



Onderwerp Jaarrekening 2021 Werkpas Holding B.V.	
Nummer	2022/1250413
Portefeuillehouder	Roduner, F.J.
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	Wit, R.
Telefoonnummer	023-5114396
Email	rwit@haarlem.nl
Kernboodschap	Het college neemt kennis van de jaarrekening 2021 van Werkpas Holding B.V. (WPH). De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant en sluit met een positief resultaat van € 1.063.000. Het college stemt in met de door de aandeelhouders besloten bestemming van het resultaat: een dividenduitkering aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort van resp. € 300.000 en € 30.000 én toevoeging van het restant van € 733.000 aan het Eigen vermogen van WPH. Door deze toevoeging bedraagt het Eigen vermogen van WPH medio 2022 € 665.000 positief. Momenteel worden door de directie van WPH gesprekken gevoerd met een externe partij om de twee resterende bedrijfsonderdelen te vervreemden. Na die vervreemding zal WPH worden geliquideerd.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie Bestuur.
Relevante eerdere besluiten	- Informatienota Werkpas Holding B.V.: Begroting 2021 en voorlopig resultaat 2020 (BBV 2021/29574); - Informatienota Werkpas Holding B.V.: Begroting 2022 en voorlopig resultaat 2021 (BBV 2021/744317).
Besluit College d.d. 13 september 2022	Het college van burgemeester en wethouders Besluit: 1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021 van Werkpas Holding B.V. (WPH). 2. In te stemmen met de door de Aandeelhouders besloten bestemming van het positieve jaarresultaat: een dividenduitkering aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort van resp. € 300.000 en € 30.000 én toevoeging van het restant van € 733.000 aan het Eigen vermogen van WPH. de secretaris, de burgemeester,

1. Inleiding

De aandeelhouders van Werkpas Holding B.V. (WPH) hebben onlangs de jaarrekening 2021 goedgekeurd. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant en sluit met een positief resultaat van € 1.063.000. De aandeelhouders hebben verder besloten om dit resultaat als volgt te bestemmen: een dividenduitkering aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort van resp. € 300.000 en € 30.000 én toevoeging van het restant van € 733.000 aan het Eigen vermogen van WPH. Door deze toevoeging bedraagt het Eigen vermogen van WPH medio 2022 € 665.000 positief.

Vanaf 2022 zijn alle activiteiten bij het nieuwe participatiebedrijf "Spaarne Werkt" ondergebracht, met uitzondering van de activiteiten van de onderdelen Buurtbedrijf en Werkdag. Na de geplande vervreemding van deze 2 bedrijfsonderdelen aan een externe partij zal WPH worden geliquideerd. Het dan resterende Eigen vermogen van WPH zal in dat kader aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort worden uitgekeerd op basis van de verhouding 90/10.

2. Besluitpunten college

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021 van Werkpas Holding B.V. (WPH).
2. In te stemmen met de door de Aandeelhouders besloten bestemming van het positieve jaarresultaat: een dividenduitkering aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort van resp. € 300.000 en € 30.000 én toevoeging van het restant van € 733.000 aan het Eigen vermogen van WPH.

3. Beoogd resultaat

Het college neemt kennis van de jaarrekening 2021 van WPH, stemt in met de door de aandeelhouders besloten bestemming van het resultaat en informeert de commissie Bestuur hierover.

4. Argumenten

Werkpas Holding B.V. als re-integratiebedrijf van de gemeenten Haarlem en Zandvoort heeft een moeilijk jaar achter de rug, vooral organisatorisch was het lastig om de bedrijfsvoering in goede banen te leiden. De coronacrisis en de hiermee samenhangende overheidsmaatregelen beperkten een aantal belangrijke activiteiten met de nodige consequenties voor de werknemers en voor het financieel resultaat.

De jaarrekening 2021 van WPH sluit desondanks met een voordelig resultaat van afgerond € 1,1 miljoen. Dit resultaat bestaat enerzijds uit een nadelig exploitatieresultaat van € 0,6 miljoen, voornamelijk als gevolg van de coronacrisis, en anderzijds uit een ontvangen NOW-subsidie van € 0,2 miljoen en een ontvangen ESF-subsidie van € 1,5 miljoen. Pas in oktober 2021 werd bekend dat WPH een ESF- subsidie met terugwerkende kracht vanaf februari 2020 zou ontvangen.

De jaarrekening bevat verder geen abnormale afwijkingen. De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven (zie bijlage).



Jaarrekening 2021 Werkpas Holding B.V.: resultaat per onderdeel (bedragen x € 1.000; plus is positief, min is negatief)						Ter vergelijking
	Resultaat 2021	NOW- subsidie	ESF- subsidie	Resultaat excl NOW/ESF		Resultaat 2020
<u>Onderdeel</u>						
Pasmatch	814	0	536	278		374
Werkdag	65	0	0	65		48
Perspectief	503	0	948	-445		-282
Werkbedrijf	-310	90	0	-400		-288
Werkpas	1	106	0	-105		0
Holding	-10	0	0	-10		0
Totaal	1.063	196	1.484	-617		-148

Door het positieve resultaat heeft een (Haarlemse) reservering in 2021 van € 450.000 ten laste van het Noodfonds niet aan WPH te worden uitbetaald.

