2020

- JAARVERSLAG
- JAARREKENING

Versie 4 2021-04-23

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
Jaarverslag	
1. Voorwoord	4
2. Programmaverantwoording	6
3. Verantwoording 2020	9
Paragrafen	13
Jaarrekening	
Balans	18
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	19
Grondslagen van de financiële verslaglegging	20
Toelichting op de balans	22
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	27
Begrotingsrechtmatigheid	27
Wet normering topinkomens	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	29
Overzicht incidentele baten en lasten	34
Overzicht structurele mutaties in het eigen vermogen	35
Overzicht taakvelden	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
Bijlagen	
Organisatieschema	42
Organisatie en commissies	43
Lijst van begrippen en afkortingen	44

JAARVERSLAG

JAARVERSLAG

1. Voorwoord

Corona
Om nooit meer te vergeten: vrijdagochtend 13 maart 2020 (de ochtend na de eerste persconferentie over Corona), na het toespreken van het personeel in een halfleeg bedrijf: de enorme onzekerheid en angst bij de medewerkers. Tot dan toe was Corona 'een verhaal' van ver weg. Maar dat langzaam maar zeker ook Texel en Leer-werkbedrijf De Bolder bereikte.

Van de ene dag op de andere bleef 75% van de medewerkers thuis, met permissie uiteraard, en moesten we met elkaar nadenken over de vraag hoe we een veilige werkomgeving konden organiseren. Met anderhalve meter afstand, met hygiëne maatregelen, met het verdelen van de medewerkers in kleinere eenheden tijdens de pauzes. Dit alles vanuit het besef dat we te maken hebben met een grote groep kwetsbare medewerkers, in fysieke zin, maar soms ook mentaal.

Konden we open blijven? Móchten we wel open blijven? Hoe weeg je de risico's van open blijven (besmettingen, gevaar voor de fysieke gezondheid) tegen de nadelen van het sluiten (sociale vereenzaming / isolement, gevaar voor de mentale gezondheid)? Na intensief overleg met het College over dit dilemma werd de knoop door gehakt: openblijven, onder voorbehoud van het resoluut en rigoureus toepassen van alle geldende maatregelen.

In de daarop volgende maanden – steeds gevoed door voortschrijdend inzicht vanuit de overheid maar ook vanuit de collega werkbedrijven – is De Bolder langzaam maar zeker op een veilige en verantwoorde wijze weer geheel operationeel geworden. Tot grote tevredenheid van de medewerkers maar ook van die van de klanten uit de volledig op volle toeren functionerende 'maak-economie'. Terwijl de horeca op Texel die eerste maanden helemaal plat lag als gevolg van de stop op het toerisme (en dus onze wasserij ook tot stilstand kwam) draaide onze hout- en vloerplatenafdelingen op volle toeren en konden we daar de vraag nauwelijks bijhouden.

Na een zeer intensieve zomer – ook de horeca draaide inmiddels weer overuren – veranderde in Nederland en ook op Texel in het najaar de stemming weer: een toename van besmettingen, nieuwe en aanvullende beperkingen en zelfs de invoering van de lang gevreesde lock-downs. En op 16 december 2020, na op de kop af 9 maanden 'Coronavrij' werken, slaat dan toch ook op De Bolder het noodlot hard toe: de eerste melding van een Coronabesmetting van een medewerker. Binnen enkele dagen is het aantal besmettingen zo hoog opgelopen dat sluiting – om verdere verspreiding in te dammen – onvermijdelijk werd.

Nog een beeld om nooit meer te vergeten: donderdag 24 december (De Bolder is dan 4 dagen geleden gesloten, er zijn inmiddels 18 besmettingen gemeld en de dag ervoor is een besmette medewerker met ademhalingsproblemen opgenomen op de IC in Alkmaar) gaat het toegangshek dicht van een volledig verlaten en lege werkplaats. De laatste linnenverhuurder heeft zijn was uit de machines gehaald, de laatste medewerker heeft zijn kerstpakket bezorgd gekregen, de marktkramen staan nutteloos in de kar op het binnenplein, de weekmarkt is weer afgezegd. Het is letterlijk en figuurlijk een hele donkere dag, misschien wel de donkerste dag in de lange geschiedenis van De Bolder.

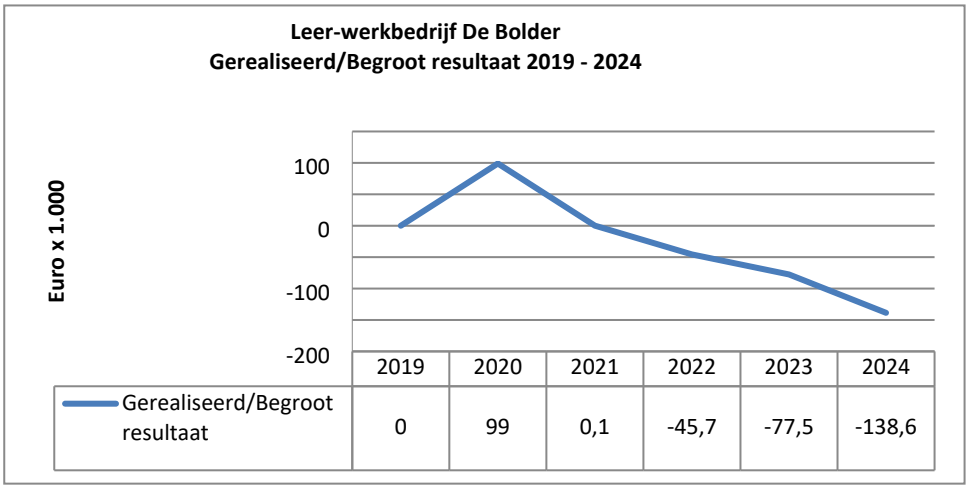
In de laatste week van 2020 stemt het College in met het plan om De Bolder in kleine stapjes op een veilige en verantwoorde manier bij de start van het nieuwe jaar te heropenen, de dagen voor de jaarwisseling staan in het teken van de voorbereidingen daarvoor. Inmiddels zijn er in de media steeds meer geluiden over vaccins en is er voorzichtig optimisme over dat we binnen afzienbare tijd het Coronavirus onder controle gaan krijgen …

Jaarthema Duurzaamheid
Alhoewel het jaarthema achteraf 'corona' werd hadden we vooraf gekozen voor 'duurzaamheid'. En ondanks alles zijn we er in 2020 toch in geslaagd hier een passende invulling aan te geven. Er zijn (eind 2019 / begin 2020) ruim 200 extra zonnepanelen op onze daken geplaatst in combinatie met 2 oplaadpunten voor elektrische auto's. We hebben afscheid genomen van de losse PET-flessen door alle medewerkers een eigen drinkfles van JOIN THE PIPE te geven en 3 (koud) watertappunten in het bedrijf te realiseren. In het wasserijproces hebben we het gebruik van plastic teruggedrongen door onze klanten herbruikbare waszakken te verstrekken. Ook hebben we andere (bio vriendelijke) wasmiddelen ingezet waardoor we structureel op lagere temperaturen kunnen wassen. In de kantine zijn we overgegaan naar bio afbreekbare koffie- en thee bekers en houten roerstaafjes. De brikettenpers (geïntroduceerd in 2019) heeft in 2020 op volle toeren gedraaid om al het houtmot tot briketten te persen en ons beuken afvalhout is inmiddels op een aantal plekken op Texel verkrijgbaar als haardhout. Kortom, 'duurzaamheid' niet alleen in woorden maar vooral in daden!

Toekomst
We zijn er de afgelopen jaren goed in geslaagd om contact te krijgen met Texelaars en met instanties die zich op de een of andere manier bezig houden met Texelaars die een steuntje in de rug nodig hebben bij zelfstandig leven en duurzaam participeren (zie ook hoofdstuk 2). Daarmee vervult De Bolder zijn doelstelling ruimschoots.

Maar de wereld verandert en de vragen van burgers veranderen. Instanties zoals de gemeente en De Bolder zijn er om de vraagstukken van deze tijd en van de toekomst aan te gaan en – samen met andere maatschappelijke partners – van passende antwoorden te voorzien. En alhoewel het zeker is dat De Bolder voorziet in een behoefte van een deel van de maatschappelijke vraagstukken – zoals bieden van betaald werk voor hen die niet kunnen meedraaien in het reguliere arbeidsproces – is het noodzakelijk om ons breed te bezinnen op de rol van De Bolder in de toekomst.

Net als de begrotingen en jaarrekeningen van de afgelopen jaren laat ook deze jaarrekening (ondanks het incidentele positieve resultaat) zien dat er ook vanuit financieel oogpunt urgentie bestaat om fundamenteel na te denken over de houdbaarheid van De Bolder als beschutte werkvoorziening in de huidige vorm.



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gerealiseerd/Begroot resultaat	0	99	0,1	-45,7	-77,5	-138,6

Daartoe is in 2020 een proces gestart dat zal leiden tot het formuleren van toekomstscenario's voor De Bolder. Bij dit proces wordt niet alleen met de interne belanghebbenden gesproken maar ook met de externe belanghebbenden: ondernemers, zorgpartijen en andere maatschappelijke instellingen op Texel. Want vanuit al die perspectieven zijn er belangen die een plek moeten krijgen in de op te stellen scenario's. De keuze - in de tweede helft van 2021 – is uiteindelijk aan de raad.

Tot slot
Het was in veel opzichten een zeer indrukwekkend jaar. We hebben in zekere zin elkaar allemaal weer opnieuw leren kennen. Onder druk en in crisis wordt duidelijk wat belangrijk is en wat bijzaak. Wat voor onmogelijk werd gehouden was soms binnen enkele weken realiteit. En omgekeerd bleken voorheen eenvoudige dingen onoverkomelijk ingewikkeld geworden. We hebben ongekende flexibiliteit moeten aanleren en een behoorlijke extra inzet moeten leveren. En eerlijk gezegd: dat is ons niet in de koude kleren gaan zitten, het was voor ons allemaal een zeer pittige tijd.

Maar hoe dan ook: ik ben ontzettend trots op alle medewerkers van De Bolder die het afgelopen jaar in hele bijzondere omstandigheden 'gewoon' hebben doorgewerkt. Omdat het werk belangrijk was, omdat het er toe deed. We hebben elkaar zo goed en zo kwaad als het ging vastgehouden en gesteund. En daarmee hebben we – eens te meer – ervaren wat de sociaal-maatschappelijke waarde is van werk, collega's, saamhorigheid en veiligheid. Misschien is dat wel de belangrijkste les die de corona-pandemie ons heeft geleerd.

Jacco Mokveld
Directeur De Bolder

2. Programmaverantwoording

Onze missie:

Leer-werkbedrijf De Bolder levert een passende, waardevolle en duurzame bijdrage aan trajecten van burgers van Texel, die een steuntje in de rug nodig hebben bij het bereiken én behouden van (een vorm van) arbeidsmatige deelname aan de samenleving.

Onze visie:

Centraal staat (het recht op) participatie en de daaruit voortvloeiende leer-en werktrajecten van medewerkers. Werken bij of via De Bolder is daarbij zowel doel als middel. Ieder mens is uniek, daarom leveren we altijd maatwerk. We werken nauw samen met ketenpartners in de samenleving. De Bolder biedt (voor kortere of langere tijd) werkervaringstrajecten, beschut werken, re-integratietrajecten, begeleid werken en detacheringen bij externe werkgevers. De hierbij gegenereerde inkomsten komen ten goede aan de duurzame en financieel-economisch verantwoorde instandhouding van het productiebedrijf.

