

**ONDERWERP** : Jaarverslag en jaarrekening 2015 Gemeenschappelijke Regeling  
werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)

**Voorgesteld besluit:**

In te stemmen met het jaarverslag 2015 en de ontwerpjaarrekening 2015

In te stemmen met de voorgestelde bestemming van het resultaat 2015

In te stemmen met het jaarverslag en de ontwerpjaarrekening ter kennisgeving aan de raad (C-stuk).

**Voorgeschiedenis / aanleiding:**

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (GR Paswerk) heeft op 11 april 2016 het jaarverslag en de ontwerpjaarrekening 2015 ingediend, samen met het verslag van bevindingen van de accountant. Ingevolge artikel 33, lid 1 van de GR Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland dient het bestuur vóór 15 april een voorlopige jaarrekening uit te brengen aan de raden met een berekening van de door de gemeenten te betalen bijdragen en vergezeld van een accountantsverklaring. Het bestuur van Paswerk stelt de jaarrekening en het jaarverslag vóór 15 juli vast en stuurt de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag vóór 15 juli aan Gedeputeerde Staten. Paswerk heeft 2015 financieel goed afgesloten. De gerealiseerde omzet ligt boven de begrote omzet en de personeelskosten van de ambtelijk medewerkers en de overige bedrijfskosten zijn uitgekomen op een lager dan begroot niveau. Als onderlegger voor het beleid en de bedrijfsvoering van Paswerk fungeert het Strategisch Plan, ofwel de 'Roadmap 2018'.

Het voorliggende jaarverslag is het eerste jaarverslag van het 'nieuwe Paswerk' dat zich exclusief richt op de uitvoering van de WSW-activiteiten.

Paswerk heeft een positief resultaat van € 6.706 geboekt. Hiervan wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan het eigen vermogen. Vanwege dit positieve resultaat over 2015 is geen nadere gemeentelijke bijdrage benodigd. De totale bijdrage van de gemeenten in 2015 was conform de begroting 2015 € 23,4 miljoen. Dit was een samengesteld bedrag van € 22,5 miljoen uit het reguliere WSW deel en € 0,9 aanvullend uit het re-integratiedeel van de integratie-uitkeringen van de deelnemende gemeenten. Daarnaast dienen de gemeenten nog de bestuurskosten te voldoen, voor de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude € 2.227.

De totale kosten van de reorganisatie bedragen € 1.080.000 (zie memo Paswerk december 2015). De reorganisatie, opgedeeld in 3 fases, is in 2015 aangevangen en zal worden voortgezet in 2016. Voor fase 1 van de reorganisatie was een bedrag ad € 500.000 uit het overschot van de jaarrekening 2014 ter beschikking gesteld. Voor het resterende bedrag ad € 580.000 is dekking gevonden in de exploitatie 2015. Per ultimo 2015 bedraagt de reorganisatievoorziening € 698.000, voldoende om de reorganisatiekosten fase 2 (reorganisatie bedrijfsbureaus) en fase 3 (ondersteunende stafdiensten) te dekken.

**Toelichting:**

Paswerk heeft een positief resultaat geboekt van afgerond € 7.000.

Dit positieve resultaat is de uitkomst van een positief operationeel resultaat van bijna € 1,6 miljoen, een negatief subsidieresultaat van bijna € 1 miljoen en incidentele baten en lasten van bijna 0,6 miljoen.

Jaarrekening 2015 Paswerk (v=voordelig, n=nadelig, bedragen in €1.000)	Rekening 2015	Begroting 2015	Vershil
<b>Operationeel resultaat (1)</b>			
Netto omzet (incl. overige opbrengsten)	11.226	10.685	541 v
Personeelskosten ambtelijke medewerkers	5.947	6.216	269 v
Overige kosten	3.682	3.895	213 v
	1.597 v	574 v	1.023 v
<b>Subsidieresultaat WSW (2)</b>			
Subsidie WSW (integratie-uitkeringen)			
Participatiewet gemeenten	23.373	23.445	-72 n
Personeelskosten WSW	24.368	24.019	-349 n
	-995 n	-574 n	-421 n
<b>Incidentele baten en lasten (3)</b>	-595 n	0	-595 n
<b>Resultaat (1+2+3)</b>	<b>7 v</b>	<b>0</b>	<b>7 v</b>

Het operationele resultaat (1) is de 'marge' tussen de opbrengsten die Paswerk genereert door verkoop van productie en diensten enerzijds en de kosten van de ambtelijke begeleiding, huisvesting en dergelijke. Het positieve operationele resultaat 2015 bedraagt € 1.6 miljoen en is ten opzichte van de begroting 2015 met ruim € 1 miljoen verbeterd. Vrijwel alle bedrijfsonderdelen maar met name de units re-integratie en beschut werk sloten af met een hogere omzet. Een uitzondering hierop was de unit groen die omzet heeft moeten prijsgeven vanwege de problematiek met

Het subsidieresultaat WSW (2) van bestaat uit de WSW bijdragen van de gemeenten minus de personeelskosten WSW'ers. Het negatieve subsidieresultaat 2015 bedraagt bijna € 1 miljoen en is ten opzichte van de begroting 2015 met ruim € 0,4 miljoen verslechterd.

De incidentele baten en lasten (3) bestaan voornamelijk uit reorganisatiekosten personeel inclusief een toevoeging aan de voorziening reorganisatie.

De solvabiliteit, een indicator van het weerstandsvermogen (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 43,6% in 2014 tot 44,2% in 2015. 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 voorvloeien 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.

De controlerend accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

#### Afgestemd met:

- **Afdeling**
  - **Externe partij**
- n.v.t.

#### Financiële aspecten:

De gemeenten dienen nog de bestuurskosten te voldoen, voor de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude bedraagt dit € 2.227.

#### Juridische aspecten:

n.v.t.

#### Communicatieve aspecten:

n.v.t.

**Gevolgen / relatie met Horizon en Stip:**

n.v.t.

**Verdere procesgang:**

Het bestuur van Paswerk stelt de jaarrekening vast na ontvangst van de besluiten van de colleges die aan de Gemeenschappelijke Regeling Paswerk deelnemen.

**bijlagen** : Jaarrekening 2015 Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland  
Jaarrekening 2015 Verslag van bevindingen accountant

Halfweg, 17-05-2016