



BOB13/019

## **JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2012 WERKVOORZIENINGSCHAP ZUID-KENNEMERLAND (PASWERK).**

Aan de raad,

### **Voorgeschiedenis / aanleiding**

Het dagelijks bestuur heeft op 17 april 2013 het jaarverslag en jaarrekening 2012 van Paswerk ingediend. De jaarrekening wordt aan de gemeenteraden van de aan de gemeenschappelijke regeling (GR) deelnemende gemeenten aangeboden zodat deze hun beschouwingen kenbaar kunnen maken. Voorgesteld wordt het jaarverslag en de jaarrekening voor kennisgeving aan te nemen. De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 63.975. Vanwege dit positieve resultaat over 2012 is geen gemeentelijke bijdrage benodigd, met uitzondering van de bestuurskosten van € 1.968.

### **Voorgesteld besluit**

in de zienswijze aan het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2012 en met de bijdrage in de bestuurskosten 2012 van € 1.968.

### **Toelichting**

Op grond van de gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland legt het dagelijks bestuur van Paswerk jaarlijks voor 1 mei, verantwoording af aan het algemeen bestuur, over het afgelopen jaar door middel van de conceptjaarrekening. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening van Paswerk tegelijkertijd aan de raden van de deelnemende gemeenten zodat deze hun beschouwingen kenbaar kunnen maken.

Het algemeen bestuur stelt daarna op grond van de gemeenschappelijke regeling de jaarrekening vóór 1 juli vast. Binnen twee weken na de vaststelling wordt de jaarrekening bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland ingediend. Het dagelijks bestuur heeft op 17 april 2013 het jaarverslag en jaarrekening 2012 ingediend.

Paswerk heeft het verslagjaar 2012 afgesloten met een resultaat van € 63.975 positief. In de conceptjaarrekening 2012 wordt voorgesteld het positieve resultaat van € 63.975 toe te voegen aan de algemene reserve. Na toevoeging bedraagt de algemene reserve per ultimo 2012 € 5.928.673. Vanwege dit positieve resultaat over 2012 is geen gemeentelijke bijdrage benodigd. In de begroting 2012 was nog uitgegaan van een negatief resultaat van € 580.815.

De aan Paswerk toegekende Wsw taakstelling bedroeg in 2012 899 SE (standaard eenheden). Bezien over het hele jaar is deze taakstelling bijna volledig gerealiseerd. De gemiddelde realisatie bedroeg 898 SE. Ten opzichte van 2011 (948 SE) is de Wsw formatie ingekrompen met bijna 50 SE. De wachtlijst voor een Wsw werkplek is in 2012 gekrompen van 160 naar 131 personen. De afname is deels te verklaren doordat 59 personen van de wachtlijst zijn ingestroomd en circa 30 mensen op de wachtlijst door persoonlijke omstandigheden niet langer beschikbaar zijn voor de WSW.

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting 2012, zoals ook toegelicht in de concept jaarrekening, weergegeven.

Exploatierekening 2012	Werkelijk		Begroting		Verschil	
GR Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland	2012		2012			
(v = voordelig, n = nadelig, bedragen x € 1.000)						
<b>Subsidieresultaat WSW</b>						
1. Subsidie WSW	23.216		23.256		-40	n
2. Personeelskosten WSW	24.749		25.266		517	v
	-1.533	n	-2.010	n	477	v
<b>Operationeel resultaat</b>						
3. Netto omzet (incl. overige opbrengsten)	12.800		13.012		-212	n
4. Personeelskosten ambtelijk medewerkers	7.402		7.303		-99	n
5. Overige kosten (incl. subsidieresultaat voorm.W/W)	3.801		4.280		479	v
	1.597	v	1.429	v	168	v
<b>Resultaat</b>		<b>64 v</b>		<b>-581 n</b>		<b>645 v</b>

1 + 2

#### Subsidieresultaat Wsw (voordeel € 477.000)

Het voordeel op het subsidieresultaat Wsw is voornamelijk het gevolg van het uitblijven van indexering WSW lonen en hogere WSW subsidie dan waar in de begroting 2012 van uit was gegaan.

