

NOTULEN / VOLGNUMMER:

ONDERWERP : Jaarrekening 2014 Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)

Voorgesteld besluit:

1. Het college stemt in met de concept jaarrekening en het concept jaarverslag 2014 en met de bijdrage in de bestuurskosten 2014 van € 2.154,-;
2. Het college stemt in met de voorgestelde bestemming van het resultaat 2014;
3. Het college stuurt de concept jaarrekening en het jaarverslag 2014 ter kennisgeving aan de raad (C-stuk).

Verdere procesgang:

12 mei 2015 : College van B & W
25 juni 2015 : Algemeen Bestuur Paswerk
vóór 15 juli 2015 : Indienen van de jaarrekening bij Gedeputeerde Staten

Voorgeschiedenis / aanleiding:

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (GR Paswerk) heeft op 2 april 2015 het concept jaarverslag en de concept jaarrekening 2014 ingediend. De jaarrekening sluit met een positief bedrijfsresultaat van € 768.967. Voorgesteld wordt hiervan € 550.229 te storten in een reorganisatievoorziening en het restant van € 218.738 toe te voegen aan het eigen vermogen. Vanwege dit positieve resultaat over 2014 is geen gemeentelijke bijdrage benodigd, met uitzondering van de bestuurskosten van € 2.154,-.

De reorganisatievoorziening bedraagt per ultimo 2014 € 550.229. Samen met extra rijkssubsidie voor herstructurering van effectiviteit en efficiency voor 2015 van € 275.000 (motie Kersten landelijk € 30 miljoen) is er dan na het treffen van een reorganisatievoorziening ruim € 825.000 beschikbaar om de reorganisatie te financieren.

Toelichting:

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (GR Paswerk) heeft op 2 april 2015 het concept jaarverslag en de concept jaarrekening 2014 ingediend.

Het algemeen bestuur stelt daarna op grond van de gemeenschappelijke regeling de jaarrekening begin juli vast. Binnen twee weken na de vaststelling wordt de jaarrekening bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland ingediend.

Paswerk heeft het verslagjaar 2014 afgesloten met een positief resultaat van € 768.967. Dit betreft een positief bedrijfsresultaat 2014 van € 743.516 en een incidentele bate van € 25.451. In de conceptjaarrekening 2014 wordt voorgesteld hiervan € 550.229 te storten in een reorganisatievoorziening en het restant van € 218.738 toe te voegen aan de algemene reserve. Na toevoeging bedraagt de algemene reserve per ultimo 2014 € 6.213.185. Vanwege dit positieve resultaat over 2014 is geen gemeentelijke bijdrage benodigd. In de begroting 2014 was Paswerk uitgegaan van een sluitende begroting.

Het gerealiseerde aantal WSW medewerkers kwam met 875,2 SE (waarvan Haarlemmerliede en Spaarnwoude 5,25 SE ofwel Standaard Eenheden) nagenoeg uit op de begroting 877,2 SE. De realisatie bleef binnen de taakstelling van 885,2 SE welke door het Ministerie van SZW voor 2014 was toegekend.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting 2014, zoals ook toegelicht in de concept jaarrekening, weergegeven.

Exploitatierekening 2014	Werkelijk	Begroting	Resultaat
GR Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland	2014	2014	
(v=voordelig, n=nadelig, bedragen in €1.000)			
Subsidieresultaat WSW			
1. Subsidie WSW	22.812	22.729	83 v
2. Personeelskosten WSW	24.544	24.641	97 v
	-1.732 n	-1.912 n	180 v
Operationeel resultaat			
3. Netto omzet (incl. overige opbrengsten)	14.066	12.822	1.244 v
4. Personeelskosten ambtelijke medewerkers	7.595	6.984	-611 n
5. Overige kosten	3.970	3.911	-59 n
	2.501 v	1.927 v	574 v
Resultaat	769 v	15 v	754 v

Toelichting:

1 + 2 Subsidieresultaat WSW (voordeel € 180.000)

Het voordeel op het subsidieresultaat WSW is voornamelijk het gevolg van hogere subsidies van het rijk door een loon/prijsindexatie per SW medewerker en een eenmalige bonus begeleid werken 2012. Omdat de WSW formatie bovendien 2,1 SE lager uitviel dan begroot, is het subsidietekort uiteindelijk bijna € 180.000 lager uitgevallen.