Kritieke succesfactoren:

- ***Wij slagen erin het (directe en indirecte) belang van onze medewerkers altijd voorop te stellen en daarbij de balans te bewaken tussen onze sociale doelstellingen en onze productiedoelstellingen.***
- ***Wij slagen erin om met ons relatief kleine team vanuit nauwe verbondenheid samen te werken.***
- ***Wij slagen erin de waarden en de reputatie van De Bolder uit te dragen naar onze partners en klanten in de samenleving. Onze waarden zijn betrouwbaarheid, transparantie en hoge kwaliteit voor een eerlijke prijs.***
- ***Wij beseffen dat onze opdracht ook is De Bolder in stand te houden voor de Texelaar met afstand tot de arbeidsmarkt in de toekomst.***

Kortom, De Bolder is dé re-integratiespecialist voor alle Texelaars die een steuntje in de rug nodig hebben bij het vinden én behouden van passend werk:

1. Vanuit de WSW
Zolang de WSW als voorziening blijft bestaan zijn er medewerkers met een WSW-dienstverband. Jaarlijks vermindert het aantal werknemers met een WSW-dienstverband gemiddeld met ongeveer 3 tot 5 personen, doordat medewerkers die uit dienst gaan (pensioen, ziekte, overlijden) niet meer worden vervangen door nieuwe instroom (behalve bij overname vanuit een ander SW-bedrijf). Na het maximum aantal van 156 werknemers in 2010 is dit aantal eind 2020 gedaald naar 105 medewerkers. Er is uit deze groep geen significante uitstroom naar extern werk meer te verwachten.

2. Vanuit de Participatiewet
De Bolder is de uitvoerder van de Participatiewet voor de gemeente Texel:

- *Arbeidsfit maken*
  Middels arbeidsgewenning, assessment, loonwaardebepaling en trajectafspraken zal in een periode van 3 tot 6 maanden duidelijk moeten worden welk instrument uit de Participatiewet het meest passend is om in te zetten voor een vervolgtraject.
- *Een gemeentelijke doorstroombaan*
  Binnen de gemeente Texel is het mogelijk om werkzoekenden een tijdelijke baan van maximaal 23 maanden aan te bieden bij De Bolder of een van de eigen gemeentelijke diensten, om zich dusdanig te ontwikkelen dat een baan kan worden aangeboden bij een reguliere werkgever.
- *Een doorstroom- en matchingstraject*
  Tenzij iemand van het UWV een indicatie voor beschut werken heeft gekregen, zal de betreffende medewerker na maximaal 23 maanden ruimte maken voor een collega die eenzelfde soort ontwikkelprogramma kan krijgen. Het nadrukkelijke streven is om deze tijdelijke baan te laten opvolgen door een baan in het reguliere bedrijfsleven, met of zonder loonkostensubsidie. Naast dat de betreffende werkzoekende zelf actief zoekt naar werk, is het de taak van De Bolder om een goede match te vinden tussen werkzoekenden en beschikbare geschikte banen. De trajectcoach extern speelt hierin een cruciale rol.

- *Jobcoaching ten behoeve van het optimaliseren van de arbeid*
  Door te blijven zoeken naar passende taken binnen werkplekken en door het verder ontwikkelen van de werknemer om zijn/haar taken optimaal uit te kunnen voeren, zal de duurzaamheid van de dienstverbanden worden vergroot.
- *Bieden van beschut werk*
  De Bolder biedt in het productiebedrijf beschut werk aan de WSW-doelgroep en aan de nieuwe doelgroep beschut werken uit de Participatiewet. Gecombineerd met de doelstellingen, zoals hierboven genoemd bij de punten over instroom, ontwikkeling en doorstroom, is het door plaatsing van deze groep bij De Bolder mogelijk een renderende sociale onderneming in stand te houden.

3. Vanuit de reclassering (werkgestraften)
De Bolder is bij de reclassering aangemeld als uitvoerder van een project voor werkgestraften. Texelaars die een werkstraf opgelegd hebben gekregen tussen de 40 en 240 uur komen werken bij De Bolder zonder dat daar een inkomen tegenover staat. Vaak zien we dat deze Texelaars uit een zwak sociaal systeem komen wat een sterke relatie heeft met het in het vizier komen bij politie en justitie. Deze Texelaars komen verplicht een periode in beeld van De Bolder en worden tegelijkertijd altijd door De Bolder aangemeld bij het STT. Dit doet een onderzoek naar de behoefte aan zorg en structuur en kan daar eventueel voorzieningen voor beschikbaar stellen. Deze aanpak draagt sterk bij aan de recidivevermindering.

4. Vanuit het UWV (WIA / Wajong / Ziektewet)
Sinds 2018 verzorgt De Bolder voor het UWV trajecten ‘Arbeidsfit maken’ en ‘Naar Werk’. Daarmee is De Bolder voor het UWV de enige re-integratiepartner op Texel die ingezet kan worden om Texelaars met een WIA- of Wajong-uitkering of Texelaars die tijdens hun uitkeringsperiode bij het UWV in de Ziektewet zijn gekomen te ondersteunen.

Sinds 2019 zijn er nog 4 aanvullende ‘trajecttypes’ vanuit het UWV mogelijk:
1. ‘Participatie interventie’. Deze dienst is voor Texelaars voor wie ‘Werkfit maken’ (nog) niet passend is.
2. ‘Bevorderen maatschappelijke deelname’. Ook deze dienst biedt ondersteuning aan Texelaars voor wie ‘Werkfit maken’ (nog) niet passend is.
3. ‘Praktijkassessment’. Bedoeld voor Texelaars voor wie het moeilijk in te schatten is wat de mogelijkheden zijn om te werken.
4. ‘Begeleiding bij scholing’. Voor Texelaars die ondersteuning nodig hebben bij het volgen van een opleiding. Scholing is voor hen noodzakelijk om weer aan het werk te kunnen.

Interessant is dat er vanuit het UWV ook een financiële vergoeding per traject tegenover staat die toegevoegd wordt aan de inkomsten van De Bolder.

5. Nieuwe Nederlanders
De gemeente Texel krijgt vanuit het Rijk jaarlijks een contingent ‘nieuwe Nederlanders’ toegewezen, voormalige asielzoekers die een verblijfsvergunning hebben gekregen en starten met hun inburgering. Dit is een qua nationale achtergrond pluriforme groep personen die als overeenkomst met elkaar hebben dat ze de taal moeten leren en bezig zijn met een inburgeringscursus. Er ligt veel verantwoordelijkheid bij de persoon in kwestie zelf. Veel nieuwe Nederlanders ontvangen een bijstandsuitkering van de gemeente. De Bolder biedt door middel van zijn productiewerk de mogelijkheid om snel aan de slag te gaan in een Nederlandse arbeidscontext. Ook is toeleiding naar externe werkplekken via ons bestaande netwerk een optie en bieden we vormen van taalondersteuning.

6. Werkgeversdienstverlening
In 2019 is De Bolder ook gestart met het faciliteren van ‘Spoor 2 re-integratie trajecten’, i.h.k.v. de Wet verbetering poortwachter, voor werkgevers op Texel die dit zelf niet of moeilijk kunnen organiseren. Het gaat daarbij vaak om (kleinere) ondernemers in het midden-en kleinbedrijf.

Aantal personen per jaar ultimo

	2020	2019	2018
WSW	105	112	119
P-wet	19	21	20
Ambtelijk	15	15	14
P-wet werkervaring intern	4	1	12
Overig	8	5	2
Totaal aantal personen	**151**	**154**	**166**

Kerndilemma

Wij werken vanuit het besef dat de nieuwe 'mix' van categorieën van medewerkers binnen eenzelfde werkomgeving een steeds grotere uitdaging betekent. We zorgen voor een voldoende gevarieerd werkaanbod; voldoende gevarieerd in de zin van commercieel interessant (ter ondersteuning van de economisch gezonde bedrijfsvoering) en sociaal interessant (in de zin van laagdrempelig toegankelijk voor medewerkers met significante arbeidsbeperkingen, dan wel in de zin van geschikt voor medewerkers om zich verder te kunnen ontwikkelen). Tussen beide doelstellingen zit een zekere spanning waarbij steeds weer de juiste afwegingen moeten worden gemaakt. Deze intrinsieke spanning wordt meer en meer voelbaar in de dagelijkse praktijk. Steeds vaker is er sprake van met elkaar conflicterende belangen.

Kerncompetentie

Al met al betekent het continue verenigen van deze met elkaar tegenstrijdige belangen een bijzonder complexe opgave in de dagelijkse werkelijkheid van De Bolder. Wat uiteindelijk de doorslag geeft is het belang van de medewerker zelf, dat altijd centraal staat bij belangrijke besluiten. Zeker voor de ambtelijke staf is de impact van alle veranderingen groot, zij moeten leren omgaan met de dilemma's die gepaard gaan met de 'dubbele' opdracht van De Bolder. Dit doet een beroep op een nieuw type competentie, een combinatie van *verandervaardigheid* en *veranderbestendigheid*. Het gaat hierbij om het tegelijkertijd kunnen mee bewegen met vernieuwingen en veranderingen *zonder* dat deze veranderingen de onderliggende werkstructuur van het lopende productiebedrijf teveel aantasten / ontregelen.

Existentiële vraagstukken

Begin 2019 is er, als sluitstuk van het ontvlechtingsproces met het STT, een SWOT-analyse van De Bolder gemaakt. De grootste kans ligt op het vlak van sociaal ondernemen. De Bolder wordt op Texel gezien als een zeer relevante partner op het gebied van participatie in combinatie met sociaal-maatschappelijke projecten. Sociaal ondernemerschap door de lokale ondernemers kent zijn grenzen en er is geen andere partij op het eiland die, zonder winstoogmerk, hierin een voortrekkers- of faciliterende rol zou kunnen nemen. Het aangaan van (innovatieve) sociale samenwerkingsvormen kan een antwoord zijn op de noodzaak – vanwege de veranderende doelgroepen - tot meer diversificatie van het werkaanbod van De Bolder. De noodzaak tot het moderniseren van het aanbod en betere aansluiting met 'kansbanen' op Texel komt daarmee meer in beeld. Zo is er in 2019 een haalbaarheidsonderzoek gestart naar de opzet van een kringloopvoorziening als onderdeel van De Bolder. In 2020 is dit door vertaald naar een plan van aanpak voor de opzet van een Circulair Ambachtscentrum. Verdere ontwikkeling zal in 2021 plaatsvinden. Ook zijn er verkennende gesprekken geweest met een commerciële wasserij om toekomstige samenwerking te onderzoeken.

Voor de lange termijn toekomst is een onderzoek gestart naar het ontwikkelen van richtinggevende scenario's. Deze zullen in de zomer van 2021 gereed zijn zodat op basis daarvan de Raad de gewenste ontwikkelrichting van De Bolder kan bepalen.

3. Verantwoording 2020

Corona
De Coronapandemie heeft ook een behoorlijke financiële impact gehad op De Bolder. Productieverlies en extra kosten hebben het bedrijfsresultaat behoorlijk gedrukt. Per saldo is door de steun vanuit het Rijk de schade adequaat gecompenseerd.

Financieel
De jaarrekening van De Bolder sluit met een positief resultaat van € 99.000. Het bedrijfsresultaat zonder onttrekkingen uit en toevoegingen aan reserves is € 20.000 positief. Dit is inclusief € 176.000 ontvangen voor compensatie van de coronaschade. De WSW-bijdrage is gestegen tot iets meer dan € 27.000 per SE.
De netto bedrijfsopbrengst uit eigen productie in 2020 – na aftrek van aan de productie gerelateerde lasten – van € 1.226.000 is € 102.000 lager dan vorig jaar. Deze daling kan voor een belangrijk deel worden toegeschreven aan de gevolgen van de coronapandemie.

Investeringen
In 2020 is er niet geïnvesteerd, de goedgekeurde investeringsruimte van € 100.000 wordt meegenomen naar 2021.

Huisvesting
Een deel van de beschikbare kantoorruimte in het 'NUON' gebouw is verhuurd aan GGZ Noord-Holland Noord en aan VluchtelingenWerk Nederland. Ook heeft de GGD NHN tijdelijk een deel gehuurd voor het opzetten van de eerste Corona teststraat op Texel. Ook een bedrijf dat actief is op het gebied van sneltesten maakt tegen vergoeding gebruik van een deel van het pand.

