemstede en Zandvoort de Wet sociale werkvoorziening uit. Het bestuur van Paswerk heeft op 16 april 2020 de concept jaarrekening vastgesteld. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt deze jaarlijks aan de raden van de aan de GR deelnemende gemeenten toegestuurd, zie bijlage.

## **2. Besluitpunten college**

Het college besluit:

1. In te stemmen met de concept jaarrekening 2019 van Paswerk

## **3. Beoogd resultaat**

Met instemming van het college kan het Algemeen Bestuur van Paswerk de jaarrekening 2019 vaststellen.

## **4. Argumenten**

### *Resultaten jaarrekening 2019*

Paswerk sluit het boekjaar 2019 af met een positief resultaat van €369.000,-. Dit gerealiseerde resultaat is boven verwachting daar de begroting uitging van een sluitende exploitatie (neutraal resultaat). Het exploitatieresultaat komt tot stand als een optelsom van:

- Het operationeel resultaat van de verschillende bedrijfsonderdelen
- Het verschil tussen de subsidie die van de gemeenten voor de uitvoering van de sociale werkvoorziening wordt ontvangen en de personeelskosten van de sociale werkvoorziening (sw-)populatie.

### *Operationeel resultaat*

Paswerk heeft een positief operationeel resultaat (netto omzet) behaald van € 2.607.218 in 2019. Dit is € 333.205 hoger dan geraamd in de Begroting 2019.

Het positieve resultaat is het gevolg van de verbetering van de netto omzet van de eigen bedrijfsactiviteiten door het verhogen van het rendement van de opdrachten en het optimaliseren van de werkprocessen. Ook de gunstige economische omstandigheden hebben een rol gespeeld. Zo kon er een positief operationeel resultaat behaald worden, ondanks dat het aantal fte dat bij Paswerk werk verricht in totaal is afgenomen. Tegenover de vertrokken sw-populatie (34,1 fte in 2019) is een kleinere beschut werk populatie teruggekomen (14,7 fte), die vanuit de holding bij Paswerk worden gedetacheerd.



Een goede indicator voor het verdienvermogen is de netto omzet per fte. Deze is verhoogd naar € 16.156 in 2019. Dat is € 1.240 hoger dan begroot, en een heel uitstekend resultaat voor deze branche. De realisatie van het strategisch plan verloopt daarmee voorspoedig.

De bedrijfskosten (personeelskosten en overige bedrijfskosten) zijn ten opzichte van de begroting toegenomen. Tegenover de begrote personeelskosten van het NRG personeel (staf en leiding) van € 4.690.000 zijn de kosten in werkelijkheid € 4.946.000, een overschrijding van € 256.000. Op de overige bedrijfskosten was € 3.238.000 begroot en € 3.579.000 gerealiseerd, een overschrijding van € 597.000 totaal.

#### *Toelichting hogere bedrijfskosten*

De ambtelijke formatie daalt op structurele basis. In 2019 telde de ambtelijke formatie gemiddeld 54,9 fte, dat is 4,2 fte minder dan in 2018. Dit is overeenkomstig de begroting. Toch zijn er hogere personeelskosten. Dit kan vooral verklaard worden door de inhuur van personeel. Deze inhuur was in 2019 vooral nodig in verband met de implementatie van de AVG-regels. Daarnaast ontstaan er soms tijdelijke vacatures als gevolg van de afbouw van het personeelsbestand. Deze fricties leiden tot hogere kosten. De hogere personeelskosten zijn incidenteel van aard.

De hogere overige bedrijfskosten kunnen over het algemeen verklaard worden door het doorwerken van prijsindexeringen van leveranciers, hogere huurkosten, uitbreiding machinepark van Grafisch en hogere onderhoudskosten. Een tegenslag was het faillissement van Hulpmiddelen centrum HMC; de vorderingen bij HMC moeten afgeboekt worden (€ 63.000).

#### *Subsidieresultaat*

Het tekort op de Wsw-bijdrage (Wsw-bijdrage van het Rijk -/- werkelijke personeelskosten SW) bedraagt over 2019 € 2.238.344. De Wsw-bijdrage is dus niet toereikend om de kosten van het Wsw-personeel te dekken. Het tekort op de Wsw wordt echter meer dan gecompenseerd door het positieve operationele resultaat.

Met de bekendmaking van de septembercirculaire 2019 zijn de bedragen voor het Wsw-deel van de Integratie-uitkering Participatie door het Ministerie van SZW herzien, en zijn de definitieve bedragen vastgesteld. Op basis hiervan is een herberekening gemaakt en zal er voor 2019 geen extra bijdrage van de gemeente nodig zijn.

#### *Positief resultaat*

In de begroting van 2019 is uitgegaan van een sluitende exploitatierekening, maar er is een totaal exploitatieresultaat gerealiseerd van € 368.874 (€ 2.607.218 – € 2.238.344). Het positieve resultaat voor Haarlem is € 311.656 en zal, conform het bestuursbesluit op 12 maart 2020, aan de gemeente

worden uitbetaald. In de bestuursrapportage worden er voorstellen gedaan ter inzet van deze middelen.

#### *Vermogenspositie en weerstandsvermogen*

Het eigen vermogen van Paswerk voor resultaatbestemming bedraagt € 7.062.506 . De solvabiliteit geeft een indicatie van de mate waarin Paswerk 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 bedraagt 63,1%, tegenover 63% in 2019. Deze solvabiliteit ligt een stuk hoger dan het door Paswerk vastgestelde minimum van 30%.

### **5. Risico's en kanttekeningen**

#### *Krimp in combinatie met bezuinigingen*

In de komende jaren zal de uitdaging zijn om met de verder afnemende en vergrijzende sw-populatie het verdienvermogen op peil te houden. De omzet van Paswerk (operationele resultaat) moet op peil blijven om mogelijke toekomstige tekorten op de rijksbijdrage te compenseren en dat zal uiteindelijk lastiger worden met een krimpende groep medewerkers.

### **6. Uitvoering**

Het bestuur van Paswerk stelt tijdens de bestuursvergadering van 2 juli 2020 de jaarrekening definitief vast. Voor 15 augustus wordt deze verzonden aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

### **7. Bijlagen**

1. Concept-jaarrekening 2019 van het werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk).
2. Sociaal jaarverslag Paswerk 2019