

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering	:	26 april 2012
Nummer	:	x
Commissie	:	Commissie Samenleving
Portefeuillehouder	:	wethouder A. Bruggeman
Afdeling	:	Publiekszaken
Opsteller	:	M. Eisenberger
Productiedatum	:	26 april 2012
Vaststellingsdatum	:	1 mei 2012
B&W	:	
Fatale datum	:	24 mei 2012. De jaarrekening Paswerk moet vóór 1 juli 2012 worden voorgelegd aan Provinciale Staten.
Registratienummer	:	2012058807
Reg.nrs(s) bijlage(n)	:	2012058804; 2012058805
Onderwerp	:	jaarrekening Paswerk 2011

Korte inhoud voorstel

Het Dagelijks Bestuur heeft op 23 april 2012 het jaarverslag en jaarrekening 2011 van Paswerk ingediend.

Burgemeester en wethouders stellen de raad voor:

1. kennis te nemen van en in te stemmen met het jaarverslag en de jaarrekening van Paswerk over 2011;
2. in te stemmen met de bestuurskosten over 2011.

1. Aanleiding

Het Dagelijks Bestuur heeft op 23 april 2012 het jaarverslag en jaarrekening 2011 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. Het Algemeen bestuur stelt daarna op grond van de Gemeenschappelijke Regeling de jaarrekening vast. De jaarrekening dient vóór 1 juli 2012 te worden ingediend bij gedeputeerde staten. De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 122.000. Het negatieve resultaat is ten laste van de algemene reserve van Paswerk gebracht. Daarom wordt dit jaar geen bijdrage gevraagd van de aan de GR deelnemende gemeenten met uitzondering van de bijdrage voor Bloemendaal in de bestuurskosten 2011 van € 6.870.

2. Probleem-en doelstelling/oplossingen/effecten

De GR heeft het verslagjaar 2011 afgesloten met een resultaat van € 122.000 negatief. Onderstaand een overzicht van de verkorte exploitatierekening 2011 van de GR.

Exploitatierekening 2011 GR Werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland	Werkelijk 2011	Begroting 2011	Verschil v = voordelig n = nadelig
Opbrengsten			
1. Netto omzet	12.595	13.749	-1.154 n
2. WSW subsidie	24.320	24.539	-219 n
3. Overige opbrengsten	295	118	177 v
	<u>37.210</u>	<u>38.406</u>	<u>-1.196 n</u>
Kosten			
4. personeelskosten WSW	26.350	26.851	-501 v
5. Personeelskosten ambetelijk medewerkers	7.497	7.955	-458 v
6. Overige kosten	4.011	4.346	-335 v
	<u>37.858</u>	<u>39.152</u>	<u>-1.294 v</u>
Exploitatieresultaat vóór deelnemingen	-648	-746	98 v
7. Bij: dividenduitkering Werkpas Holding B.V.	527	138	389 v
Exploitatieresultaat ná deelnemingen	-121	-608	487 v

In het voorjaar 2011 was een aanpassing van de begroting noodzakelijk in verband met de ontstane tekorten naar aanleiding van de rijksbezuinigingen van 5% op de Wsw-bijdragen. Na de in de begroting 2011 verwerkte dekkingmaatregelen resteerde een begroot exploitatietekort 2011 van € 608.000 (zie tabel). Dit bedrag zou bij de jaarrekening 2011 worden onttrokken aan de algemene reserve met de achterliggende gedachte dat in de jaarrekening 2010 van de GR een incidentele bate van de gemeente Haarlem voor eenzelfde bedrag van € 608.000 zou worden toegevoegd aan de algemene reserve van de GR. Kort gezegd kwam het er op neer dat het rekeningoverschot in 2010 van de GR zou worden gebruikt om het resterende tekort van 2011 af te dekken zodat gemeenten geen aanvullende bijdragen hoeven te betalen.

De concept jaarstukken 2011 van de GR laten zien dat achteraf deze incidentele bate in 2010 niet is toegevoegd aan de algemene reserve. Omdat deze incidentele bate is verantwoord bij een van de tot Paswerk behorende B.V.'s., wordt nu via een dividenduitkering vanuit de Werkpas Holding B.V. een bedrag van € 527.000 toegevoegd aan de exploitatie van de GR (zie tabel punt 7).

In de conceptjaarrekening 2011 wordt voorgesteld het negatieve resultaat van € 122.000 ten laste van de algemene reserve van de GR te brengen waardoor er geen bijdrage zal worden gevraagd van de deelnemende gemeenten. De genoemde bedragen in de tabel zijn naar beneden afgerond. Het exploitatieresultaat bedroeg in feite: € 121.642. De algemene reserve van de GR bedraagt na onttrekking van het negatieve resultaat 2011 per ultimo 2011 € 5.865.000.

De aan Paswerk toegekende WSW taakstelling voor het jaar 2011 bedroeg 948 SE's (standaard eenheden). In vergelijking tot 2009 (958,8 SE's) is sprake van een afname met 10,8 SE's. De uitstroom in de WSW bedroeg 115 personen en werd veroorzaakt door een relatief groot aantal einde dienstverbanden. In 2011 zijn slechts 37 WSW personen (2010:150) ingestroomd. Deze relatief lage instroom had te maken met een beperktere ruimte door afname van de taakstelling.

Met verwijzing naar bovenstaande tabel zijn onderstaand de belangrijkste verschillen tussen realisatie en aangepaste begroting 2011, zoals ook toegelicht in de concept jaarrekening, weergegeven.

