

**ADVIES COMMISSIE VERBONDEN PARTIJEN
OVER
ONTWERP BEGROTING 2010 VAN PASWERK**

Het advies van de Commissie Verbonden Partijen aan de commissie Samenleving luidt als volgt:

De commissie Verbonden Partijen is van mening dat de ontwerp begroting 2010 van Paswerk rijp is voor behandeling in de vergaderingen van de commissie Samenleving en de gemeenteraad.

Voor de vergadering van de commissie Verbonden Partijen van 1 oktober jl. was de controller van Paswerk uitgenodigd om vragen te beantwoorden van de commissieleden. Andere vragen waren reeds via de mail beantwoord¹. De belangrijkste onderwerpen van dit gesprek worden hieronder puntsgewijs samengevat:

- De omzetontwikkeling wordt gerealiseerd doordat er sprake is van een spreiding over met name de divisies Productie, Diensten en Re-integratie. Bij de twee laatstgenoemde divisies is sprake van een omzetstijging, bij de divisie Productie neemt de omzet af ten gevolge van de economische recessie. De divisie Diensten zit qua groei op het niveau 2009. De aannames ten aanzien van de omzetstijging bij de divisie Reintegratie zijn gedaan in overleg met de gemeenten en zijn voorzichtig ingeschat.
- De verwachting is dat het boekjaar 2009 wordt afgesloten met een verlies. Dit verlies zal ongeveer tussen de 800.000 en € 1.000.000 euro bedragen. Het precieze getal is afhankelijk van het subsidieresultaat en de gerealiseerde omzet. Volgens de controller heeft Paswerk grip op de kosten. Het verlies zal moeten worden gecompenseerd door de bijdragen van de deelnemende gemeenten. In de ontwerp begroting is geen rekening gehouden met het verwachte verlies, waarvan niet helemaal duidelijk is of dat verlies structureel is en zich ook over 2010 zal gaan uitstrekken.

Ten aanzien van de onderhavige begroting wil de commissie Verbonden Partijen de volgende aandachtspunten in overweging meegeven ten behoeve van de beschouwingen van de gemeenteraad:

- De commissie Verbonden Partijen adviseert de gemeenteraad aandacht te vragen voor een meer flexibele inzet van het personeel.
- De commissie Verbonden Partijen adviseert de gemeenteraad het college te vragen of de aannames ten aanzien van het aantal re-integratietrajecten kloppen met hetgeen hierover in de gemeentelijke begroting is opgenomen.
- De commissie Verbonden Partijen zet vraagtekens bij de realiteitswaarde van de in de begroting genoemde omzetontwikkeling mede gezien het te verwachten negatieve resultaat over 2009. Zij constateert een discrepantie tussen de financiële cijfers en de schriftelijke toelichting daarop.
- Zoals eerder al in haar advies over de jaarrekening 2008 stond vermeld vraagt de commissie Verbonden Partijen zich af of de haalbaarheid van de afspraak om de solvabiliteit boven de 30% te houden realistisch is.
- Een ander aandachtspunt is dat, ook al in het advies over de jaarrekening stond vermeld, uit de ontwerp begroting niet kan worden opgemaakt of is afgeweken van de gemaakte afspraken ten aanzien van de verhouding aantal ambtelijke medewerkers versus aantal WSW-ers.

¹ In de bijlage treft u de beantwoording aan van de door de commissie Verbonden Partijen gestelde vragen

Antwoorden op de vragen gesteld door de commissie Verbonden Partijen

Pag. 3 Omzet

Vraag: De zin op pag.3 dat door grotere werkloosheid er een groter beroep op WWB wordt gedaan en dat omzet zal stijgen komt vreemd over, want juist op dit terrein is eerder omzetsdaling te verwachten en bezuinigen. Hoe zit dit? Is een groei in de omzet van 30% over 2 jaar (van 2008 naar 2010) wel realistisch?

Antwoord: Met de gemeente Haarlem is overleg gevoerd over het aantal WWB-trajecten dat Paswerk naar verwachting voor 2010 zal moeten uitvoeren. Voor 2010 wordt een toename verwacht t.o.v. 2008 en 2009. Door stijgende werkloosheid zal het aantal WWB'ers naar verwachting namelijk toenemen. De opbrengsten van deze WWB-trajecten is opgenomen in de omzet re-integratie die hierdoor dus ook toeneemt.

Omzet realistisch? De omzetprognose is opgesteld rekening houdend met de laatste inzichten. De toename van de omzet zit vooral bij de divisie re-integratie. Bij de divisie productie en de divisie diensten is zo veel als mogelijk rekening gehouden met de huidige economische omstandigheden en de verwachtingen hieromtrent voor 2010. De omzet van de divisie re-integratie komt vooral uit detacheringen, assessments en zoals boven aangegeven WWB-trajecten. Voor wat betreft de laatste twee onderdelen zijn de aannames voor het aantal trajecten die als basis zijn genomen voor de begroting uitdrukkelijk besproken met de gemeente Haarlem. Het is voor de realisatie van de netto omzet van essentieel belang dat deze aannames worden waargemaakt.

Bestuursrapportages

Vraag: Houdt Paswerk bestuursrapportages bij zodat we de begroting 2010 op haalbaarheid kunnen toetsen?

Antwoord: Ja, maandelijks is er een budgetrapportage. De omzetontwikkeling wordt bijna dagelijks gevolgd.

