



|                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Onderwerp</b><br>Jaarrekening 2020 Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Nummer                                                                                  | 2021/293263                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Portefeuillehouder                                                                      | Roduner, F.J.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Programma/beleidsveld                                                                   | 3.1 Werk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Afdeling                                                                                | WI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Auteur                                                                                  | Outvorst, A. van                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Telefoonnummer                                                                          | 023-5114211                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Email                                                                                   | avanoutvorst@haarlem.nl                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Kernboodschap                                                                           | De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) voert voor de gemeenten Haarlem, Zandvoort, Heemstede en Bloemendaal de Wet sociale werkvoorziening uit. Het bestuur van Paswerk heeft op 15 april 2021 de concept jaarrekening opgesteld en stuurt deze jaarlijks aan de raden van de aan de gemeenschappelijke regeling (GR) deelnemende gemeenten toe. |
| Behandelvoorstel voor commissie                                                         | Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de gemeenteraad.<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 2020 Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (verseonnr. 2019/236211)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Besluit College d.d. 15 juni 2021                                                       | Het college van burgemeester en wethouders,<br><br>Besluit:<br>1. In te stemmen met de concept jaarrekening 2020 van Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk).<br><br>de secretaris, de burgemeester,                                                                                                                                                                             |

## **1. Inleiding**

De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) voert voor de gemeenten Haarlem, Zandvoort, Heemstede en Bloemendaal de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit. Het bestuur van Paswerk heeft op 15 april 2021 de concept jaarrekening opgesteld en stuurt deze jaarlijks aan de raden van de aan de gemeenschappelijke regeling (GR) deelnemende gemeenten toe.

## **2. Besluitpunten college**

Het college besluit:

1. In te stemmen met de concept jaarrekening 2020 van Paswerk

## **3. Beoogd resultaat**

Met instemming van het college kan het bestuur van Paswerk de jaarrekening 2020 vaststellen.

## **4. Argumenten**

### *Resultaat jaarrekening 2020 Paswerk*

Paswerk sluit het boekjaar 2020 af met een negatief resultaat van €311.400,-. Dit gerealiseerde negatieve resultaat is, rekening houdende met de effecten van de Coronacrisis op de organisatie, beperkt. Het voorstel aan de gemeenten is dit tekort uit de algemene reserve van Paswerk te dekken. Dit 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.

### *Operationeel resultaat*

Paswerk heeft een positief operationeel resultaat (netto omzet) behaald van € 533.790. Begroot was een positief operationeel resultaat van 2.491.130. Dit is een nadelig verschil van € 1.957.340. Het lagere resultaat is hoofdzakelijk het gevolg van een lagere netto-omzet. In financieel opzicht was de impact van de coronacrisis vooral merkbaar aan de afnemende vraag naar diensten en producten van Paswerk, hetgeen heeft geleid tot de lagere omzet en daarmee tot het lagere exploitatieresultaat. Daarnaast hebben ook de hogere loonkosten van het ambtelijk personeel (€ 158.260) en de hogere overige bedrijfskosten (€ 468.100) een nadelig effect en drukken het resultaat.

### *Subsidieresultaat verbeterd door compensatie van het Rijk voor de effecten Coronacrisis*

Het tekort op de Wsw-bijdrage (Wsw-bijdrage van het Rijk -/- werkelijke personeelskosten SW) bedraagt over 2020 € 2.245.000 (2019:€ 2.238.344).

De Wsw-bijdrage is dus niet toereikend om de kosten van het Wsw-personeel te dekken. In 2020 is ter compensatie van de effecten van de Coronacrisis van het rijk een extra vergoeding aan de gemeenten verstrekt van € 1.393.506. Het tekort na aftrek van deze extra bijdrage bedraagt dan



€ 845.215. Het tekort op de Wsw wordt verder gecompenseerd door het positieve operationele resultaat van € 533.790 zodat per saldo een nadelig resultaat van € 311.400 resteert.

#### *Vermogenspositie en weerstandsvermogen zijn op orde*

Het eigen vermogen van Paswerk, na onttrekking van het nadelig saldo van € 311.424, bedraagt € 6.751.082. 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 64,1%, tegenover 63,1% in 2019. Deze solvabiliteit ligt een stuk hoger dan het door Paswerk vastgestelde minimum van 30%.

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

#### *Dekking tekort van € 311.400 uit het eigen vermogen van Paswerk*

Op grond van artikel 35 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland, wordt aan de deelnemende gemeenten een bijdrage gevraagd in geval het jaar wordt afgesloten met een negatief exploitatiesaldo. Het voorstel aan de gemeenten is dit tekort uit de algemene reserve van Paswerk te dekken. Dit 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 gemeentelijk bijdragen nodig is. Dit is verantwoord gezien de solide financiële positie van Paswerk. Zie ook kopje vermogenspositie.

#### *Paswerk is een krimpende organisatie*

Met de komst van de Participatiewet in 2015 is ook de instroom van mensen in de sociale werkvoorziening stopgezet. Dit heeft tot gevolg dat de SW-populatie binnen het bedrijf jaarlijks kleiner wordt. 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. Ook is de impact van de Coronacrisis op de omzet in de komende jaren nu niet goed in te schatten. Via de koepelorganisatie Cedris wordt landelijk aangestuurd op eenzelfde compensatieregeling voor de nadelige effecten in 2021. Als er compensatie komt, kan deze weer doorbetaald worden aan de GR Paswerk.

### **6. Uitvoering**

Het bestuur van Paswerk stelt tijdens de bestuursvergadering van 1 juli 2021 de jaarrekening definitief vast. Voor 15 augustus wordt deze verzonden aan de Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland.

### **7. Bijlage**

Concept-jaarrekening 2020 van het werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)