Ambtelijke bezetting
De ambtelijke bezetting bestond eind 2020 uit 15 medewerkers, totaal 12,6 FTE. Het ziekteverzuimpercentage bedraagt in 2020 12,6%. Van dit verzuimpercentage is 2,2 % langdurig ziekteverzuim (langer dan 6 weken).

De totale personele kosten van de staf zijn ten opzichte van 2019 gestegen met 5,9%, door voor de leden van de staf van wie de functie nog niet was beschreven conform de functiebeschrijvings- en waarderingssystematiek HR21, stammend uit 2014, de functie alsnog met terugwerkende kracht aan te passen. De nabetaling die hiervan het gevolg is zal worden geëffectueerd in 2021, maar is al wel in de lasten van 2020 verwerkt. Zonder deze nabetaling zouden de personele kosten zijn gedaald met 4,4%, door geringe afname van het aantal FTE en door daling van de kosten voor ziektevervanging.

WSW-bezetting
Het jaar startte met 112mede werkers. Er vertrokken 8 medewerkers: 4 wegens pensionering en 2 op eigen verzoek. Helaas hebben wij dit jaar ook afscheid moeten nemen van 2 medewerkers wegens overlijden. Daarnaast is 1 medewerker halverwege het jaar overgekomen van een ander SW-bedrijf.

Bezetting en afbouw van 2019 naar 2020:
- ✓ Daling werknemers (peildatum 31 december) van 112 naar 105 = -/- 6,25%
- ✓ Daling FTE (peildatum 31 december) van 84,2 naar 80,3 = -/- 4,6%
- ✓ Het jaar 2020 werd afgesloten met 105 medewerkers = 80,3 FTE
- ✓ Daling van het gemiddelde aantal FTE over het gehele jaar van 87,9 naar 81,0 = -/- 7,8%
- ✓ De gemiddelde bezetting in heel 2020 was 81,0 FTE, wat 4,0 FTE lager was dan werd ingeschat in de begroting.
- ✓ De daling van het aantal medewerkers in FTE was groter (van 4,5% naar 7,8%) dan in 2019. Het is niet mogelijk om hieruit een trend te signaleren, want incidentele gevallen hebben in dit cijfer een grote invloed.

Participatiewet-bezetting
Bezetting eind 2020:
- ✓ 12 personen beschut (7,7 FTE)
- ✓ 1 persoon met loonkostensubsidie intern (0,8 FTE)
- ✓ 6 personen met loonkostensubsidie extern (4,7 FTE)
- ✓ Geen personen meer met een individuele voorziening
- ✓ 4 personen op een werkervaringsplaats

In 2020 hebben 6 personen een traject gehad in het kader van een werkervaringsplaats binnen De Bolder.

UWV-trajecten
In 2020 liepen er voor 5 personen interne trajecten met een vergoeding vanuit het UWV.

Reclassering
In het kader van reclassering hebben in 2020 5 personen een werkstraf uitgevoerd in het productiebedrijf van De Bolder.

Overige trajecten
In het boekjaar liep voor één persoon een Leer-werktraject vanuit de OSG af en hebben twee personen een zogenaamd spoor 2 re-integratietraject doorlopen.

Verkoop en productie
De opbrengst uit verkoop en productie is in 2020 hoofdzakelijk vanwege de coronacrisis met € 109.000gedaald ten opzichte van 2019, dat is een daling van 6,8%. De opbrengst was ook lager dan begroot (minus € 129.000) en kwam uit op een totaal van € 1.502.000. Na aftrek van alle aan de productie gerelateerde kosten komt de netto opbrengst uit op € 1.226.000. Dit is 7,7% lager dan in 2019 is behaald.
De inzet van uren in 2020 was totaal 99.356, tegenover 120.150 in 2019, een daling van 17,3%. De daling komt voor een deel voor rekening van de coronapandemie, maar ook de daling van het totaal aantal fte speelt hierin een rol.

Personele ontwikkelingen (doelgroep)
Gedurende het gehele jaar heeft er – ondanks de coronapandemie en vanzelfsprekend met in achtneming van de benodigde beschermingsmaatregelen - scholing van het totale werknemersbestand plaatsgevonden. Deze scholing heeft zich gericht op algemene werknemersvaardigheden en veilig werken binnen De Bolder. Verder krijgen alle vorkheftruckchauffeurs en alle overige chauffeurs regelmatig bijscholing en is er aandacht voor de jaarlijkse herhalingstrainingen bedrijfshulpverlening (speciaal gericht op EHBO / BHV in coronatijd). Ook organiseerden we in samenwerking met Stichting Texels Welzijn een scholing 'Plezierig Werken' (tot maart 2020).

Samenwerking met de gemeentelijke organisatie
In navolging van de integratie van het ICT-systeem van De Bolder met dat van de gemeente is in 2020 ook de telefonie geïntegreerd. Dit verhoogt de bedrijfszekerheid en is in beheer een stuk efficiënter. Ook is er nauw samengewerkt in de uitwerking van de HR21 functieherwaardering tussen de HRM functionarissen en is er samenwerking / uitwisseling op het gebied van Inkoop en aanbesteden.

Arbeidsomstandigheden
De arbeidsomstandigheden van medewerkers vormen een van de belangrijkste aandachtspunten binnen de bedrijfsvoering van De Bolder. Juist bij medewerkers die kwetsbaar zijn in hun fysieke en/of psychische belastbaarheid luistert de manier waarop zij worden belast zeer nauw. Ook een consistente en deskundige instructie vanuit de werkleiding is enorm belangrijk. Bij (dreigende) uitval door overbelasting wordt werkplekondersteuning geboden door onze eigen arbeidsdeskundige. Sowieso heeft de nauwe samenwerking met de eigen bedrijfsarts en de eigen arbeidsdeskundige de focus op ziekteverzuimpreventie sterk vergroot. Er is zowel praktisch als beleidsmatig aandacht geweest voor gerichter ondersteunen van de operationeel leidinggevenden in de begeleiding van de medewerkers op dit vlak.
Het ziekteverzuim onder de productiemedewerkers was in 2020 10,5%, hetgeen behoorlijk lager is dan het landelijk gemiddelde in dit soort organisaties. Dit cijfer is wel gecorrigeerd naar de afwezigheid wegens Corona (quarantaine en / of besmetting).
De intensievere samenwerking tussen De Bolder en het STT heeft ook als positief effect dat wanneer medewerkers door andere niet-werk-gerelateerde oorzaken uitvallen, eventuele ondersteuning in de privésfeer (bijvoorbeeld door inzet van begeleiding op het vlak van de WMO of anderszins) snel besproken kan worden.
In 2020 – het jaar waarin veel ondersteunende organisaties zich noodgedwongen op meer afstand moesten zetten in verband met Corona - heeft dit ook weer in een aantal concrete gevallen uitval van medewerkers door ziekte, als gevolg van psychische overbelasting in de privésfeer, kunnen voorkomen.

Financiële kansen en bedreigingen (analyse van de verschillen t.o.v. de begroting)

- Bijdrageresultaat WSW
  Kans +/+ € 50.000
  Werkelijk resultaat +/+ € 316.000
  De WSW-lonen en -personeelskosten zijn conform halverwege het jaar werd verwacht. De begroting van de te ontvangen gemeentelijke bijdrage is in de halfjaarrapportage aangepast (+ € 131.000) en daarmee in overeenstemming gebracht met de toegekende formatie en het budget volgens de meicirculaire. In de halfjaarcijfers was ook reeds de eerste coronacompensatie t.b.v. ruim € 113.000 meegenomen. De uiteindelijk ontvangen bijdrage is nog € 63.000 hoger door de tweede compensatieregeling. Daarnaast hebben we door overname van een medewerkster van een collega SW-bedrijf nog € 10.000 meer ontvangen. Bij elkaar is het bijdrageresultaat daardoor € 316.000.positief t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

- Uitvoering Participatiewet
  Kans -/- € 30.000 tot +/+ € 30.000
  Werkelijk resultaat -/- € 45.000
  De begroting was in de halfjaarrapportage al naar beneden bijgesteld, enerzijds door de te verwachten bijdrage naar beneden bij te stellen met € 97.000, anderzijds door de te maken kosten te verlagen met € 31.000. In de jaarrekening zijn de kosten nog € 21.000 lager uitgevallen. door een optelling van minder loonkosten beschut (meer ziekengelduitkering) en minder betaalde loonkostensubsidie extern. Daarnaast zijn de loonkosten intern en individueel tezamen nog € 14.000 lager dan begroot, door een combinatie van ontvangen ziekengelduitkering, (niet begrote) ontvangen subsidie LKV en het eerder uitdiensttreden van de laatste medewerker waarvoor een individuele voorziening was gecreëerd. Ook deze medewerker is door de werkgever waar hij was gedetacheerd overgenomen.

- UWV-Trajecten
  Kans -/- € 10.000 tot +/+ € 10.000
  Werkelijk +/+ nihil
  In de halfjaarrapportage was rekening gehouden met een relatief flinke daling, die uiteindelijk nog voor een klein deel weer is goedgemaakt in het tweede halfjaar. Daarnaast hebben we voor € 5.000 opbrengsten verkregen uit 2e Spoortrajecten. Deze opbrengst is onder dit hoofdstuk opgenomen, omdat die nog niet waren begroot. In de begroting van 2021 zijn deze wel opgenomen en samen met de inkomsten uit UWV-trajecten genoemd onder Overige trajecten.

- Opbrengst verkoop en productie
  Kans -/- € 50.000 tot +/+ € 20.000
  Werkelijke opbrengst -/- € 104.000.
  De daling is enerzijds gerelateerd aan de coronapandemie. Met name de opbrengst van de wasserij had hieronder te lijden. Het dalende aantal WSW-werknemers is niet helemaal gecompenseerd met Participatiewet-werknemers en met werkervaringsplaatsen. Het aantal werknemers dat gedetacheerd was op externe werkplekken was gedurende het jaar lager dan in het vorige boekjaar, wat heeft geresulteerd in een lagere omzet. Ook de opbrengst op vloerplaten is gedaald. Bij de halfjaarrapportage was reeds rekening gehouden met een daling van de opbrengst voor een bedrag van € 85.000. Uiteindelijk is het resultaat nog € 19.000 lager uitgevallen. Dankzij de coronacompensatie van de overheid heeft dit niet geresulteerd in een negatief eindresultaat voor De Bolder.

- Kosten bedrijfsvoering
  Kans nihil (taakstellend begroot)
  Werkelijke kosten +/+ € 66.000
  De begroting was in de halfjaarrapportage aangepast, enerzijds vanwege hogere salariskosten van de ambtelijke staf i.v.m. vervanging wegens langdurige ziekte en anderzijds vanwege hogere kosten vanwege aanpassingen in verband met de coronapandemie. De salariskosten van het ambtelijk personeel zijn € 101.000 hoger dan verwacht in de gewijzigde begroting. Dit wordt veroorzaakt door voor de leden van de staf van wie de functie nog niet was beschreven conform de functiebeschrijvings- en waarderingssystematiek HR21, stammend uit 2014, de functie alsnog met terugwerkende kracht aan te passen. De nabetaling die hiervan het gevolg is zal worden geëffectueerd in 2021, maar is al wel in de lasten van 2020 verwerkt. Zonder deze nabetaling zouden de personele kosten zijn gedaald met € 4.000, door geringe afname van het aantal FTE en door daling van de kosten voor ziektevervanging De kosten van de nabetaling worden eenmalig vergoed door de gemeente volgens raadsbesluit van 17 februari 2021. Deze vergoeding van € 105.000 is opgenomen onder diverse baten en verlaagt dus de post overige bedrijfskosten. De overige bedrijfskosten zijn daarnaast door een combinatie van lagere toerekening van afschrijvingskosten aan de productie, minder onderhoudskosten en hogere huuropbrengst € 33.000 lager dan in de halfjaarrapportage was opgenomen.