#### 3 Operationeel resultaat: netto omzet incl. overige opbrengsten (nadeel € 212.000)

De netto omzet lag met € 12.617.000 enigszins lager dan begroot € 12.877.000. Ten opzichte van 2011 (€ 12.595.000) is de netto omzet echter licht gestegen. De effecten van de slechtere economische omstandigheden zijn binnen alle divisies merkbaar. Toch zijn bij de divisie Re-integratie goede omzetresultaten behaald (realisatie 2012 € 5.064.000, 4% hoger dan begroot mede als gevolg van extra re-integratie-opdrachten vanuit de regiogemeenten in 2012). De divisie Diensten (realisatie € 4.006.000; 15% lager dan begroting) had een moeilijk jaar. Deze lagere omzet kwam voornamelijk door het bedrijfsonderdeel Groen.

#### 4. Operationeel resultaat: personeelskosten ambtelijke medewerkers (nadeel € 99.000)

Als gevolg van afname van het personeelsbestand met 1,2 fte. zijn de personeelskosten van de ambtelijk medewerkers (exclusief inhuur) afgenomen met € 28.000. Hierbij moet worden vermeld dat in de realisatiecijfers 2012 tevens een bedrag is opgenomen van € 78.000 voor niet begrote incidentele kosten als gevolg van verdere reductie van het personeelsbestand. De kosten van inhuur zijn met € 127.000 overschreden door extra inhuur op de bedrijfsonderdelen HRM, communicatie, magazijn en dagbesteding.

#### 5. Operationeel resultaat: overige (bedrijfs)kosten (voordeel € 479.000)

Betreft: voordeel rentelasten € 164.000 als gevolg van de veel lagere tarieven op de geldmarkt voor kasgeldleningen en een gunstigere liquiditeitspositie; voordeel onderhoudskosten € 237.000 als gevolg van betere inkoop-en contractvoorwaarden; kostenbesparingen groot onderhoud en uitvoering in eigen beheer; voordeel algemene kosten als gevolg van o.a. besparingen accountantskosten; voordeel debiteuren-en incassobeheer € 44.000 als gevolg van verbetering kwaliteit (inbaarheid) van de openstaande vorderingen.

#### Liquiditeit en solvabiliteit

De current ratio, een maatstaf voor de liquiditeit waarmee wordt aangegeven in hoeverre de organisatie aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen, is gestegen van 0,78 tot 1,08. Een ratio van 1,0 tot 1,2 wordt gezien als een minimum om goed aan korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen.

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 32,8% in 2011 tot 36,1% in 2012.

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.

#### Resultaat 2012 overige tot Paswerk gelieerde partijen

De gemeenschappelijke regeling is gelieerd met de volgende verbonden partijen: Stichting Administratiekantoor Werkpas Holding, Werkpas Holding B.V. met daaronder de volgende B.V.'s: Werkpas B.V.; Werkdag B.V.; Personeel WZK B.V.; Leerwerkbedrijven B.V. en Pasmatch Personeelsdiensten B.V. De werkpas Holding B.V. sluit met een negatief resultaat van € 191.236. Dit negatieve resultaat is onttrokken uit het eigen vermogen (groepsvermogen) van Werkpas Holding B.V., wat na onttrekking € 279.035 negatief bedraagt. Paswerk zal op verzoek van haar deelnemers de risico's voor de komende jaren van bovenstaande B.V.'s in kaart gaan brengen.

#### **Financiële aspecten**

Voor Haarlemmerliede en Spaarnwoude bedraagt de bijdrage in de bestuurskosten € 1.968. Dit bedrag is bij de jaarrekening 2012 gereserveerd.

#### **Juridische aspecten**

Artikel 33 van de Gemeenschappelijke Regeling betreffende het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland te Cruquius.

#### **Vervolgstappen**

1 mei 2013 : College van B & W  
6 juni 2013 : Commissie  
19 juni 2013 : Algemeen Bestuur Paswerk  
25 juni 2013 : Raad

Uiterlijk 1 juli 2013 : Indienen van de jaarrekening bij Gedeputeerde Staten.

#### **Voorstel**

in de zienswijze aan het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2012 en met de bijdrage in de bestuurskosten 2012 van € 1.968.

Halfweg, 1 mei 2013  
Burgemeester en wethouders van  
Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
P.J. Heiligers, burgemeester  
Mr. B.J. Huisman, secretaris



BOB13/019

**JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2012  
WERKVOORZIENINGSCHAP ZUID-KENNEMERLAND (PASWERK)**

De raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 1 mei 2013

Besluit:

in de zienswijze aan het Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk) akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2012 en met de bijdrage in de bestuurskosten 2012 van € 1.968.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 25 juni 2013

De griffier,

De voorzitter,