3 Operationeel resultaat: netto omzet incl. overige opbrengsten (voordeel € 1.244.000)

De gerealiseerde netto omzet van € 14.066.000 lag bijna 10% ofwel € 1.244.000 hoger dan begroot. De omzettoename vond met name plaats bij de divisie re-integratie; de omzet steeg met € 941.000 tot bijna € 5,6 miljoen. In opdracht van de deelnemende gemeenten zijn in 2014 via arbeidsbemiddeling 385 mensen vanuit de bijstand aan een baan geholpen, terwijl de doelstelling 350 was.

De omzet bij de divisie productie bleef min of meer gelijk rond de € 3 miljoen en de omzet bij de divisie Diensten daalde ten opzichte van de begroting met € 132.000 tot € 4,6 miljoen als gevolg van lagere omzet bij de bedrijfsonderdelen groen en schoonmaak. De omzet algemeen, huisvesting, facilitair en overig kwam substantieel € 369.000 hoger uit door verhuur van onderdelen van het bedrijfspand aan derden.

4. Operationeel resultaat: personeelskosten ambtelijke medewerkers (nadeel € 611.000)

De overschrijding op de personeelskosten ambtelijk personeel wordt hoofdzakelijk verklaard door de tijdelijke inhuur van personeel ter ondersteuning van de re-integratie activiteiten. Tegenover deze personeelskosten staan de extra opbrengsten uit re-integratie (zie punt 3). Ultimo 2014 lag de totale ambtelijke formatie net iets onder de 100 fte, waarvan 6,6 fte tijdelijk in verband met de sterk toegenomen opdrachtenstroom van de gemeente Haarlem vanaf eind 2013. Ten opzichte van 2013 (102,6 fte) is de ambtelijke formatie licht gekrompen. Voor de komende jaren zet Paswerk in op een verdere reductie.

5. Operationeel resultaat: overige (bedrijfs)kosten (nadeel € 59.000)

Het nadeel op de overige bedrijfskosten bestaat voornamelijk uit een voordeel op de rentelasten van € 67.000 als gevolg een beter cashmanagement en de lage rentepercentages voor kasgelden; hogere advieskosten derden € 91.000 en hogere kantinekosten € 55.000. De hogere advieskosten derden betreffen vooral door incidentele uitgaven voor de herstructurering, optimalisatie ICT-systemen, het medewerkerstevredenheidsonderzoek, arbeidsrechtelijke kwesties en diverse audits. Voor wat betreft de kantinekosten is met het oog op de invoering van de werkkostenregeling en als positief signaal naar het personeel de eigen bijdrage voor koffie en thee verlaagd. Daarnaast is besloten om het gebruik van fruit te stimuleren en tijdens de lunch ter beschikking te stellen.

Liquiditeit en solvabiliteit

De current ratio, de vlottende activa in verhouding tot de vlottende passiva, is een maatstaf voor de liquiditeit waarmee wordt aangegeven in hoeverre de organisatie aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Deze is gezakt van 1,39 in 2013 tot 0,72 in

2014. Een ratio van 1,0 tot 1,2 wordt gezien als een minimum om goed aan korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen. De liquiditeitspositie van Paswerk is nog steeds kwetsbaar. Door middel van een adequate liquiditeitsplanning en -bewaking wordt getracht de liquiditeitsrisico's te beheersen.