De in de begroting opgenomen kansen en bedreigingen zijn door de coronapandemie nogal in de war geschopt. Ook in de halfjaarrapportage was het merendeel van de posten nog niet echt goed in te schatten. Dankzij de overheidsbijdrage in de vorm van een compensatie voor de coronaschade ad € 176.000 is het gerealiseerde resultaat voor De Bolder van € 99.000 bereikt.

PARAGRAFEN

PARAGRAFEN

Paragraaf A: Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing voor De Bolder. Hiervoor wordt verwezen naar de jaarrekening van de Gemeente Texel.

Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van De Bolder is het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde de bedrijfsvoering zonder directe externe hulp veilig te stellen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen waarover De Bolder beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is een indicatie voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van De Bolder.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van De Bolder bestaat uit de algemene reserve en de stille reserves. Stille reserves worden gevormd door de meerwaarde van activa die laag of tegen nul zijn gewaardeerd en verkoopbaar zijn indien men dat zou willen.
De algemene reserve bedraagt eind 2020 € 360.000. De gebouwen zijn in 2014 getaxeerd op een mogelijke verkoopopbrengst van € 4.135.000. Hier tegenover staan een WOZ-waarde begin 2020 van € 3.642.000 en een boekwaarde eind 2020 van € 1.534.000.
Zonder stagnatie van de bedrijfsvoering te veroorzaken zijn er volgens bovenstaande definitie geen stille reserves. Uiteraard kan een stille reserve alleen worden geëffectueerd bij een gerealiseerde verkoop. Dit is afhankelijk van de markt.
Onderdeel van het eigen vermogen van De Bolder zijn de verschillende bestemmingsreserves. Deze reserves zijn onderverdeeld in investeringsreserves, kostenreserves en risicoreserves. Het totaal van de risicoreserves bedraagt eind 2020 € 305.000. Net als de algemene reserve zijn deze risicoreserves bestemd voor toekomstige risico's.

Inventarisatie van risico's

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Deze wet behelst de hervorming van de WSW, de WWB en de Wajong, gecombineerd met een bezuinigingsopdracht voor de komende jaren.
De instroom in de WSW is per 1 januari 2015 volledig gestopt. Voor iedereen die op 31 december 2014 in dienst was in de WSW blijven de rechten gewaarborgd. Door natuurlijk verloop met een volledige instroomstop is het aantal werknemers in de WSW van 2015 naar 2020 met 51 personen gedaald tot 105 personen.
De gemeente Texel heeft besloten de Participatiewet grotendeels zelf uit te voeren, waarbij voor alles wat met gesubsidieerd werk te maken heeft De Bolder wordt ingeschakeld. Na een voorzichtige start in 2016 met 3 werknemers zijn er in de afgelopen jaren per saldo nog 16 personen ingestroomd. De krimp in de WSW is daardoor slechts gedeeltelijk gecompenseerd door groei in de Participatiewet .

In november 2017 heeft het college van B&W het besluit genomen om het Sociaal Team van de gemeente en De Bolder samen te voegen tot een nieuwe Uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein (USD). Na grondige analyse van de gevolgen van dit besluit en de gewenste toekomst voor het Sociaal Domein is in maart 2018 het genomen besluit herzien. De beide onderdelen van de gemeente Texel blijven gescheiden opereren, maar wel met samenwerking op veel vlakken. De dubbelrol van de directeur van De Bolder als manager dienstverlening Sociaal Domein, tijdelijk ingesteld vanuit het wenkend perspectief van de samenvoeging, is per 1 april 2019 derhalve ook weer ontvlochten.
De Bolder behoudt daarmee een eigen plek binnen de gemeentelijke organisatie. Hiermee kan binnen De Bolder de focus gericht blijven op zowel het in stand houden van het productiebedrijf als het plaatsen en begeleiden van werknemers bij externe werkgevers.

Het zal voor de SW-bedrijven, dus ook voor De Bolder, een uitdaging worden om de WSW met de krimpende beschikbare middelen te blijven uitvoeren en om vorm te geven aan de uitvoering van de Participatiewet, binnen de daarvoor beschikbare budgetten. Dit vraagt aanpassingen in de bedrijfsvoering en de kostenstructuur. De steeds zwakker wordende samenhang van de doelgroep heeft negatieve gevolgen voor de productiemogelijkheden van de werknemers en versterkt dit proces nog eens. Dit kan ook betekenen dat in de toekomst afdelingen gaan inkrimpen waardoor machines buiten gebruik zullen worden gesteld, met als gevolg dat die machines moeten worden afgeboekt. Met de krimpende budgetten bestaat ook het risico dat het niet direct lukt om de vaste lasten in gelijke mate te laten dalen.

In de vastgestelde begroting 2020 van De Bolder is een meerjarenprognose opgenomen waarin gepresenteerd wordt dat de te realiseren resultaten jaarlijks zullen gaan dalen en naar de verwachting van dit moment, ondanks voorgenomen maatregelen, ook negatief kunnen gaan worden.

Voor de dekking van deze toekomstige negatieve resultaten is een bestemmingsreserve gevormd. Dekking van de negatieve resultaten kan dan incidenteel in eerste instantie uit deze reserve plaatsvinden. Er is daarmee voldoende tijd beschikbaar om maatregelen te nemen teneinde een oplossing voor deze problematiek te realiseren. Uit de winstbestemmingen van 2014 tot 2017 hebben stortingen in deze reserve plaatsgevonden.

De vennootschapsbelasting is vanaf 2016 ook van toepassing voor overheidsondernemingen. Die moeten zelf nagaan voor welke activiteiten ze belastingplichtig zijn.
Volgens de gemeente (advies van de belastingadviseur) komt De Bolder niet door de ondernemingspoort voor haar activiteiten. Op deze wijze is door de gemeente aangifte gedaan voor de jaren 2016 tot en met 2018. De belastingdienst heeft nog geen besluit genomen over de aangifte vennootschapsbelasting van deze jaren.

Omdat De Bolder een productie- en bemiddelingsbedrijf is dat op diverse markten opereert, worden er hierdoor ondernemersrisico's gelopen. Door de spreiding over diverse PMC's en spreiding van afnemers wordt getracht dit risico beheersbaar te houden. De productie van ondervloeren is in de loop der jaren echter een grotere rol gaan spelen en beslaat thans ruim 40% van de totale productie. Er bestaat natuurlijk altijd het risico dat een bepaalde deelmarkt niet meer rendabel kan worden uitgevoerd of een bepaalde afnemer besluit naar een andere leverancier te gaan, maar dit kan worden opgevangen door een verschuiving naar een van de andere PMC's. De betrokken werknemers zullen niet worden ontslagen, maar er moeten aanvullende vervangende rendabele werkzaamheden worden gevonden.

Vanuit het productiebedrijf zijn er geen lopende claims met een substantieel financieel belang bekend. Risico's die volgen uit de normale bedrijfsvoering van De Bolder zijn afgedekt door verzekeringen of er zijn voorzieningen voor getroffen.

Beleid
De algemene reserve is een algemene buffer voor het opvangen van tegenvallers en bedraagt eind 2020 € 360.000, dat is ruim 8% van de totale bedrijfslasten. Als wordt gekeken naar de bedrijfslasten zonder WSW-loonkosten en Participatiewet, want daarvoor wordt een gemeentelijke bijdrage ontvangen, dan bedraagt de algemene reserve 20% van deze bedrijfslasten. Het beleid van De Bolder is om een sluitende begroting te presenteren, zodat de algemene reserve niet hoeft te worden aangesproken. Als er dan onverwachte tegenvallers ontstaan, zodat er een negatief resultaat moet worden gepresenteerd, dan is een algemene reserve van 20% van deze bedrijfslasten een verantwoorde buffer.
Daarnaast is er uit de winstbestemmingen vanaf 2014 in totaal € 354.000 gestort in de reserve egalisatie rekeningresultaten. Ook deze reserve is gevormd voor de dekking van negatieve rekeningresultaten.

Kengetallen volgens art. 11 BBV:

Jaarverslag 2020	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Verslag 2020	Verslag 2019	Verslag 2018
netto schuldquote	48	51	49
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11	14	9
solvabiliteitsratio	37	35	39
structurele exploitatieruimte	0	-2	6

Betekenis kengetallen:
Netto schuldquote: weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: idem maar dan gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden.
Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin een gemeente in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
Structurele exploitatieruimte: in hoeverre is een gemeente in staat de structurele lasten te voldoen uit de structurele baten.

De opname van bovenstaande kengetallen is verplicht volgens art 11. BBV vanaf de jaarrekening 2015. De betreffende cijfers van De Bolder worden geconsolideerd in de jaarrekening van de gemeente Texel. Voor een toelichting wordt verwezen naar de kengetallen van de gemeente Texel met de betreffende toelichting.

Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen

De samenstelling van de gebouwen van De Bolder is zo divers dat de normale onderhoudskosten, inclusief groot onderhoud, een gelijkmatig verloop in de tijd geven. Onderhoud wordt naar behoefte uitgevoerd, afhankelijk van de noodzaak van het betreffende onderhoud en afhankelijk van de financiële middelen van dat moment. Uit de winstbestemming van 2013 was een bestemmingsreserve gevormd voor groot onderhoud aan gebouwen en installaties. In 2019 is deze reserve aangewend voor het vervroegd vervangen van dakplaten en bitumen dakbedekking in verband met de wens van de gemeente om extra zonnepanelen op de panden te plaatsen.

Paragraaf D: Financiering

Conform het treasury-statuut van de gemeente Texel en de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) dient in de jaarrekening verantwoording over het gevoerde treasury-beleid te worden afgelegd. Deze verantwoording vindt niet plaats in de jaarrekening van De Bolder, maar in die van de gemeente Texel.

Paragraaf E: Bedrijfsvoering

Voor een verantwoording over de bedrijfsvoering van De Bolder verwijs ik u naar het algemene gedeelte van het jaarverslag.

Paragraaf F: Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin De Bolder een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Volgens deze definitie heeft De Bolder geen verbonden partijen.

JAARREKENING

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019	2018
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Investeringen met een economisch nut	**1.853**	**2.000**	**1.983**
Financiële vaste activa			
Leningen aan Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	**1.593**	**1.613**	**1.800**
Vlottende activa			
Voorraden			
Grond- en hulpstoffen	193	161	191
Gereed product en Handelsgoederen	5	8	6
Totaal voorraden	**198**	**169**	**197**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	234	269	53
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	0	39	27
Overige vorderingen	172	193	224
Totaal uitzettingen	**406**	**501**	**304**
Liquide middelen			
Kassaldi	0	0	0
Banksaldi	2	1	3
Totaal liquide middelen	**2**	**1**	**3**
Overlopende activa			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**210**	**201**	**216**
Totaal	**4.262**	**4.485**	**4.503**

PASSIVA	2020	2019	2018
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	360	360	360
Bestemmingsreserves-	1.127	1.207	1.254
Gerealiseerde resultaat	99	0	140
Totaal eigen vermogen	**1.586**	**1.567**	**1.754**
Voorzieningen			
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**0**	**0**	**39**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	**1.853**	**2.000**	**1.983**
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Overige schulden	**70**	**97**	**137**
Overlopende passiva			
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	**753**	**821**	**590**
Totaal	**4.262**	**4.485**	**4.503**

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING (x € 1.000)

	Omschrijving	Realisatie 2020		Begroting 2020 na wijziging		Begroting 2020 voor wijziging		Realisatie 2019		Realisatie 2018	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Bijdrageresultaat										
	WSW										
	Lonen en personeelskosten WSW	2.318		2.318		2.317		2.414		2348	
	Gemeentelijke bijdragen WSW		2.459		2.395		2.142		2.372		2.506
	Resultaat WSW		141		77	-/-175		-/-42			158
	Participatiewet										
	Lonen en personeelskosten P-wet	248		269		300		287		148	
	Gemeentelijke bijdragen P-wet		318		318		415		360		334
	Resultaat Participatiewet		70		49		115		73		186
	UWV trajecten										
	Lonen en personeelskosten UWV	1		0		0		0		0	
	Vergoeding UWV		19		12		18		14		0
	Resultaat UWV-trajecten		18		12		18		14		0
★	**Totaal bijdrageresultaat**		**229**		**138**	**-/-42**			**45**		**344**
	Bedrijfsopbrengsten										
	Opbrengst verkoop en productie		1.502		1.551		1.631		1.611		1.594
	Afschrijving vaste activa t.b.v. productie	91		123		123		105		113	
	Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	185		183		178		178		208	
	Bedrijfslasten t.b.v. productie	276		306		301		283		321	
★	**Totaal bedrijfsopbrengsten**		**1.226**		**1.245**		**1.330**		**1.328**		**1.273**
	Kosten bedrijfsvoering										
	Salariskosten ambtelijk personeel	1.089		988		953		1.028		919	
	Afschrijving vaste activa algemeen	56		34		34		61		61	
	Overige bedrijfskosten	292		430		384		473		453	
★	**Totaal kosten bedrijfsvoering**	**1.437**		**1.452**		**1.371**		**1.562**		**1.433**	
★	**Bedrijfsresultaat**	**-/-211**		**-/-69**		**-/-83**		**-/-189**			**184**
	Financiële baten en lasten		2	6		6			1	9	
★	**Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten**		**20**	**-/-75**		**-/-89**		**-/-188**			**175**

Het positieve bedrijfsresultaat van € 20.000 is het resultaat dat De Bolder heeft behaald uit de normale bedrijfsvoering, inclusief incidentele baten en lasten. Daarnaast zijn er onttrekkingen uit bestemmingsreserves, waarvoor al eerder besluitvorming is geweest. Per saldo leidt dit tot het resultaat van € 99.000.

