AAN DE RAAD

Agenda: 23-09-2021
Franeker, 31-08- 2021

Onderwerp
Jaarstukken 2020 GR Fryslân-West en Jaarstukken 2020 NV Empatec

Portefeuillehouder
Wethouder B. Tol

Auteur
Carla Damink 0649390351

Samenvatting
Op 9 juli 2021 heeft het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Fryslan-West de jaarstukken 2020 vastgesteld. Tevens zijn op 8 juli 2021 in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) van NV Empatec de jaarstukken 2020 van NV Empatec vastgesteld.

De in de herziene begroting 2021 doorgevoerde kosten- en opbrengstenverdeling tussen de GR Fryslân-West en NV Empatec is ook in de voorliggende documenten verwerkt.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2020 GR Fryslân-West
2. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2020 NV Empatec

Inleiding

De gemeenschappelijke Regeling Fryslan-West (GR) is een gemeenschappelijke regeling voor de uitvoering van taken op het gebied van gesubsidieerde arbeid. Deze sociale werkvoorziening bestaat uit twee onderdelen: de GR en de uitvoeringsorganisatie NV Empatec. De GR is 100% aandeelhouder van de NV.

Op 9 juli 2021 heeft het AB van de GR Fryslan-West de jaarstukken 2020 vastgesteld. Tevens zijn op 8 juli 2021 in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) van NV Empatec de jaarstukken 2020 van NV Empatec vastgesteld.

De in de herziene begroting 2021 doorgevoerde kosten- en opbrengstenverdeling tussen de GR Fryslân-West en NV Empatec is ook in de voorliggende documenten verwerkt.

Beoogd (meetbaar) effect

De raad heeft kennis kunnen nemen van de Jaarstukken 2020 GR Fryslân-West en Jaarstukken 2020 NV Empatec

Motivering

Argumenten

1.1 De bevoegdheden van de raad zijn vastgelegd in de GR Fryslan-West.

Voor de vaststelling van de jaarstukken van de GR Fryslân-West geldt een meldingsplicht aan de gemeenteraden (artikel 20, lid 4 GR).

De GR heeft het jaar 2020 afgesloten met een negatief resultaat van € 954.000.

2.1 Voor de NV Empatec geldt een andere regeling

De directie maakt de jaarstukken en het jaarverslag op. De jaarstukken wordt ondertekend door de directie en de Raad van Commissarissen. De Algemene vergadering van Aandeelhouders (GR) stelt de jaarstukken vast.

De NV heeft het jaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 336.000 (Inclusief de Corona compensatie ad € 1.972.000, bij de NV, omdat daar de (omzet)derving heeft plaatsgevonden).

De AvA heeft de jaarstukken 2020 van de NV op 8 juli 2021 vastgesteld

Analyse

Financiële ontvlechting NV en GR.

In de jaarstukken 2018 was er voor het eerst sprake van een financiële ontvlechting van de NV en GR. In de eerste fase van deze ontvlechting heeft een herallocatie plaatsgevonden van de diverse opbrengsten en kosten tussen GR en NV. In oktober 2019 werd duidelijk dat bij deze herallocatie een fout was gemaakt. Hierdoor viel het werkelijke resultaat slechter uit dan begroot. Het resultaat van de NV fluctueerde in de afgelopen jaren sterk. Er ontstonden geconsolideerd verliezen en het gezamenlijk banksaldo nam af. De gemeenten hebben in 2019 besloten om de gemeentelijke bijdrage per SE m.i.v. 2020 structureel te verhogen naar € 2.000 per jaar.

Met de verhoging van de gemeentelijk bijdrage bleef het liquiditeitsprobleem bestaan. De deelnemende gemeenten hebben in december 2020 besloten een eenmalige liquiditeitsbijdrage van € 5,0 miljoen aan de GR te verstrekken.

Kosten- en opbrengstenverdeling

In de herziene begroting 2021 zijn wijzigingen in de kosten- en opbrengstenverdeling (Effect € 1.277.000) tussen de GR Fryslan-West en NV Empatec doorgevoerd. Het basis uitgangspunt daarbij is dat de directe kosten en opbrengsten die samenhangen met de doelgroepen waarvoor NV Empatec is opgericht ten laste komen van de GR Fryslan-West. In de NV Empatec komt de directe omzet die het gevolg is van alle bedrijfsactiviteiten van NV Empatec, Pastiel en Wurkjouwer, de inkoopkosten van deze omzet en de kosten van kader/staf die wordt ingezet om de doelgroepen te begeleiden alsmede de overige kosten (direct en indirect) die noodzakelijk zijn voor de bedrijfsmatige aansturing om de producten en diensten te vervaardigen en verkopen van NV Empatec, Pastiel en Wurkjouwer.
De wijziging in de kosten- en opbrengstenverdeling tussen de GR Fryslân-West en NV Empatec zoals deze in de herziene begroting 2021 is doorgevoerd is in de eerste begroting 2022 aangevuld met een bijstelling van € 70.000 structureel ten laste van de GR. Deze mutatie betreft de post overige kosten zoals accountant/advieskosten, en kosten van contributies, abonnementen en verzekeringen welke direct aan de GR zijn te relateren. Tevens is met ingang van 2022 structureel € 45.000 opgenomen als budget ter dekking van de kosten van de “eigen” GR secretaris en controller.