Netto omzet (zie tabel punt 1; nadeel € 1,1 miljoen)

De gerealiseerde netto omzet van € 12,6 miljoen bleef in 2011 € 1,1 miljoen achter bij de verwachtingen van € 13,7 miljoen (daling 8,4%). De divisie re-integratie (omzet € 3,8 miljoen) en de divisie diensten (omzet € 5,2 miljoen) realiseerden respectievelijk 18,5% en 11,0% minder omzet, terwijl de divisie productie (omzet 3,2 miljoen) uit kwam op het niveau van de begroting. Met name de teruglopende omzet uit re-integratieactiviteiten, de sterke afname van het aantal trajecten WWB en de nog steeds ongunstige economische omstandigheden zijn de hoofdoorzaken van de lagere omzet.

Subsidieresultaat WSW (tabel punt 2 en 5; voordeel € 0,3 miljoen)

De gemeentelijke subsidies WSW (€ 24,3 miljoen) minus de personeelskosten WSW (€ 26,3 miljoen), ook wel het subsidieresultaat WSW genoemd, bedroeg in 2011 € 2,0 miljoen negatief (begroting € 2,3

miljoen negatief). Dit positieve resultaat is grotendeels toe te schrijven aan een hoger aantal WSW'ers die begeleid werken.

Personeelskosten ambtelijke medewerkers (tabel punt 5; voordeel € 0,5 miljoen)

Het ambtelijk personeel is in 2011 gereduceerd van 128,7 naar 114 fte. Hiermee is de ingeboekte bezuiniging van € 275.000 (5,6 fte) op het personeel in de oorspronkelijke begroting 2011 ruimschoots gerealiseerd. Tegenover deze aangepaste begroting van 117,5 fte (123,1 -/- 5,6) komt het werkelijk aantal van 114,0 fte nog eens 3,5 fte lager uit. Daarnaast zijn lagere loonkosten a.g.v. het uitblijven van CAO stijgingen en minder uitgaven personeelskosten de verklaring van de lagere personeelskosten.

Overige (bedrijfs)kosten (tabel punt 6; voordeel 0,3 miljoen)

Aan overige bedrijfskosten is in 2011 € 325.000 minder uitgegeven. Dit betreft vooral posten met een niet structureel karakter zoals afschrijvingen op investeringen in bedrijfsmaterieel grotendeel en onderhoudskosten voor gebouwen. In 2011 is voor een bedrag van € 472.000 aan bedrijfsmiddelen geïnvesteerd, € 345.000 minder dan de oorspronkelijke begroting.

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 0,73 tot 0,78 per ultimo 2011. Een ratio van 1,0 tot 1,2 wordt gezien als een minimum om goed aan korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen. Voor Paswerk is een tijdige bevoorschotting van de deelnemende gemeenten belangrijk.

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 afgenomen van 34% in 2010 tot 32,8% in 2011. 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 2011 overige tot Paswerk behorende entiteiten

De GR is gelieerd met de volgende verbonden partijen: Werkpas B.V.; Personeel WZK B.V.; Werkdag B.V., Leerbedrijven Kennemerland B.V., de holding Werkpas Holding B.V. en de Stichting Administratiekantoor Wekpas Holding.

In de jaarstukken van de GR wordt aangegeven dat het exploitatieresultaat van de deze verbonden partijen voor 2011 € 107.000 negatief bedraagt. In dat resultaat is rekening gehouden met een dividenduitkering van € 527.000 zoals opgenomen in de conceptjaarrekening van de GR.

3. Financiële aspecten/risico's

Voor Bloemendaal bedraagt de bijdrage in de bestuurskosten € 6.870.

4. Voorstel

Wij stellen uw raad voor het jaarverslag en de jaarrekening 2011 voor kennisgeving aan te nemen. Wij stellen uw raad tevens voor akkoord te gaan met de bijdrage in de bestuurskosten 2011 van € 6.870,--.

5. Uitvoering

x

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

R.Th.M. Nederveen

, burgemeester.

A.Ph. van der Wees

, secretaris.

Advies Commissie

Vanuit de commissie wordt waardering uitgesproken over de inzet van Paswerk om tot verbetering van de financiële situatie te komen, worden vragen gesteld over de dividend uitkering, de personeelskosten, het resultaat van de afgeronde 138 assessments. De commissie constateert dat in het raadsbesluit twee onvolkomenheden staan nl kennis nemen van en vaststellen kan niet in 1 besluit, dus dat zou vaststellen moeten worden. Daarnaast staat het bedrag van de bestuurskosten waarover wordt besloten niet in het besluit, dit zou moeten worden toegevoegd.

De commissie adviseert de voordracht te agenderen als bespreekpunt en de wethouder zegt toe de vraag van de PvdA schriftelijk te beantwoorden.

De raad der gemeente Bloemendaal;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 1 mei 2012;

besluit:

1. In te stemmen met het jaarverslag en de jaarrekening van Paswerk over 2011
2. in te stemmen met de bestuurskosten ad 6.870,--

met inachtneming van amendement C
C. Amendement

Van: **CDA**
Raadsvergadering: **31 mei 2012**
Raadsvoorstel: **Amendement jaarrekening Paswerk 2011**
Corsanummer Raadsvoorstel: 2012058807

.....

De raad constaterende dat:

Er twee onvolkomenheden in het raadsbesluit staan namelijk:

3. kennis nemen van en in te stemmen met het jaarverslag en de jaarrekening van Paswerk over 2011
4. in te stemmen met de bestuurskosten

Wijzig het besluit behorend bij het raadsvoorstel, als volgt:

1. in te stemmen met het jaarverslag en de jaarrekening van Paswerk over 2011;
2. in te stemmen met de bestuurskosten ad € 6.870.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Bloemendaal,
gehouden op 31 mei 2012.



, voorzitter



, griffier