	Onttrekking/toevoeging aan reserves		79		89		89		188	35	
★	**Gerealiseerde resultaat**		**99**		**14**	**0**		**0**			**140**

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

ALGEMENE GRONDSLAGEN.

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening van De Bolder is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De Bolder heeft hier bewust voor gekozen ter vergroting van het sturingsmechanisme van de directie en de verantwoordingsbehoefte van de gemeente Texel.
De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De Bolder is onderdeel van de gemeente Texel
Juridisch is De Bolder een afdeling van de gemeente Texel. Praktisch kent De Bolder, binnen door de gemeenteraad van de gemeente Texel gestelde financiële en operationele kaders, echter een relatief grote mate van zelfstandigheid. Tevens kennen de activiteiten van De Bolder veel elementen die niet specifiek zijn voor een gemeente. Om deze redenen (maar ook vanwege historische redenen – De Bolder was vroeger een tak van dienst met de bijbehorende bijzondere verplichtingen) verantwoordt De Bolder zich jaarlijks via een eigen jaarrekening over de resultaten van het verslagjaar. Deze jaarrekening is primair bedoeld voor de gemeente Texel voor het afleggen van verantwoording en het overnemen van de financiële resultaten in de jaarrekening van de gemeente Texel. De jaarrekening van De Bolder is een openbaar document en kan dus ook door andere partijen gebruikt worden. De Bolder is geen zelfstandige juridische entiteit. Bij de interpretatie van de jaarrekening is het van belang van deze situatie kennis te nemen. De belangrijkste elementen hierbij zijn:

- Op diverse plaatsen in de jaarrekening worden, in de toelichting, vorderingen op en schulden aan de gemeente Texel genoemd. Omdat De Bolder onderdeel is van de gemeente, zijn deze niet opeisbaar.
- De jaarrekening bevat een WNT-verantwoording. In formele zin is De Bolder geen WNT-instelling en is dan ook niet opgenomen in het WNT-register ministerie van BZK.
- Het eigen vermogen staat ter beschikking van de gemeente Texel.
- De Bolder en de gemeente Texel dienen zich te houden aan de Europese aanbestedingsregels. Binnen De Bolder worden opdrachten beoordeeld op de opdrachtwaarde voor alleen De Bolder. Daarbij wordt niet beoordeeld of er binnen de overige onderdelen van de gemeente Texel mogelijk samenhangende opdrachten bestaan die samengevoegd zouden moeten worden met deze opdrachtwaarde.

Vennootschapsbelasting.
De vennootschapsbelasting is vanaf 2016 ook van toepassing voor overheidsondernemingen. De huidige analyse geeft aan dat De Bolder als onderdeel van de gemeente niet belastingplichtig is voor de activiteiten in het kader van de WSW en de Participatiewet. Dit wordt toegelicht bij de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

BALANS.

Materiële vaste activa.
De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de over dit bedrag berekende lineaire afschrijvingen.
Het afschrijvingspercentage is, rekening houdend met het BBV, afhankelijk van de soort investering en de geschatte levensduur, waarbij een activeringsgrens van € 10.000 wordt aangehouden. Op grond wordt niet afgeschreven.

Gronden en terreinen	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	40 jaar
Bedrijfsgebouwen technische installaties	10 jaar
Machines, apparaten, overige inventaris	5/10 jaar
Transportmiddelen, landbouwtractoren en aanhangwagens	10 jaar
Personenauto's en bedrijfsauto's	7 jaar
Hard- en software ICT	5 jaar

Financiële vaste activa.
Betreft een lening aan de gemeente Texel ter grootte van de reserves en voorzieningen van De Bolder. Deze wordt opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorraden.
De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde inkoopprijs. Verschillen tussen vaste verrekenprijs en feitelijke inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde. De goederen in bewerking en het gereed product worden gewaardeerd tegen de grondstoffenprijs, wat tot gevolg heeft dat de gerealiseerde opbrengst pas als opbrengst wordt genomen bij verkoop en aflevering van het product.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.
De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij een voorziening is getroffen voor debiteurenrisico's voor posten ouder dan 3 maanden.

Liquide middelen.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen.
De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.
Aan de bestemmingsreserves is door het bestuur een specifieke bestemming gegeven.
Aan het gerealiseerde resultaat van het begrotingsjaar zal door het bestuur een bestemming worden gegeven.

Voorzieningen.
De voorzieningen worden tegen de nominale waarde van de verwachte verplichtingen opgenomen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.
De materiële vaste activa wordt gefinancierd door een lening van de gemeente Texel. Het gehanteerde rentepercentage is het percentage van het jaar waarin de investering is geactiveerd. De aflossing is gelijk aan de afschrijvingen van de activa, verhoogd met de boekwaarde van de desinvesteringen.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende passiva.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING.

Lonen en personeelskosten WSW.
Hierop worden de loonkosten inclusief personeelskosten verantwoord van het WSW-personeel.

Gemeentelijke bijdragen WSW.
Dit betreft de van de gemeente ontvangen bijdrage voor de uitvoering van de WSW.

Lonen en personeelskosten Participatiewet.
Hierop worden de loonkosten inclusief personeelskosten verantwoord van werknemers vanuit de Participatiewet.

Gemeentelijke bijdragen Participatiewet.
Dit betreft de van de gemeente ontvangen bijdrage voor de uitvoering van de Participatiewet.

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING
(vervolg)

Opbrengst verkoop en productie.
De opbrengst is de omzet verminderd met de kosten voor grond- en hulpstoffen. De omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief over de omzet geheven belastingen.

Afschrijving vaste activa t.b.v. de productie.
Dit betreft de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa, die worden gebruikt voor het realiseren van de productie.

Overige bedrijfskosten t.b.v. productie.
Onder deze post staan alle overige bedrijfskosten, die rechtstreeks ten laste van de productie worden gebracht.

Salariskosten ambtelijk personeel.
Hierop worden de salariskosten inclusief personeelskosten van het ambtelijk personeel verantwoord.

Afschrijving vaste activa algemeen.
Dit betreft de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa die niet direct voor de productie worden gebruikt.

Overige bedrijfskosten.
Onder deze post staan alle overige bedrijfskosten opgenomen, berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten en lasten.
De financiële baten en lasten bestaan uit ontvangen rentebaten en betaalde rentelasten.

Onttrekking/toevoeging aan reserves.
Hieronder zijn begrepen de onttrekkingen uit en toevoegingen aan de verschillende bestemmingsreserves.

Gerealiseerd resultaat.
Het voorstel voor de resultaatbestemming wordt separaat aangeboden. Het risico voor exploitatieverliezen ligt bij de gemeente Texel.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa **x € 1.000**	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	512	512					512
Bedrijfsgebouwen en installaties	1.075	1.092			70		1.022
Vervoermiddelen	31	16		0	7		9
Machines en overige inventaris	365	380		0	70		310
Totaal	**1983**	**2000**			**147**		**1.853**

De materiële vaste activa betreffen uitsluitend activa met een economisch nut. De gebouwen, installaties, machines, inventarissen en goederen zijn op basis van een onafhankelijke taxatie voor een nieuwwaarde van € 12.952.000 verzekerd tegen brand- en stormschade. Deze taxatiewaarde wordt jaarlijks geïndexeerd en is aanzienlijk hoger dan de boekwaarde.

In 2020 zijn er 2 desinvesteringen geweest, een mangel en een auto, beide waren reeds volledig afgeschreven.

Er is geen sprake van nog lopende kredieten.

Het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2020 ten bedrage van € 100.000 is overgeheveld naar 2021. Van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2019 van € 100.000 restte nog een bedrag van € 17.000, maar dat restant is niet meer overgeheveld.

Financiële vaste activa **x € 1.000**	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2020
Lening aan de gemeente Texel	**1.800**	**1.613**	**99**	**-/- 119**			**1.593**

De lening bestaat uit de bij de gemeente Texel belegde reserves en voorzieningen. De investering betreft het positieve resultaat van het boekjaar. Onder de desinvesteringen zijn opgenomen de onttrekkingen aan voorzieningen en reserves.

Vlottende activa		x € 1.000 **2020**	**2019**	**2018**
Voorraden	Grond- en hulpstoffen	193	161	191
	Gereed product en handelsgoederen	5	8	6
	Totaal voorraden	**198**	**169**	**197**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	Gemeente Texel	224	269	38
	Overgedragen WSW-bijdrage overige gemeenten	10	0	15
	Totaal vorderingen	**234**	**269**	**53**

De vordering op de gemeente betreft het debiteurensaldo ad € 56.000 aangevuld met een bedrag ad € 63.000 nog te ontvangen bijdrage WSW en de vordering waarvoor door de Raad op 17 februari 2021 toestemming heeft gegeven i.v.m. de nabetaling van salarissen in het kader van de aanpassingen van de arbeidsvoorwaarden van de ambtelijke staf van De Bolder volgens HR21.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Uitzettingen	**0**	**0**	**0**

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is voor De Bolder € 250.000

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren **x € 1.000**	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden	1	1	1	2
Ruimte onder het drempelbedrag	249	249	249	248

TOELICHTING OP DE BALANS

		x € 1.000		
		2020	**2019**	**2018**
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen				
	Banksaldo BNG via gemeente Texel	**0**	**39**	**27**
Overige vorderingen	Handelsdebiteuren	179	200	231
	Voorziening dubieuze debiteuren	7	7	7
	Totaal uitzettingen	**172**	**193**	**224**
	Handelsdebiteuren ouder dan 3 maanden (x € 1.000)	18	1	8

Voor de verwachte oninbaarheid van vorderingen op debiteuren is een voorziening van € 7.000 gevormd.