In de voorliggende jaarstukken 2020 van de GR Fryslan-West is het effect van de gewijzigde kosten-opbrengstenverdeling berekend op € 1.287.000 positief. Zonder deze verdeling bedroeg het resultaat voor de GR € 2.241.000 negatief, na toepassing van deze verdeling resteert € 954.000 negatief. Het structurele deel van dit saldo wordt in de herziene (meerjaren)begroting 2021 en de eerste (meerjaren)begroting 2022 gedekt door het verhogen van de bijdrage per SE met € 1.000 (van € 2.000 naar € 3.000).

Bijdrage per SE m.i.v. 2021 € 3.000

De GR Fryslan-West heeft het boekjaar 2020 afgesloten met een negatief rekeningsaldo van € 954.000. De NV heeft het jaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 336.000. Geconsolideerd GR en NV € 618.000 negatief.
Om die reden is de bijdrage van de gemeenten m.i.v. 2021 verhoogd van € 2.000 naar € 3.000 per SE. Dit is structureel verwerkt met ingang van de herziene (meer jaren) begroting 2021 en verwerkt in de eerste begroting 2022.
Bij de behandeling van de herziene begroting 2022 vindt een heroverweging plaats van de structureel noodzakelijke gemeentelijke bijdrage. Hierbij zal ook rekening worden gehouden met de landelijke ontwikkelingen rond de SW bedrijven en de uitwerking van het keuzedocument.

Alternatieven

Niet van toepassing

Vervolg

Niet van toepassing

Inwonersparticipatie

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Financiën

Resultaat GR Fryslan-West

(tabel x € 1.000, behalve aantal SE)

	Jr 2019	Jr 2020	B 2021	B 2022	B 2023	B 2024	B 2025
Aantal SE			893	847	798	756	702
resultaat GR	(2.963)	(954)	226	98	3	31	285
resultaat NV	792	336	*1)(377)	*2) 569	*2)(116)	*2)(116)	*2)(116)
geconsolideerd	(2.171)	(618)	(151)	667	(113)	(85)	169

*1) In het resultaat NV Empatec over 2021 is een corona subsidie bate van € 700.000 verwerkt.

*2) Resultaat NV 2021 t/m 2025: Basis is het overzicht meerjarencijfers van de NV Empatec met daarop in mindering gebracht de gevolgen van de wijziging in Kosten- en opbrengstenverdeling waarbij het effect van 2021 ad € 1.277.000 voor de GR FW onverkort is doorgetrokken naar de NV Empatec over de jaren 2022 t/m 2025. Een prognose voor een dergelijke termijn is gezien de onzekerheid rondom omzet, mogelijk structurele Corona effecten, impact businesscase, etc. etc. (zeer) onzeker.

Verloop Algemene Reserve

(tabel x € 1.000)

Stand	1 januari	Resultaat	Storting	31 december
2019	4.538	- 2.963	0	1.575
2020	1.575	-954	5.000	5.621

Juridisch kader

Wet gemeenschappelijke Regelingen
Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West.
Samenwerkingsovereenkomst GR en NV
Aanwijzingsbesluit GR Fryslân-West
Participatiewet

Bijlagen

Bijlage 1: Aanbiedingsbrief (Corsanummer: 21.124787)
Bijlage 2: Jaarstukken 2020 GR Fryslân-West (Corsanummer: 21.124792)
Bijlage 3: Controleverklaring 2020 GR Fryslân-West (Corsanummer: 21.124791)
Bijlage 4: Jaarstukken 2020 NV Empatec (Corsanummer: 21.124788)
Bijlage 5: Controleverklaring 2020 NV Empatec (Corsanummer: 21.124793)

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.:

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 07-09-2021;

B E S L U I T

1. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2020 GR Fryslân-West
2. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2020 NV Empatec

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 23-09-2021,

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
27/09/2021 10:16:07 CEST , voorzitter
ID: 6038eb25-fa08-43a1-994b-e04583a58917
Auth: Scribble

Signed By: Lyklema, Tinco <t.lyklema@waadhoeke.nl>
26/09/2021 15:05:14 CEST , griffier
ID: 6038eb25-fa08-43a1-994b-e04583a58917
Auth: Scribble

Dit document is digitaal ondertekend.