AAN DE RAAD

Agenda: 01-07-2021
Franeker, 01-06-2021

Onderwerp
Eerste begroting 2022 GR Fryslan-West

Portefeuillehouder
Wethouder B. Tol

Auteur
Carla Damink, 0649390351/carla.damink@terschelling.nl

Samenvatting
In de periode april/mei 2021 is de herziene begroting 2021 aan de gemeenteraden voorgelegd om daarover gevoelens te uiten. Als gevolg van de deels synchroon lopende planningen zijn in de voorliggende eerste begroting 2022 deze mogelijke zienswijzen niet verwerkt. Voor zover te adresseren zijn ze opgenomen in de oplegger bij deze eerste begroting 2022.

De in de herziene begroting 2021 doorgevoerde kosten- en opbrengstenverdeling tussen de GR Fryslân-West en NV Empatec alsmede de structurele verhoging van de bijdrage per SE naar € 3.000 zijn ook in de voorliggende eerste begroting 2022 verwerkt.

De eerste begroting van de GR-Fryslan-West wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB) nadat de gemeenteraden de gelegenheid hebben gehad om hun wensen en bedenkingen over de herziene begroting kenbaar te maken.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de eerste begroting 2022 van de GR Fryslan-West
2. Geen zienswijze te geven op de eerste begroting 2022

Inleiding

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

Een aantal onderwerpen in de voorliggende eerste begroting 2022 worden hierna kort aangestipt:

1. 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 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.
2. Tevens is met ingang van 2022 structureel € 45.000 opgenomen als budget ter dekking van de kosten van de "eigen" GR secretaris en controller.
3. Bijdrage per SE € 3.000. Besproken is de mogelijkheid om structureel -een deel van- het arbeidsvermogen/arbeidscapaciteit door de GR Fryslan-West aan NV Empatec door te belasten. De meest recente meerjarencijfers van de NV Empatec laten die optie echter niet toe. In plaats daarvan is de bijdrage van de gemeenten m.i.v. 2021 structureel verhoogd van € 2.000 naar € 3.000 per SE
4. Bij de behandeling van de herziene begroting 2022 vindt heroverweging plaats van de structureel noodzakelijke gemeentelijke bijdrage. Hierbij zal rekening worden gehouden met de landelijke ontwikkelingen rond de SW bedrijven en de uitwerking van het keuzedocument.

Beoogd (meetbaar) effect

Het gevoelen van de raad over de herziene begroting van de GR te uiten. Aanvullend om de begroting 2022 tijdig in te dienen bij de Provincie.

Motivering

Argumenten

1.1 De eerste begroting 2022 is structureel sluitend.

De herziene begroting voldoet aan de toezichtcriteria van de Provincie.

2.1 Er komen geen punten naar voren waarover een gevoelen geuit moet worden.

Op grond van artikel 18 lid 2 van de GR wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld om haar wensen en bedenkingen kenbaar te maken.

Kanttekeningen

In het meerjarenperspectief is geen rekening gehouden met de uitwerking van het keuzedocument. De uitwerking van het keuzedocument vindt momenteel plaats. De resultaten worden in het najaar verwacht.

Analyse

Kosten- en opbrengstenverdeling

In de herziene begroting 2021 zijn wijzigingen in de kosten- en opbrengstenverdeling 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 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.

Bijdrage per SE € 3.000

Na toepassing van de wijziging in de kosten- en opbrengsten verdeling resteerde nog een negatief saldo voor de GR Fryslan-West. Besproken is de mogelijkheid om structureel -een deel van- het arbeidsvermogen/arbeidscapaciteit door de GR Fryslan-West aan NV Empatec door te belasten. Het personeel (beschikbaar gesteld en betaald door de GR Fryslan-West) levert immers toegevoegde waarde voor de NV Empatec waardoor een vergoeding gerechtvaardigd is. De recente meerjarencijfers van de NV Empatec laten die optie echter niet toe. Vooreerst is aldus nog geen structurele doorbelasting arbeidsvermogen/arbeidscapaciteit aan de NV Empatec opgenomen, wel wordt dit nadrukkelijk als optie beschikbaar gehouden.
In plaats daarvan 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 voorliggende eerste begroting 2022.
Bij de behandeling van de herziene begroting 2022 vindt een heroverweging plaats van de structureel noodzakelijke gemeentelijke bijdrage. Hierbij zal rekening worden gehouden met de landelijke ontwikkelingen rond de SW bedrijven en de uitwerking van het keuzedocument.

Alternatieven

Niet van toepassing

Vervolg

Na behandeling in de aangesloten gemeenteraden vindt vaststelling in het AB plaats. Vervolgens wordt de vastgestelde herziene begroting bij de Provincie Fryslan ingediend.

Inwonersparticipatie

Niet van toepassing

Communicatie

Het AB van de GR Fryslan-West wordt geinformeerd over het besluit.

Financiën

Resultaat GR Fryslan-West

(tabel x € 1.000, behalve aantal SE)

	2020 P	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal SE		893	847	798	756	702	648
resultaat GR	(1.354)	226	98	3	31	285	328
resultaat NV *)	656	*1)(377)	*2) 569	*2)(116)	*2)(116)	*2)(116)	pm
geconsolideerd	(698)	(151)	667	(113)	(85)	169	pm

*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.

Effect voor de gemeente Waadhoeke

(tabel x € 1.000, behalve aantal SE)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal SE		199	189	177	168	156	144
1e begr. 2022		597	567	531	504	468	432
Huidige raming		440	440	440	440	440	440
Kadernota 2022	*1)	(157)	(127)	(91)	(64)	(28)	
Aanvullend		-	-	-	-	-	*2) 8

*1) Zie reeks Raadsadvies herziene begroting GR FW 2021 (Raad 29 april 2021)

*2) Bate

Verloop Algemene Reserve

(tabel x € 1.000)

Stand	1 januari	Resultaat	Storting	31 december
2019	4.538	- 2.963	0	1.575
2020 prognose	1.575	-1.354	5.000	5.221
2021 begroot	5.221	226	0	5.447
2022 begroot	5.447	98	0	5.545

Juridisch kader

Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Participatiewet
Gemeenschappelijke Regeling Fryslan-West
Gemeentewet

Bijlagen

Bijlage 1: Eerste begroting 2022 GR Fryslân-West corsanummer 21.118904
Bijlage 2: Aanbiedingsbrief DB bij de eerste begroting 2022 GR Fryslan-West corsanummer 21.118905

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: 21.318702

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 01-06-2021;

B E S L U I T

1. Kennis te nemen van de eerste begroting 2022 van de GR Fryslan-West
2. Geen zienswijze te geven op de eerste begroting 2022

Aldus vastgesteld in de openbare
raadsvergadering van 01-07-2021,

, voorzitter

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.