Liquide middelen				
Kassaldi	Kassaldi	0	**0**	**0**
Banksaldi	Banksaldi	**2**	**1**	**3**
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Vooruitbetaalde kosten	3	4	3
	Belastingdienst		9	
	Nog te ontvangen bedragen	207	188	213
	Totaal overlopende activa	**210**	**201**	**216**

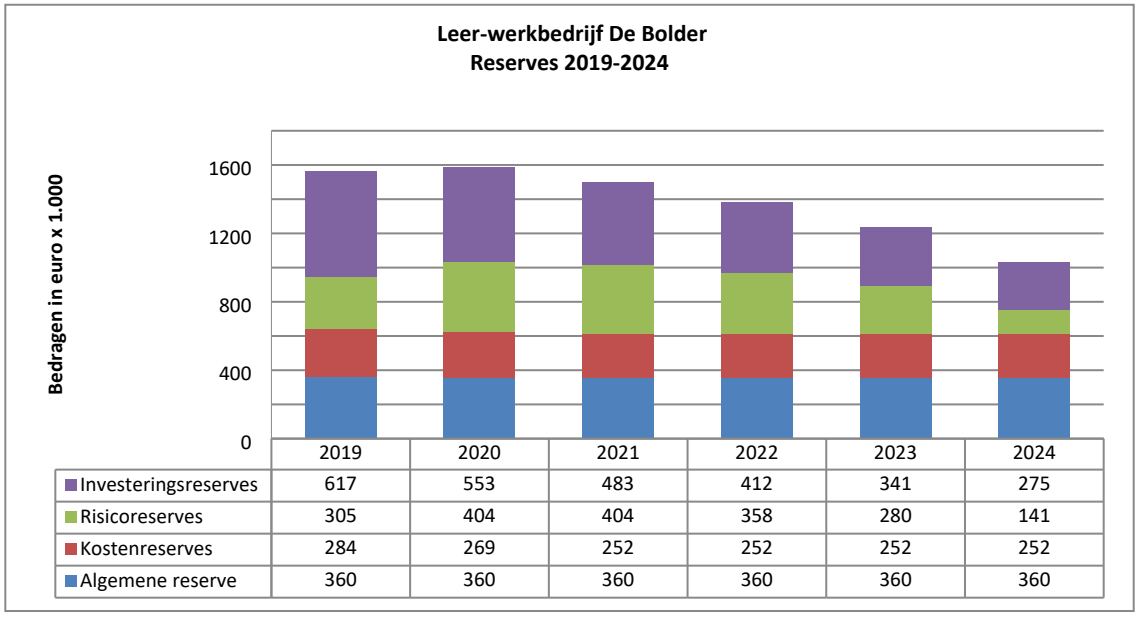
Onder de nog te ontvangen bedragen is een vordering op het UWV t.b.v. € 135.000 opgenomen voor compensatie van de betaalde transitievergoedingen over de jaren 2015 t/m 2020 en ook per balansdatum nog te betalen transitievergoeding wegens gedeeltelijk ontslag na 2 jaar ziekte in januari 2021. In deze post is eveneens een bedrag van € 52.000 begrepen aan nog te ontvangen subsidie in het kader van de Wet tegemoetkoming lage inkomensvoordeel (Wtl), nog te ontvangen afrekeningen van energiebedrijven, tezamen groot € 5.000 en de omzetbonus van Forbo Eurocol voor een bedrag van ruim € 14.000.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vaste passiva

Reserves x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Bestemming resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Onttrekking tbv afschrijv.	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	360	360	-	-	-		360
Investeringsreserves:							
Reserve investeringen 2003	165	114	-	-	-	33	81
Reserve investeringen 2018	414	413	-	-	-	18	395
Reserve cofinanc. transitiekst. P-wet	103	90	-	-	-	13	77
Kostenreserves:							
Reserve groot onderhoud gebouwen	59	2	-	-	2	-	-
Reserve speciale trajecten P-wet	159	159	-	-	-	-	159
Reserve transformatiekosten		123	-	-	13	-	110
Risicoreserves:							
Reserve egalisatie rekeningresultaten	354	305	-	-	-	-	305
Gerealiseerde resultaten:							
Gerealiseerde resultaat 2018	140	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat 2019		-					
Gerealiseerde resultaat 2020			99		-		99
Totaal	**1.754**	**1.566**	**99**	**-**	**15**	**64**	**1.586**



Algemene reserve

De algemene reserve is bestemd als algemene buffer voor De Bolder om te voorkomen dat er bij incidentele financiële problemen in de bedrijfsvoering een beroep moet worden gedaan op de gemeentelijke begroting. De algemene reserve bedraagt eind 2020 ruim 8% van de totale jaarlijkse bedrijfslasten. Als bedrijf dat financieel voor bijna 35% afhankelijk is van bedrijfsmatige ontwikkelingen die positief, maar ook negatief kunnen fluctueren, is een reserve van 8% betrekkelijk gering. Als wordt gekeken naar de bedrijfslasten zonder loonkosten WSW en Participatiewet, want daarvoor wordt een bijdrage vanuit het Rijk ontvangen, dan bedraagt de algemene reserve ruim 20% van deze bedrijfslasten.

TOELICHTING OP DE BALANS

Bestemmingsreserves

Reserve investeringen 2003: Bij investeringen ten behoeve van de productie vindt steeds de afweging plaats of een investering wel rendabel is. Investeringen ten behoeve van de productie binnen een SW-bedrijf zijn in principe nooit voor 100% rendabel, maar veelal voor 30% tot 50%. Om passend werk te kunnen bieden wordt er soms toch besloten tot een investering waarvan van tevoren bekend is dat deze slechts in geringe mate bijdraagt aan de opbrengst uit productie. De afschrijvingslasten van de betreffende investeringen worden afgedekt uit deze reserve, waardoor de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte.

Reserve investeringen 2018: In 2018 is een nieuwe investeringsreserve gevormd. De bestaande investeringsreserve was al jaren gesloten en een aantal van de daarmee gedekte investeringen was reeds afgeschreven. Om bij vervanging daarvan niet geconfronteerd te worden met extra lasten is ervoor gekozen de bestaande reserve financiering formatieplaatsen om te labelen naar investeringsreserve. Hierdoor kunnen de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte.

Reserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet: De rijksoverheid heeft een transitiebudget van landelijk € 30 miljoen beschikbaar gesteld voor het financieren van de kosten om de SW-bedrijven om te vormen van uitvoerders van de WSW naar uitvoerders van de Participatiewet. Een voorwaarde daarbij was dat de bedrijven zelf minimaal 50% aan cofinanciering bijdroegen. De voor Texel toegekende subsidie bedroeg € 39.000, wat voor € 30.000 is gebruikt voor de gedeeltelijke financiering van enkele investeringen. Uit de winstbestemmingen van 2014 en 2015 zijn bedragen toegevoegd aan deze reserve voor de financiering van de goedgekeurde plannen. De afschrijvingslasten van de betreffende investeringen worden gedekt uit deze reserve.

Kostenreserves

Reserve groot onderhoud gebouwen: Uit de winstbestemming van 2013 is een bestemmingsreserve gevormd voor groot onderhoud aan gebouwen en installaties. Het doel was om te voorzien in de behoefte aan financiering van dit onderhoud met het oog op de jaren dat er minder financiering voor gesubsidieerde arbeid beschikbaar zal zijn en de gebouwen en installaties meer onderhoud zullen gaan vragen. In 2019 stond De Bolder voor de keuze om gevolg te geven aan de wensen van de gemeenteraad om zoveel mogelijk daken te bedekken met zonnepanelen. Het besluit is toen genomen om gepland groot onderhoud aan de daken enkele jaren naar voren te halen en daarna de zonnepanelen te plaatsen. De reserve is met dit besluit volledig aangewend.

Reserve speciale trajecten Participatiewet: Uit de winstbestemming van 2015 is een bestemmingsreserve gevormd voor het ontwikkelen van speciale trajecten voor die doelgroepen van de Participatiewet waarvoor in de toekomst extra zorg nodig zal zijn zoals voor de Wajongers en oudere werkzoekenden. In 2017 en 2018 is deze reserve gebruikt voor de dekking van een deel van de salariskosten van een productiemedewerker uit de doelgroep, die niet viel binnen de regels van de Participatiewet. Het is niet te verwachten dat deze reserve nog zal worden aangesproken daar bij het aanbieden van nieuwe soorten trajecten altijd uit gegaan wordt van een sluitende business-case.
Reserve aanpassingen laagspanningsinstallatie: Uit de winstbestemming van 2017 is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van kosten volgend uit aanpassingen aan de elektrische installaties van De Bolder, die noodzakelijk zijn gebleken na een controle op de voorschriften volgens NEN 3140. De aanpassingen zijn in 2018 uitgevoerd en de reserve is daarmee volledig aangewend.
Reserve transformatiekosten: Met het definitief afblazen van de samenvoeging van De Bolder en het STT ontstond een nieuw vraagstuk over de langere termijn bestaansscenario's van De Bolder. In de huidige jaren (met name wegens uitstroom van personeel) is een transformatie van het productiebedrijf noodzakelijk om de toekomst van De Bolder veilig te stellen. Er moeten diverse scenario's worden onderzocht met betrekking tot samenwerking met andere (publieke- of private-) partners, er moeten aanpassingen worden doorgevoerd in de bedrijfsvoering door het aantrekken van nieuwe werkprojecten en / of het afstoten van bestaande projecten. De Bolder heeft als uitvoeringsorganisatie geen eigen beleidscapaciteit en is daarmee aangewezen op externe inhuur van de benodigde expertise / projectleiders om al deze extra activiteiten vorm te geven. Door hiervoor een bestemmingsreserve te vormen en de betreffende kosten hieruit te financieren, komen deze noodzakelijke ontwikkeltaken niet ten laste van het exploitatieresultaat en houdt De Bolder daarmee haar handen vrij om, naast de lopende productie, ook te kunnen investeren in de ontwikkeling van de eigen toekomst. De reserve, die gevormd is uit het resultaat van 2018, is bestemd voor de inhuur van ondersteuning bij het opstellen van plannen en toekomstscenario's, voor de inhuur van uitvoerend projectleiderschap en voor het uitvoeren van pilots in het kader van het transformatieproces inclusief eventuele materiële kosten.

Risicoreserves

Reserve egalisatie rekeningresultaten: In de meerjarenraming wordt een dalend rekeningresultaat voorzien, die ook onder nul kan dalen. Dekking van de negatieve resultaten kan uit deze bestemmingsreserve plaatsvinden. Er wordt dan voldoende tijd ingebouwd om maatregelen te nemen teneinde weer een sluitende begroting te krijgen. Uit de winstbestemmingen 2014 t/m 2017 is een gedeelte van het voordelig resultaat in deze reserve gestort.

		x € 1.000		
		2020	**2019**	**2018**
Voorzieningen	Saldo per 1 januari	0	39	90
	Toevoegingen	-	-	39
	Vrijval/aanwending	-	39	90
	Saldo per 31 december	**0**	**0**	**39**

Voorziening transitievergoedingen: Met de invoering van de Wet werk en zekerheid hebben werknemers vanaf juli 2015 bij ontslag recht op een transitievergoeding. Deze transitievergoeding is ook van toepassing bij ontslag na 2 jaar ziekte, waarbij geen uitzondering is gemaakt voor de speciale doelgroep WSW-werknemers. Voor de in 2019 te verwachten uitkeringen bij ontslag na langdurige ziekte was in 2018 een voorziening gevormd. Door overlijden van de medewerker voor uitkeringsdatum viel deze voorziening vrij in 2019. Tegenover de in 2019 en 2020 betaalde transitievergoedingen is een vordering opgenomen op het UWV zodra het wettelijk besluit genomen was dat het UWV aan de werkgevers de transitievergoeding zou terugbetalen. Deze compensatie is daadwerkelijk uitbetaald in 2021.

TOELICHTING OP DE BALANS

		x € 1.000		
		2020	**2019**	**2018**
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Gemeente Texel	Saldo per 1 januari	2.000	1.983	2.112
	Nieuwe leningen	-	183	64
	Aflossingen	-/- 147	-/- 166	-/- 193
	Saldo per 31 december	**1.853**	**2.000**	**1.983**

De leningen worden verstrekt door de gemeente Texel, waarvoor in 2020 een rente is betaald van € 31.000, tegenover € 78.000 in 2019. Het rentepercentage is per 4 mei 2020 gewijzigd van 3,25% naar 0,365%. De aflossingsverplichting voor 2021 bedraagt conform de begroting € 142.000 (gelijk aan de begrote afschrijvingen) en de raming van te verwachten nieuwe leningen in 2021 is € 200.000 (gelijk aan de (deels uitgestelde) geplande investeringen van 2020 en 2021).