De solvabiliteit, het eigen vermogen in verhouding tot het balanstotaal, is een kengetal voor de mate waarin de organisatie in staat is om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. De solvabiliteit ten opzichte van het voorgaande verslagjaar is toegenomen van 37,3% in 2013 tot 46,3% in 2014. Dit heeft enerzijds te maken met het positieve exploitatieresultaat 2014 waardoor het eigen vermogen met € 218.000 is gestegen en anderzijds met een sterk verbeterde balansverhouding door aflossing van langlopende kasgeldleningen. Hiermee blijft de solvabiliteit boven het percentage van 30 % wat door het dagelijks bestuur als beleidsuitgangspunt is vastgesteld als buffer om de continuïteit te waarborgen. Een solvabiliteit van 30% of meer is voor de branche waarbinnen Paswerk opereert een goede norm. Een goede solvabiliteit is, zeker in de komende jaren, van belang om mogelijk extra lasten die voortvloeien uit de reorganisatie te kunnen opvangen. Daarnaast zullen de voorgenomen bezuinigingen op de WSW door het Rijk de exploitatie onder druk zetten en de solvabiliteit kunnen aantasten.

Rijkssubsidie herstructurering /efficiency SW bedrijven - voorziening reorganisatie Paswerk
Begin maart 2015 zijn er meer details bekend gemaakt over "de motie Kerstens". Eind november 2014 heeft de Tweede kamer een motie aangenomen van John Kerstens waarin de staatssecretaris gevraagd werd om een sectorplan te maken voor SW-bedrijven. In 2015 komt er € 30 mln. beschikbaar voor de herstructurering van effectiviteit en efficiency van SW-bedrijven. Dit komt erop neer dat Paswerk ongeveer € 275.000 tegemoet kan zien voor reorganisatie doeleinden. Verplicht wordt om 50% co-financiering te leveren. Bij het treffen van een reorganisatievoorziening voor 2015 van € 550.229 voldoet Paswerk aan deze norm. Het geld wordt beschikbaar gesteld aan de centrumgemeente in de arbeidsmarktregio's (Zuid-Kennemerland / IJmond) en is uitsluitend bedoeld voor de twee SW-bedrijven: IJmond Werkt en Paswerk. In de periode april – juni moeten er plannen gemaakt worden die dan, via de centrumgemeente, richting Cedris gaan, die de aanvragen bundelt en indient bij het ministerie van SZW. Samen met deze extra rijkssubsidie is er dan na het treffen van een reorganisatievoorziening ruim € 825.000 beschikbaar om de reorganisatie te financieren.

Zienswijze bij commissie opgehaald in maart 2015 over vorming reorganisatievoorziening
De gemeenschappelijke regeling Paswerk is een reorganisatie aan het voorbereiden in verband met afname van de WSW-populatie. In maart 2015 is bij de commissie Raadsvoorbereiding een zienswijze opgehaald over het voornemen van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van Paswerk om een reorganisatievoorziening voor Paswerk te vormen van € 500.000 en dit ten laste te brengen van het rekeningresultaat 2014 van de gemeenschappelijke regeling Paswerk. In de bijgevoegde jaarrekening is rekening gehouden met de vorming van deze reorganisatievoorziening.

Financiële aspecten:

Voor Haarlemmerliede en Spaarnwoude bedraagt de bijdrage in de bestuurskosten € 2.154.

Juridische aspecten:

Het juridisch kader is anders dan afgelopen jaar. Het is namelijk niet meer zo dat op grond van artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling de zienswijze moet worden opgehaald bij de raden. De jaarrekening wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het college en gaat ter kennisgeving naar de raad. Dit is in de nieuwe tekst van de gemeenschappelijke regeling (vastgesteld in de raad van 26 maart 2013) zo geregeld.

Communicatieve aspecten:

n.v.t.

Gevolgen / relatie met Horizon en Stip:

Er zijn geen gevolgen voor Horizon en Stip

bijlagen : - Concept jaarverslag en concept jaarrekening 2014 GR
Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland
- Accountantverklaring

Halfweg, 1-5-2015