

Onderwerp Werkpas Holding B.V.: begroting 2022 en voorlopig resultaat 2021	
Nummer	2021/744317
Portefeuillehouder	Raadt, E. de
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	Wit, R.
Telefoonnummer	023-5114396
Email	rwit@haarlem.nl
Kernboodschap	De aandeelhouders hebben op 15 december 2021 de begroting 2022 van Werkpas Holding B.V. (WPH) goedgekeurd. De begroting is sluitend en de risico's beperken zich met name tot (de hoogte van) de frictiekosten inzake de vervreemding van de twee resterende bedrijfsonderdelen van WPH. Alle andere bedrijfsonderdelen van WPH zijn vanaf 2022 in het Participatiebedrijf opgenomen. Het voorlopige jaarresultaat 2021 van WPH bedraagt bijna € 0,8 miljoen negatief, maar zeer waarschijnlijk worden nog een NOW-subsidie en een ESF-subsidie verkregen waardoor het jaar 2021 met een neutraal resultaat wordt afgesloten. In de Bestuursrapportage 2021 is een bedrag van € 225.000 gereserveerd voor een financiële bijdrage aan WPH. Het Eigen vermogen van WPH is momenteel negatief; indien dit zo blijft zullen de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort financieel moeten bijdragen in de verhouding 90/10.
Behandelveorstel voor commissie	Het college stuurt de informatienota ter kennisname naar de commissie Bestuur.
Relevante eerdere besluiten	- Informatienota Werkpas Holding B.V.: begroting 2021 en voorlopig resultaat 2021 (BBV 2021/29574); - Collegebesluit Jaarrekening 2020 Werkpas Holding B.V. (BBV 2021/269511)
Besluit College d.d. 21 december 2021	1. Het college stelt de informatienota aan de commissie vast. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

De aandeelhouders hebben op 15 december 2021 de begroting 2022 van Werkpas Holding B.V. (WPH) goedgekeurd. De begroting is sluitend en de risico's beperken zich met name tot de hoogte van de frictiekosten inzake de vervreemding van de twee resterende bedrijfsonderdelen van WPH. Alle andere bedrijfsonderdelen van WPH zijn vanaf 2022 in het Participatiebedrijf opgenomen.

Het voorlopige jaarresultaat 2021 van WPH bedraagt bijna € 0,8 miljoen negatief, maar zeer waarschijnlijk worden nog een NOW-subsidie en een ESF-subsidie verkregen waardoor het jaar 2021 met een neutraal resultaat wordt afgesloten. In de Bestuursrapportage 2021 is een bedrag van € 225.000 gereserveerd voor een financiële bijdrage aan WPH.

Het Eigen vermogen van WPH is momenteel negatief; indien dit zo blijft zullen de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort financieel moeten bijdragen in de verhouding 90/10.

2. Kernboodschap

De aandeelhouders hebben op 15 december 2021 de begroting 2022 van WPH goedgekeurd. Het voorlopig jaarresultaat 2021 bedraagt bijna € 0,8 miljoen negatief maar door nog verwachte subsidie-ontvangsten zal het jaar 2021 met een neutraal rekeningresultaat worden afgesloten.

Begroting 2022

De begroting 2022 van WPH bevat slechts nog twee bedrijfsonderdelen: Werkdag B.V. (dagbesteding) en het Buurtbedrijf. De overige bedrijfsonderdelen zijn vanaf 2022 in het Participatie bedrijf opgenomen en maken derhalve geen deel meer uit van WPH. In voorjaar 2021 is besloten dat Werkdag B.V. en het Buurtbedrijf zullen worden vervreemd aan een externe partij; de voorbereidingen om tot daadwerkelijke vervreemding te komen zijn momenteel gaande. Naar verwachting zal die vervreemding in de loop van 2022 plaatsvinden. Uitgangspunt is dat de activiteiten van het Buurtbedrijf en de dagbestedingsactiviteiten van Werkdag B.V. tot het moment van overdracht budgettair neutraal kunnen worden uitgevoerd. De begroting 2022 is dan ook sluitend. WPH zal na de vervreemding worden geliquideerd.

Het financiële risico beperkt zich voornamelijk tot (de hoogte van) de frictiekosten die gepaard gaan met de vervreemding van Werkdag B.V. en het Buurtbedrijf. Bij de besluitvorming over de vorming van het Participatiebedrijf is afgesproken dat de frictiekosten voor rekening komen van de aandeelhoudende gemeenten Haarlem (90%) en Zandvoort (10%). Volgens een inschatting zullen die frictiekosten tussen de € 0,2 en € 0,5 miljoen bedragen, afhankelijk van de uitkomst van het proces van vervreemding.

Een ander risico betreft de Coronacrisis. De begroting 2022 gaat uit van een herstel van de economie tot op het niveau van voor de crisis.



Voorlopig resultaat 2021

Het voorlopig resultaat 2021 van WPH wordt sterk beïnvloed door de Coronacrisis. Het tussentijdse resultaat tot en met oktober 2021 laat een negatief resultaat van bijna € 0,8 miljoen zien. Dit resultaat is vrijwel volledig het gevolg van minder omzet bij de kringloopwinkels en bij de restaurants als gevolg van de Coronacrisis; de werkelijke kosten lopen in de pas met de begroting 2021. Ondanks dit negatieve tussentijdse resultaat verwacht het management van WPH toch het jaar 2021 met een neutraal resultaat af te sluiten omdat alsnog een ESF-subsidie (zelfs met terugwerkende kracht vanaf februari 2020) en een subsidie Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) wordt verkregen; een aanvraag voor beide subsidies is ingediend. Daarbij moet worden aangetekend dat een ESF-subsidie betrekking heeft over een periode die een jaar overstijgt en dus niet volledig in het jaar 2021 als opbrengst mag worden verantwoord. Het management van WPH gaat er van uit dat zowel de aangevraagde NOW-subsidie als de aangevraagde ESF-subsidie zal worden verkregen. In het voorjaar van 2022 zal bij de behandeling van de jaarrekening 2021 blijken hoeveel subsidie is toegekend en hoeveel als opbrengst in 2021 is verantwoord. In de Bestuursrapportage 2021 is een reservering van € 225.000 opgenomen voor een financiële bijdrage aan WPH. Indien WPH het jaar 2021 met een neutraal resultaat afsluit, dan is deze reservering niet benodigd.

3. Consequenties

Het Eigen Vermogen van WPH is het jaar 2021 gestart met een saldo van € 68.000 negatief. Bij een eventuele negatieve stand van het Eigen Vermogen op het moment van liquidatie van WPH - naar verwachting ultimo 2022 - zal een financieel beroep op de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort worden gedaan, in de verhouding 90/10. Een positieve stand van het Eigen Vermogen bij liquidatie komt aan Haarlem en Zandvoort ten goede.

4. Vervolg

De definitieve jaarrekening 2021 zal volgens planning begin april 2022 beschikbaar zijn. Na vaststelling zal de commissie Bestuur over de definitieve jaarrekening 2021 en over de eventuele financiële consequenties voor de aandeelhoudende gemeenten worden geïnformeerd.

Het management van WPH zal - volgens planning - in het voorjaar 2022 een eerste tussentijdse rapportage voor de aandeelhouders opstellen. Mocht deze rapportage daartoe aanleiding geven dan wordt de commissie Bestuur tijdig geïnformeerd.

5. Bijlage

- Begroting 2022 van Werkpas Holding B.V.