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar				
Overige schulden	Crediteuren	59	96	121
	Belastingdienst	10	-	15
	Overige schulden	1	1	1
	Saldo per 31 december	**70**	**97**	**137**

Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
	Nog te betalen bedragen	249	92	61
	Vooruit ontvangen bedragen	2	-	-
	Rekening-courant gemeente Texel	382	719	251
	Nog te verrekenen gemeente Texel	120	10	278
	Saldo per 31 december	**753**	**821**	**590**

De post nog te betalen bedragen bestaat uit in 2021 (nog te) ontvangen facturen voor leveringen en diensten die in 2020 hebben plaatsgevonden.
De rekening-courant met de gemeente vertoont een wisselend saldo en dit is een momentopname. Het bedrag was in 2019 wat hoger o.a. door de investeringen die door de Bolder in de laatste maand(en) van dat jaar waren gepleegd.
Het bedrag dat per ultimo 2020 (en 2018) nog te verrekenen was met de gemeente is de post die jaarlijks onderling wordt verrekend voor de te verrekenen (voorgeschoten) investeringen en afschrijvingen, de te verrekenen rente over de activa en de belegde reserves, de rente over de rekening-courant en de te verrekenen btw (compensatiefonds). Aan het eind van 2019 ging het hierbij om een vordering, zie vlottende activa. Het bedrag van € 10.000 dat in 2019 hier was opgenomen ging om nog te verrekenen salarissen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Vakantiedagen etc.
In de balans zijn wegens een verbod in de BBV niet de verplichtingen opgenomen van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Dit betreft bijvoorbeeld vakantiedagen en vakantietoeslag. Sinds de cao-wijziging in 2017 waarin het individueel keuze budget is ingevoerd wordt ieder jaar uiterlijk in de maand december het resterende budget uitbetaald. Voor wat betreft het totaal aan verlofdagen voor alle medewerkers (WSW, PW en ambtelijke staf) geldt dat dit in het afgelopen jaar door de coronacrisis wel is opgelopen t.o.v. voorgaande jaren. In geld uitgedrukt (het aantal uren vermenigvuldigd met het uurtarief per medewerker) vertegenwoordigt dit verlofsaldo aan het einde van 2020 een bedrag van bijna € 100.000.

De vennootschapsbelasting is vanaf 2016 ook van toepassing voor overheidsondernemingen. Die moeten zelf nagaan voor welke activiteiten ze belastingplichtig zijn.
Volgens de gemeente (advies van de belastingadviseur) komt De Bolder niet door de ondernemingspoort voor haar activiteiten. Op deze wijze is door de gemeente aangifte gedaan voor de jaren 2016 t/m 2018. De belastingdienst heeft ten tijde van het uitbrengen van deze jaarrekening nog geen besluit genomen over de reeds ingediende aangiften.

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

De Bolder heeft als productiebedrijf een begroting te realiseren, die vastgesteld is door de gemeenteraad, maar die beïnvloed wordt door marktomstandigheden. In een directiestatuut zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directeur vastgelegd.
Vast onderdeel van het beleid van De Bolder is om kosten niet naar de toekomst door te schuiven, maar direct als lasten te nemen, gezien de onzekerheid van het werken op een commerciële markt en de toenemende onzekerheid voor de gemeente over de financierbaarheid van re-integratieactiviteiten door de WSW en de Participatiewet. Dit beleid is door de raad opnieuw bevestigd bij het vaststellen van de begroting.
De begroting van 2020 is vastgesteld met een nihil resultaat. In de halfjaarrapportage zijn diverse begrotingsposten aangepast aan de verwachtingen van dat moment, waarbij per saldo een bescheiden resultaat van € 14.000 werd voorzien. De diverse afzonderlijke begrotingsposten hebben zich daarna verder ontwikkeld, zowel negatief, voornamelijk door de coronacrisis, als positief, grotendeels door de ontvangen compensatie van de overheid, waardoor uiteindelijk per saldo het positieve jaarresultaat van € 99.000 bedraagt.

De apart toe te lichten overschrijdingen betreffen:
- De post Salariskosten ambtelijk personeel: deze post is t.o.v. de halfjaarcijfers met een bedrag van € 101.000 overschreden, veroorzaakt (zoals in hoofdstuk 3 reeds beschreven) door de aanpassing van de functies aan de functiebeschrijvings-en waarderingssystematiek HR21, waardoor voor enkele leden van de ambtelijke staf salaris moet worden nabetaald. Dit gaat om een totaal bedrag van € 105.000, waarvoor de gemeenteraad in de vergadering van 17 februari 2021 toestemming heeft verleend. De uitgaven zijn daarom niet onrechtmatig. Dit bedrag wordt eenmalig uit de algemene reserve van de gemeente vergoed aan De Bolder.
- Een andere post die ten opzichte van de begroting is overschreden betreft de afschrijving vaste activa algemeen (onder Kosten bedrijfsvoering). Dit is veroorzaakt door een (achteraf gebleken) in de begroting toegepaste onjuiste toerekening van afschrijvingskosten aan de productie. Omdat de totale afschrijvingskosten echter niet zijn overschreden, geldt ook hier dat de uitgaven niet onrechtmatig zijn.

WET NORMERING TOPINKOMENS

De Wet normering topinkomens verplicht organisaties in de publieke en semipublieke sector om in de jaarrekening melding te maken van de bezoldiging van iedere topfunctionaris en van overige functionarissen waarvan de bezoldiging de norm te boven gaat.
De Bolder is een onderdeel van en wordt volledig geconsolideerd in de jaarrekening van de gemeente Texel, waar alleen de gemeentesecretaris en de griffier worden aangemerkt als topfunctionaris. Voor De Bolder is aldus niemand gekwalificeerd als topfunctionaris.
Van de overige functionarissen zijn er bij De Bolder geen personen werkzaam die in 2020 een bezoldiging hebben genoten die uitstijgt boven de norm zoals gesteld in art. 2.3 van deze wet.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Coronacrisis

De gevolgen van het voortduren van de coronapandemie voor De Bolder

Het is onduidelijk welke financiële schade de voortdurende coronapandemie met zich mee zal brengen in 2021. Gelet op de geringe bezetting (Bolderbreed, ambtelijk en uitvoerend) als gevolg van de noodzakelijke maatregelen is het zeker dat er inkomstenderving zal plaatsvinden. Ook zal er sprake zijn van (tijdelijke) vraagafname vanuit onze klanten. Bij het schrijven van dit verslag lijkt het er in ieder geval op dat er voor de eerste maanden van 2021 wederom een compensatie vanuit de overheid zal komen die wordt gekoppeld aan het aantal WSW-medewerkers (in SE). In ieder geval blijven we alle maatregelen en hun effect zo zorgvuldig mogelijk registreren om ons in staat te stellen aanspraak te kunnen maken op compenserende maatregelen.

De Raad heeft in zijn vergadering van 17 februari 2021 een besluit (nummer 2901123) genomen over het actualiseren van het functieboek van de ambtenaren van Leer-werkbedrijf De Bolder. Overwegende de noodzaak tot het actualiseren van de methode van functiebeschrijving en -waardering, analoog aan de voor de ambtenaren van de gemeente zelf en de directeur en ambtenaren in dienst getreden van De Bolder na 2016 en de beperkte reserves van De Bolder zelf om deze kosten op te vangen heeft de Raad besloten de hiermee verband houdende kosten van eenmalig € 105.000 te onttrekken uit de algemene reserve van de gemeente Texel. De geraamde kosten van de uitvoering van deze actualisatie, bestaande uit na te betalen salarissen zijn daarom als nog te betalen bedrag opgenomen onder de schulden in de balans en in de rekening van baten en lasten opgenomen bij de salariskosten van de ambtelijke staf. Omdat de kosten zullen worden gedekt uit de algemene reserve van de gemeente is er tegenover de schuld ook een vordering op de gemeente in de balans opgenomen en deze vordering is onder diverse (incidentele) baten opgenomen in de rekening van baten en lasten.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

		x € 1.000				
		Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019	Realisatie 2018
WET SOCIALE WERKVOORZIENING (WSW)						
Lonen en personeels-kosten WSW	Loonkosten WSW-werknemers	2.132	2.128	2.136	2.233	2.179
	Personeelskosten WSW	108	109	95	97	76
	Kosten begeleid werken WSW	78	81	86	84	93
	Totaal personele kosten WSW	**2.318**	**2.318**	**2.317**	**2.414**	**2.348**

De totale loonkosten WSW zijn, analoog aan een dalend aantal medewerkers van 112 naar 105 personen per 31 december, gedaald zowel t.o.v. de cijfers van 2019 als t.o.v. de begroting over 2020. Vier medewerkers zijn uitgestroomd wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, twee zijn op eigen verzoek uitgetreden en twee personen zijn in 2020 overleden. Daarnaast is een medewerker in dienst gekomen die is overgenomen van een collega SW-bedrijf.
De daling van de kosten begeleid werken zijn het gevolg van gestegen loonwaarden van enkele medewerkers, waardoor aan de betreffende werkgevers minder loonkostensubsidie wordt betaald.

Gemeentelijke bijdragen WSW	Gemeente Texel budget WSW	2.273	2.273	2.142	2.372	2.491
	Compensatie coronacrisis maart t/m mei	113	113	-	-	-
	Compensatie coronacrisis 2e halfjaar	63	-	-	-	-
	Buitengemeenten budget WSW	10	9	-	-	15
	Totaal personele kosten WSW	**2.459**	**2.395**	**2.142**	**2.372**	**2.506**

Vanaf 2015 wordt de bijdrage voor de WSW niet meer verstrekt vanuit een specifiek WSW-budget direct van het Rijk, maar als onderdeel van het gemeentelijke participatiebudget. Vanaf 2015 is de instroom in de WSW volledig beëindigd, waardoor het voor de WSW berekende deel in het participatiebudget jaarlijks daalt. Door overname van een medewerker van of door een andere gemeente kan er toch een minimale schommeling zijn in het budget.
De hoogte van het budget is gebaseerd op de gemiddelde bezetting in SE van het vorige jaar verminderd met een berekende natuurlijke uitstroom en een jaarlijkse bezuiniging in het tarief per SE. Het verschil tussen de betaalde werknemers in FTE en de gesubsidieerde werknemers in SE ontstaat doordat werknemers met een ernstige beperking voor 1,25 meetellen.
In de meicirculaire 2020 is het definitieve budget op basis van het aantal SE en het bedrag per SE bekendgemaakt, waarna de benodigde begrotingswijziging in de halfjaarrapportage is meegenomen. In de halfjaarrapportage was ook reeds rekening gehouden met de compensatie voor de coronacrisis die ook in de meicirculaire bekend was gemaakt. Uiteindelijk is het budget in de septembercirculaire 20 nog naar boven bijgesteld, door de toekenning van een tweede compensatie voor de coronacrisis. De steun is toegekend naar rato van de WSW formatie.