Netto omzet € 12.370.000 in 2010?

Vraag: wat betekent het als de netto omzet 2009 van 12.370 ook in 2010 wordt gehaald voor de begroting?

Antwoord: Dit betekent dat er € 1.254.000 (12.370.000 -/ 13.624.000) minder omzet wordt gerealiseerd. Een lagere netto omzet realisatie heeft direct invloed op het exploitatieresultaat maar in welke mate is vooraf moeilijk aan te geven. De reden hiervoor is dat een groot deel van de kosten niet of nauwelijks beïnvloedbaar is. Uiteraard is het zo dat een deel van de kosten welke nu begroot zijn in een dergelijk geval niet zullen worden gemaakt. Per saldo zal het effect op het exploitatieresultaat echter substantieel zijn.

Pag. 7 loonkosten

Vraag: op pag.7: loonkosten lijken voor 2010 fors hoger te zijn, WZK en tijdelijke inhuur. Hoe kan dat?

Antwoord: Vraagstelling niet geheel duidelijk. De personeelskosten ambtelijke medewerkers nemen in 2010 toe met circa € 1 mln ten opzichte van de begroting 2009. De redenen hiervoor zijn toegelicht op pag. 7.

Pag. 8 Verwacht exploitatietekort 2009?

Vraag: op p. 8 komt opeens het verwacht exploitatietekort. Hoe kan dat? Waarom in 2010 wel op 0?

Antwoord: voor 2009 wordt inderdaad een exploitatietekort verwacht. Dit is reeds bij de tussentijdse rapportage aan het bestuur aangegeven. Voor 2010 wordt echter geen exploitatietekort verwacht met als belangrijkste reden de toename van de omzet uit re-integratieactiviteiten (WWB-trajecten en assessments).

Pag. 11 Omzetverwachting

Vraag: op p. 11: Weer verwacht men een flink grotere omzet, maar waar baseert men dit op?

Antwoord: zie antwoord bij pag. 3.

Pag. 12 Groeiverwachting

Vraag: op p. 12: Waarop baseert men alle groeiverwachtingen?

Antwoord: zie antwoord bij pag. 3.

Pag. 13 Loonstijging

Vraag: Op p. 13. Loonstijging 2,25% op jaarbasis in deze tijd? Graag toelichten.

Antwoord: bij de berekening van de loonkosten Wsw is voor 2010 rekening gehouden met een stijging van de loonkosten van 2,25%. Dit is opgebouwd uit 1,75% loonstijging en 0,5% toename van sociale lasten en pensioenpremies. Dit betreft een aanname omdat thans nog geen nieuwe cao-afspraken voor de Wsw zijn gemaakt en de premies voor sociale lasten en pensioenen voor 2010 nog niet bekend zijn.

In de aanname voor de loonstijging van 1,75% zijn niet alleen de effecten opgenomen van de verwachtingen ten aanzien van cao-afspraken maar ook de loonkostenstijging als gevolg van de autonome doorgroei in salarisschalen van Wsw-medewerkers. Vorige week hebben de vakbonden ABVA-KABO en CNV laten weten voor de Wsw cao-onderhandelingen een looneis neer te leggen van inflatie + 1%.

De aanname van 0,5% toename van de sociale lasten en pensioenpremies is gebaseerd op de verwachting dat als gevolg van de huidige economische ontwikkelingen er een grotere druk zal ontstaan op de diverse sociale verzekeringen en pensioenfondsen en dat de lastenverzwaring die hieruit voortvloeit deels zal worden afgewenteld op de werkgever.

Verder moet opgemerkt worden dat Paswerk bij het opstellen van begroting de loonkostenontwikkeling nadrukkelijk bekijkt in samenhang met de subsidieontwikkeling voor de Wsw. Dit betekent dat zowel aan de opbrengstenkant (Wsw-subsidie) als aan de kostenkant (loonkosten-Wsw) met gelijke aannames wordt gewerkt waardoor getracht wordt het subsidieresultaat Wsw (subsidie -/- loonkosten) in de juiste verhouding te bepalen.

Prognose 2009

Vraag: wat is de prognose jaarrekening 2009? Heeft die prognose effect op een eventuele herziening begroting 2010?

Antwoord: voor 2009 wordt voor Werkvoorzieningschap Z-K (Paswerk) een negatief exploitatieresultaat verwacht van € 800.000,- tot 1.000.000,- negatief. Het blijft echter een lastige opgave om dit goed te voorspellen omdat de ontwikkeling van de omzet hierin alles

bepalend is. Voor zover dat nu te beoordelen is heeft dit geen invloed op de begroting voor 2010.

Pag. 15 Toename van € 213.000,- van de algemene kosten?

De redenen hiervoor zijn toegelicht op pag. 8.

Pag. 25 Algemene reserve toereikend?

Vraag: blz. 25 De algemene reserve bedraagt 6.594.000. Is deze reserve solide genoeg om tegenvallers op te vangen?

Antwoord: met het bestuur van Paswerk is afgesproken dat de solvabiliteit niet onder de 30% mag zakken. Per ultimo 2008 lag de solvabiliteit op 31,8%. Omdat voor 2009 een negatief exploitatieresultaat wordt verwacht zal de solvabiliteit tot onder de 30% dalen. Dit betekent dat de algemene reserve niet toereikend is en dat verwacht wordt dat de deelnemende gemeenten een bijdrage zullen leveren in het negatieve exploitatieresultaat.