



|                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Onderwerp</b><br>Werkpas Holding B.V.: Jaarrekening 2019 en Tussentijds resultaat 2020 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Nummer                                                                                    | 2020/633898                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Portefeuillehouder                                                                        | Snoek, M.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Programma/beleidsveld                                                                     | 7.2 Algemene dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Afdeling                                                                                  | CC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Auteur                                                                                    | Wit, R.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Telefoonnummer                                                                            | 023-5114396                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Email                                                                                     | rwit@haarlem.nl                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kernboodschap                                                                             | <p>De jaarrekening 2019 van de Holding sluit met een negatief resultaat van € 436.000; begroot was een negatief resultaat van € 112.000. Het Eigen Vermogen van de groep is door het negatieve resultaat afgenomen van € 519.000 begin 2019 naar € 83.000 begin 2020.</p> <p>De huidige verwachting voor geheel 2020 is negatief resultaat van ca. € 500.000, voornamelijk veroorzaakt door omzetverlies als gevolg van de Coronacrisis. Dit zou betekenen dat Haarlem en Zandvoort dit bedrag moeten afdekken, bovenop de huidige aanvulling aan het Eigen vermogen van de Holding. Bij de gemeentelijke Bestuursrapportage 2020 wordt de actuele inschatting van het negatieve jaarresultaat bepaald en opgenomen. Tevens zal in deze rapportage ook de toedeling naar noodfonds of herstelplan worden bepaald.</p> |
| Behandelvoorstel voor commissie                                                           | Het college stuurt de informatienota ter kennisname naar de commissie Bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Relevante eerdere besluiten                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Besluit College d.d. 7 juli 2020                                                          | <p>Het college stelt de informatienota aan de commissie vast.</p> <p>de secretaris, de burgemeester,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## 1. Inleiding

In 2015 is aan uw Raad toegezegd dat u regelmatig wordt geïnformeerd over de P&C-documenten van Werkpas Holding B.V. Daarom informeren wij u over de Jaarrekening 2019 en over het tussentijdse resultaat 2020 van de Holding.

## **2. Kernboodschap**

De jaarrekening 2019 van de Holding sluit met een negatief resultaat van € 436.000; begroot was een negatief resultaat van € 112.000. Het Eigen Vermogen van de groep is door het negatieve resultaat afgenomen van € 519.000 begin 2019 naar € 83.000 begin 2020.

Het tussentijds financieel resultaat tot en met mei 2020 bedraagt € 700.000 negatief, voor het grootste deel veroorzaakt door omzetverlies als gevolg van de Coronacrisis. De huidige verwachting voor geheel 2020 is negatief resultaat van ca. € 500.000. Bij de gemeentelijke Bestuursrapportage 2020 wordt de actuele inschatting van het negatieve jaarresultaat bepaald en opgenomen. Tevens zal in deze rapportage ook de toedeling naar noodfonds of herstelplan worden bepaald.

## **3. Consequenties**

### Jaarrekening 2019

Wethouder Snoek heeft in zijn rol als aandeelhouder op 5 september 2019 de leden van de commissie Bestuur geïnformeerd dat de Holding het jaar 2019 naar verwachting met een negatief financieel resultaat zal afsluiten en dat dit met name het gevolg is van het wegvallen van de ESF-bijdrage bij het onderdeel Perspectief.

De jaarrekening 2019 is in april 2020 door de aandeelhouders goedgekeurd. De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 436.000; begroot was een negatief resultaat van € 112.000. Het Eigen Vermogen van de groep is door het negatieve resultaat afgenomen van € 519.000 begin 2019 naar € 83.000 begin 2020. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Vanuit maatschappelijk perspectief kan Werkpas Holding BV, het re-integratiebedrijf van de gemeente Haarlem en Zandvoort, met tevredenheid terugkijken op de gerealiseerde doelstellingen. Een groot aantal mensen, met uiteenlopende achtergrond, werden begeleid in een leer- werktraject, re-integratietraject of door middel van dagbestedingsactiviteiten. Zo werden door Pasmatch, voor de gemeente Haarlem en Zandvoort, meer dan 900 cliënten bemiddeld in een re-integratietraject, met als resultaat dat 270 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 Perspectief 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 60 jongeren hun leven weer op orde en uitzicht op een goede toekomst.

In financieel opzicht heeft de Holding het jaar minder goed afgesloten, met een negatief bedrijfsresultaat van € 436.000. Het was financieel een moeilijk jaar, met name vanwege het wegvallen van de ESF-subsidie bij Perspectief. Het tekort wat hierdoor ontstond kon in onvoldoende mate worden opgevangen met aanvullende opbrengsten. Dit heeft er toe geleid dat in het najaar van 2019 het besluit is genomen om het verlieslatende bedrijfsonderdeel Scheepswerf Chinook eind 2019 te sluiten. Ook met de kringloopactiviteiten van Werkbedrijf Haarlem BV werden minder opbrengsten gerealiseerd dan verwacht en werden meer kosten gemaakt voor de inzet van personeel bij verschillende bedrijfsonderdelen.



### Tussentijds financieel resultaat 2020

Wethouder Snoek heeft op 13 februari 2020 de leden van de commissie Bestuur geïnformeerd dat de begroting 2020 van de Holding is vastgesteld met een begrotingstekort van € 108.000 en tevens dat sprake is van een financieel risico van € 275.000 aan frictiekosten door het sluiten van het onderdeel Chinook. Daarbij heeft hij aangegeven dat de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort financieel zullen moeten bijspringen indien het Eigen Vermogen van de Holding ontoereikend blijkt om de financiële nadelen op te vangen.