In december 2021 werd nog een neutraal rekeningresultaat verwacht hetgeen in een bestuurlijke nota als volgt is meegedeeld: “ 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.” (Informatienota 2021/74437).

Overige feiten en resultaten in 2021:

- De bij Perspectief ontvangen NOW-subsidie is terugbetaald gezien het positieve resultaat als gevolg van de ontvangen ESF-subsidie.
- Door de coronacrisis zijn bij Perspectief en Werkbedrijf lagere omzetten gerealiseerd dan begroot hetgeen de nadelige resultaten van die onderdelen verklaart (excl. ESF-subsidie).
- De totale netto-omzet was met € 7,1 miljoen lager dan € 7,6 miljoen begroot.
- De totale bedrijfslasten bedroegen € 8,5 miljoen, vrijwel overeenkomstig de begroting.

- De doorbelaste kosten vanuit de GR Paswerk bedroegen ruim € 0,7 miljoen, volledig overeenkomstig begroting.
- De personele bezetting was gemiddeld 66,4 fte (excl. 45 fte doorbelaste personeel), 2 fte meer dan begroot.
- Pasmach heeft meer werkzoekenden naar werk bemiddeld dan begroot, 287 personen werkelijk t.o.v. 220 personen begroot (Haarlem 251, Zandvoort 36).
- Er zijn 24 nieuwe plekken Nieuw Beschut gerealiseerd waardoor het totaal komt op 46 plekken. De taakstelling van het Rijk voor Haarlem en Zandvoort bedraagt 80 plekken. Het financieel tekort per plek bedraagt ca. € 10k. Dit tekort is verantwoord bij de GR Paswerk en gecompenseerd door een bijdrage van de gemeente Haarlem.
- Bij Perspectief zijn 34 leerlingen met succes uitgestroomd naar werk of naar het reguliere onderwijs. Verder hebben bijna 30 leerlingen hun MBO-Entree diploma of MBO-2 diploma behaald en hebben bijna 20 leerlingen een vakdiploma behaald waarmee ze kunnen doorstromen naar betaald werk.

Bestemming positief resultaat:

Na goedkeuring van de jaarrekening 2021 hebben de aandeelhouders besloten om het positieve resultaat van € 1.063.000 als volgt te bestemmen:

- Aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort wordt een dividend van respectievelijk € 300.000 en € 30.000 uitgekeerd, ter compensatie van een financiële bijdrage die Haarlem en Zandvoort in 2020 aan WPH hebben verstrekt van respectievelijk € 300.000 en € 30.000 om te voorkomen dat het Eigen Vermogen van WPH door het begrotingstekort 2020 negatief zou worden.
- Het resterende resultaat van € 733.000 toe te voegen aan het Eigen vermogen van WPH.

Het Eigen vermogen van WPH bedroeg begin 2021 € 68.000 negatief; na toevoeging van het resterende resultaat 2021 van € 733.000 komt het Eigen vermogen begin 2022 uit op € 665.000 positief .

5. Risico's en kanttekeningen

Het verslagjaar 2021 is het laatste jaar dat de bedrijfsactiviteiten van WPH in deze juridische en organisatorische opzet zijn uitgevoerd. Vanaf 2022 zijn alle activiteiten bij het nieuwe participatiebedrijf "Spaarne Werkt" ondergebracht, met uitzondering van de activiteiten van de onderdelen Buurtbedrijf en Werkdag. Deze onderdelen zullen volgens plan aan een externe partij worden vervreemd.

Momenteel worden door de directie van WPH gesprekken gevoerd met een externe partij als mogelijke overnamekandidaat. Het streven is om de vervreemding nog in 2022 af te ronden, maar het is mogelijk dat de zorgvuldigheid voor de belangen van de werknemers, van de activiteiten en van de financiën meer tijd vereist. In dat geval zal het niet lukken om WPH per ultimo 2022 te liquideren en zal de directie een begroting voor 2023 aan de aandeelhouders voorleggen.



Een tussentijdse aandeelhoudersvergadering is gepland op 13 oktober a.s. om de aandeelhouders te informeren over de gesprekken met een externe partij en hierover tussen de aandeelhouders en de directie overleg te plegen.

- De vervreemding van Werkdag en Buurtbedrijf brengt mogelijk frictiekosten met zich mee.
- Het tussentijdse resultaat van WPH in 2022 vertoont een negatief saldo ten opzichte van het neutrale saldo van de begroting 2022. Een eventueel negatief saldo over geheel 2022 komt ten laste van het Eigen vermogen van WPH.
- Nadat de beide onderdelen zijn vervreemd zal WPH worden geliquideerd en zal het resterende Eigen Vermogen aan de aandeelhoudende gemeenten Haarlem en Zandvoort op basis van de verhouding 90/10 worden uitgekeerd.

6. Uitvoering

Het aan Haarlem uit te keren dividend van € 300.000 zal in de (Haarlemse) jaarrekening 2022 als incidentele baten worden opgenomen.

7. Bijlagen

- *Jaarrekening 2021 Werkpas Holding B.V.*
- *Bijbehorende controleverklaring van Publieke Sector Accountants B.V.*