In de Aandeelhoudersvergadering van de Holding d.d. 1 juli 2020 is de Tussentijdse rapportage over de periode tot en met mei 2020 besproken. Het tussentijds financieel resultaat bedraagt € 700.000 negatief, voor het grootste deel veroorzaakt door omzetverlies als gevolg van de Coronacrisis. De huidige verwachting voor geheel 2020 is negatief resultaat van ca. € 500.000.

Werkpas Holding is het begrotingsjaar 2020 met de nodige financiële knelpunten begonnen. Door een aanzienlijk negatief resultaat over 2019 is het Eigen Vermogen gedaald naar € 83.000, bedraagt het begrotingstekort € 108.000 en is een financieel risico van € 275.000 aan frictiekosten aanwezig. De aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort hebben daarop in het voorjaar besloten om het Eigen Vermogen aan te vullen met € 330.000 (Haarlem € 300.000 en Zandvoort € 30.000). Van het Haarlemse aandeel is € 150.000 in de gemeentelijke Bestuursrapportage 2020-1 opgenomen. En het resterende deel ad € 150.000 zal opgenomen worden in de Bestuursrapportage 2020 (zie ook positief resultaat Jaarrekening Paswerk 2019 2020/501907)

### *Overzicht Tussentijds resultaat Werkpas Holding 2020*

| <b>Financieel resultaat jan - mei 2020</b>   |                          |                            |                               |               |
|----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------|
| <i>(bedragen x € 1.000; min is negatief)</i> |                          |                            |                               |               |
|                                              | <i>Omzet<br/>verlies</i> | <i>Frictie<br/>Chinook</i> | <i>Personeel<br/>+ overig</i> | <i>Totaal</i> |
| Pasmatch                                     | -77                      |                            | -39                           | -116          |
| Perspectief                                  | -128                     | -81                        | -89                           | -298          |
| Werkbedrijf                                  | -256                     |                            | 33                            | -223          |
| Werkdag                                      |                          |                            | -21                           | -21           |
| Overig                                       |                          |                            | 3                             | 3             |
| Totaal                                       | <hr/> -461               | <hr/> -81                  | <hr/> -113                    | <hr/> -655    |

Uit de Tussenrapportage van Werkpas Holding blijkt nu dat de Coronacrisis tot en met mei 2020 een aanzienlijk omzetverlies heeft veroorzaakt waardoor het tussentijds resultaat op een bedrag van € 700.000 negatief ten opzichte van de begroting 2020 uitkomt.

Begroot was in de periode januari tot en met mei 2020 een resultaat van € 45.000 negatief; een verschil van € 655.000 welk bedrag in bovenstaand overzicht is gespecificeerd.

Hoewel er bij de medewerkers van de Holding - voor zover bekend – geen coronabesmettingen zijn vastgesteld, is de bedrijfsvoering van verschillende onderdelen door de Coronacrisis zwaar getroffen. Zo zijn de restaurants van Perspectief tijdelijk gesloten geweest evenals de kringloopwinkels en het fietsdepot van het Werkbedrijf en de dagbestedingsactiviteiten van Werkdag. Door de tijdelijke sluiting is een veel lagere omzet gerealiseerd dan begroot, terwijl de kosten min of meer overeenkomstig budget doorliepen. Een aanvraag in het kader van de NOW-regeling 1 is toegekend, maar omdat accountantscontrole nog niet heeft plaatsgevonden is de rijksbijdrage van € 200.000 nog niet in het Tussentijdse resultaat verwerkt. Afhankelijk van de voorwaarden zal de Holding ook een aanvraag indienen in het kader van de NOW-regeling 2.

Wat betreft de “reguliere” bedrijfsvoering is het volgende te melden:

- bij Pasmach blijft de netto omzet achter doordat voor het contract preventie en bemiddeling minder is gefactureerd;
- bij Werkdag zijn de personeelskosten gestegen door een incidentele transitievergoeding;
- bij Perspectief belopen de frictiekosten inzake de sluiting van Chinook t/m mei € 81.000 en is sprake van een overschrijding op de personeelskosten, met name op de kosten van docenten van het Nova waarover nog overleg gaande is.

Het resultaat voor het gehele jaar 2020 laat zich moeilijk voorspellen - de bedrijfsresultaten in het 2<sup>e</sup> halfjaar 2020 zijn mede afhankelijk van de ontwikkeling van de Coronacrisis - maar naar de huidige verwachting is een negatief jaarresultaat van bijna € 500.000 reëel. Dat resultaat is grofweg als volgt opgebouwd: een bedrijfsresultaat van € 1 miljoen nadelig verminderd met een rijksbijdrage van € 200.000 én met de reeds toegezegde bijdrage van de aandeelhouders van ruim € 300.000. Gezien het ontbreken van verdere dekkingsmogelijkheden bij de Holding zou dit betekenen dat Haarlem en Zandvoort in 2020 alsnog een bedrag van respectievelijk € 450.000 en € 45.000 dienen bij te dragen. Op basis van de volgende Tussenrapportage over de periode januari tot en met augustus zal worden beoordeeld of deze verwachting van het jaarresultaat 2020 reëel blijft.

#### **4. Vervolg**

Bij de gemeentelijke Bestuursrapportage 2020 wordt de actuele inschatting van het negatieve jaarresultaat bepaald en opgenomen. Tevens zal in deze rapportage ook de toedeling naar noodfonds of herstelplan worden bepaald.

De directie stelt per eind augustus 2020 opnieuw een Tussentijdse rapportage op die vervolgens in de Aandeelhoudersvergadering van 30 september a.s. zal worden besproken.

#### **5. Bijlagen**

- Jaarrekening 2019 Werkpas Holding B.V.
- Tussentijdse rapportage 2020 Werkpas Holding B.V.