PARTICIPATIEWET (P-wet)

Lonen en personeels-kosten P-wet	Loonkosten beschut P-wet	167	172	184	134	57
	Loonkosten intern P-wet	19	48	49	21	20
	Loonkosten individuele voorz..P-wet	15			75	6
	Personeelskosten P-wet	6	5	5	6	17
	Loonkostensubs.werkg. P-wet extern	41	44	62	51	48
	Totaal personele kosten P-wet	**248**	**269**	**300**	**287**	**148**

Loonkosten

De loonkosten voor beschutte arbeidsplaatsen in het kader van de Participatiewet zijn nog verder gedaald dan reeds bij de halfjaarrapportage was voorzien. De daling is veroorzaakt door de ontvangst van uitkeringen ziekengeld van het UWV in het kader van de no risk-polis die geldt voor de medewerkers. Wel is de post beduidend hoger dan in de jaarrekening van 2019, respectievelijk 2018 door de stijging van het aantal plaatsen.
Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt waren de Loonkosten intern en de Loonkosten voor individuele voorzieningen in het kader van de Participatiewet in de begroting niet gesplitst. Omdat in de voorgaande jaarrekeningen de posten wel waren gesplitst doen we dat ook hier.
Voor de laatste persoon die was ingestroomd met een individuele bijdrage vanuit het gemeentelijk re-integratiebudget geldt dat hij per half september door de werkgever bij wie hij was gedetacheerd is overgenomen. De andere drie van deze groep waren vorig jaar al doorgestroomd naar een extern dienstverband. Daarmee is dit een succesvol traject gebleken.
Voor wat betreft de aan externe werkgevers verstrekte loonkostensubsidie was de oorspronkelijke begroting gebaseerd op een stijgende trend in het jaar 2019, die helaas in 2020 niet is voortgezet. Daarnaast is er minder subsidie verstrekt door de hogere loonwaarde van diverse medewerkers. In 2019 was het aantal maanden waarin subsidie is verstrekt 99, met een gemiddelde van € 462,15 tegenover 87 maanden met een gemiddelde van € 467,46 in 2020.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

		x € 1.000				
		Realisatie 2020	**Begroting 2020 na wijziging**	**Begroting 2020 voor wijziging**	**Realisatie 2019**	**Realisatie 2018**
Gemeentelijke bijdragen P-wet	Vergoeding loonkosten beschut	79	83	101	74	34
	Vergoeding begeleiding beschut	105	101	101	88	77
	Vergoeding loonkosten intern met lks	10	11	15	13	11
	Vergoeding begeleiding intern met lks	4	4	4	4	5
	Vergoeding loonkosten indiv. voorz.	-	-	-	29	1
	Vergoeding begeleiding indiv. voorz.	-	-	-	11	2
	Vergoeding loonkostensubsidie extern	41	44	62	51	48
	Vergoeding begeleiding extern met lks	13	15	36	29	31
	Vergoeding begel. werkervaringsplaatsen	66	60	96	61	125
	Totaal gemeentelijke bijdragen P-wet	**318**	**318**	**415**	**360**	**334**

De daling van de vergoeding loonkosten beschut t.o.v. de (bijgestelde) begroting hangt enerzijds samen met de eerder genoemde ontvangen ziekengelden (die worden verrekend met de loonkostensubsidie) en anderzijds met gestegen loonwaarden die uit de loonwaardemetingen zijn gekomen, waardoor de loonkostensubsidie per medewerker is gedaald.
De vergoeding loonkostensubsidie extern is zowel t.o.v. 2019 als t.o.v. de begroting afgenomen. In de halfjaarrapportage was deze daling al grotendeels voorzien. De daling t.o.v. de halfjaarrapportage heeft te maken met de loonwaardestijgingen van de medewerkers in de laatste maanden van het jaar.
De vergoeding voor begeleiding, totaal € 193.000 in 2019, bedroeg in 2020 uiteindelijk € 188.000. Dat is t.o.v. de begroting van 2020 (€ 237.000) een significante daling, maar deze was bij de halfjaarrapportage (€ 180.000) al voorzien. De dramatische daling in het aantal trajecten is in het 4e kwartaal enigszins tot staan gebracht.

UWV TRAJECTEN

Personeelskosten	Personeelskosten UWV-trajecten	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vergoeding UWV-trajecten	Vergoeding UWV-trajecten	14	12	18	14	0
	Vergoeding 2e Spoortrajecten	5	-	-	-	-
	Totaal	**19**	**12**	**18**	**14**	**0**

Naast de trajecten in het kader van de Participatiewet verzorgt De Bolder de laatste paar jaar ook UWV-trajecten en eind 2019 is een aanvang gemaakt met 2e Spoortrajecten, die in 2020 voor het eerst tot vergoedingen hebben geleid. Omdat deze nog niet in de begroting van 2020 waren opgenomen en in feite dus geen aparte post kunnen vormen in de jaarrekening benoemen we ze hier in de toelichting wel alvast apart i.v.m. de vergelijkende cijfers.. Met de UWV-trajecten was in 2018 een aanvang gemaakt. De opbrengsten (ad € 3.000) daarvan konden niet afzonderlijk in de jaarrekening worden vermeld, omdat deze post nog niet in de begroting van 2018 was opgenomen. De personeelskosten (afgerond lager dan € 1.000) worden gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. De personen die een traject volgen zijn niet in dienst. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor job-coaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijk salarissen.

OPBRENGST VERKOOP EN PRODUCTIE

Opbrengst productie-bedrijf	Omzet verkoop en productie	2.782	2.850	2.956	2.955	2.862
	Af: Grond- en hulpstoffen	1.280	1.299	1.325	1.344	1.268
	Opbrengst verkoop en productie	**1.502**	**1.551**	**1.631**	**1.611**	**1.594**

De opbrengst uit verkoop en productie is t.o.v. 2019 gedaald met 6.8%, gerealiseerd met 13,6% minder productieve uren. De opbrengst per productief uur is daardoor gestegen van €13,41 naar € 14,47, dat is met 7,9%. Het dalende aantal werknemers in de WSW kon niet worden gecompenseerd met werknemers vanuit de Participatiewet en met werkervaringsplaatsen. Het aantal werknemers dat gedetacheerd was op externe werkplekken was gedurende het jaar lager dan in het vorige boekjaar, wat heeft geresulteerd in een lagere omzet. Behalve op de afdeling fijnwerk/varia, waar een kleine plus werd gerealiseerd door incidentele verpakkingsklussen, hadden alle afdelingen te leiden onder de coronapandemie, waarbij het verlies in de wasserij het grootst was, door daling van de bezetting in bungalowparken en hotels.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

		Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019	Realisatie 2018
TOTAAL BEDRIJFOPBRENGSTEN						
	Totaal opbrengst verkoop en productie	1.502	1.551	1.631	1.611	1.594
	Af: bedrijfslasten t.b.v. productie	276	306	301	283	321
	Netto bedrijfsopbrengsten	**1.226**	**1.245**	**1.330**	**1.328**	**1.273**

Behalve direct aan de productie verbonden kosten zoals grondstoffen en gereedschappen zijn er ook bedrijfslasten zoals afschrijving en onderhoud van machines en vervoermiddelen, brandstoffen e.d. die direct gerelateerd zijn aan de te maken productie. De netto bedrijfsopbrengsten zijn in 2020 7,7% lager dan in 2019 en ook lager dan in de aangepaste begroting.

BEDRIJFSLASTEN TBV PRODUCTIE

Afschrijving activa t.b.v. de productie	Afschrijving activa t.b.v. productie	**91**	**123**	**123**	**105**	**113**

De afschrijvingslasten ten behoeve van de productie zijn lager dan begroot, voornamelijk omdat de geplande investeringen voor 2020 zijn uitgesteld. Van deze afschrijvingslasten wordt € 42.000 weer onttrokken uit de bestemmingsreserves investeringen (respectievelijk € 24.000 uit investeringsreserve 2003 en € 18.000 uit die van 2018) en € 11.000 uit de bestemmingsreserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet.

Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	Onderhoudskosten productiemiddelen	154	148	141	140	178
	Brandstoffen	10	12	13	13	12
	Kosten productontwikkeling	13	15	15	17	0
	Overige productiekosten	8	8	9	8	9
	Totaal overige bedrijfskosten t.b.v. productie	**185**	**183**	**178**	**178**	**208**

Het is dit jaar – in tegenstelling tot vorig boekjaar – niet gelukt om de onderhoudskosten productiemiddelen binnen de perken van de begroting te houden. De overschrijding wordt veroorzaakt door onvoorziene reparaties aan een opdeelzaag enerzijds en anderzijds door onvoorzien groot onderhoud aan één van de bestelbussen.
Het bedrag van de kosten productontwikkeling wordt conform de begroting onttrokken uit de bestemmingsreserve transformatiekosten. Deze reserve was gevormd uit het resultaat van 2018.

KOSTEN BEDRIJFSVOERING

Salariskosten ambtelijk personeel	Salariskosten ambtelijk personeel	998	891	915	911	814
	Personeelskosten	40	39	30	46	42
	Inhuur payroll-werknemers	51	58	8	71	53
	Salariskosten productiemedewerker	-	-	-	0	10
	Totaal salariskosten ambtelijk pers.	**1.089**	**988**	**953**	**1.028**	**919**

Bij het opstellen van de gewijzigde begroting was reeds voorzien dat de oorspronkelijk begrote daling niet kon worden gehaald, doordat de vervanging bij langdurige ziekte, die deels wel was begroot, onverhoopt en onvoorzien langer en voor meer uren per week nodig bleek. Aan het einde van het jaar werd duidelijk dat de aanpassingen aan HR21 zou leiden tot nabetalingen van aangepaste salarissen aan enkele leden van de ambtelijke staf. Het totaal geraamde bedrag van die nabetaling ad € 105.000 is toegevoegd aan de salariskosten in dit boekjaar, waardoor de totale salariskosten van de ambtelijke staf het bedrag van de gewijzigde begroting met € 101.000 heeft overschreden.

De ambtelijke productiemedewerker die een deel van 2018 werkzaam was vanuit de doelgroep, maar toen nog buiten de Participatiewet is per 1 januari 2019 binnen de kaders van de Participatiewet, beschut werken aangesteld (zie Participatiewet op de voorgaande bladzijden).

Afschrijving vaste Activa algemeen	Afschrijving vaste activa algemeen	**56**	**34**	**34**	**61**	**61**

De totale afschrijvingskosten (zie ook het aandeel dat aan de productie wordt toegerekend eerder op deze bladzijde) zijn € 10.000 lager dan begroot, door uitstel van de voor 2020 geplande investeringen. Door verschillende omstandigheden zijn de verschillende investeringen uitgesteld en overgeheveld naar 2021. Van de totale afschrijvingskosten kon een minder groot aandeel aan de productie worden toegerekend dan per abuis in de begroting was opgenomen. Van de afschrijvingslasten algemeen wordt € 9.000 weer onttrokken uit de bestemmingsreserve investeringen en € 2.000 uit de bestemmingsreserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

		x € 1.000				
		Realisatie 2020	**Begroting 2020 na wijziging**	**Begroting 2020 voor wijziging**	**Realisatie 2019**	**Realisatie 2018**
Overige bedrijfskosten	Onderhoudskosten	145	172	130	198	149
	Energieverbruik algemeen	37	39	51	43	41
	Belastingen en verzekeringen	46	49	49	47	45
	Overige algemene kosten	181	182	169	196	238
	Diverse baten en lasten	-/- 99	-	-	0	- 17
	Voorziening debiteuren	-	-	-	0	7
	Huuropbrengst gebouwen	-/- 18	-/- 12	-/- 15	- 11	- 10
	Totaal overige bedrijfskosten	**292**	**430**	**384**	**473**	**453**

Onderhoudskosten:
De kosten voor regulier onderhoud aan de gebouwen waren in de halfjaarrapportage naar boven bijgesteld, maar vanwege de beperkingen die de coronapandemie met zich meebrengt enerzijds en de hoeveelheid aan geplande werkzaamheden anderzijds, konden toch niet alle begrote onderhoudsklussen worden uitgevoerd, hetgeen tot een onderschrijding van € 15.000 op onderhoud gebouwen heeft geleid. Naast het reguliere onderhoud zijn er in 2020 incidentele kosten gemaakt wegens groot onderhoud aan enkele daken, waarvoor toestemming is gegeven volgens raadsbesluit d.d. 18 september 2019. Voor deze kosten wordt in 2019 een bedrag ter grootte van € 57.000 onttrokken aan de reserve groot onderhoud. Omdat het laatste deel van die werkzaamheden in het begin van 2020 heeft plaatsgevonden is het restant van de daarmee gepaard gaande kosten ad € 2.000 nog uit de genoemde reserve gehaald.
De extra werkzaamheden voor onderhoud van en aanpassing aan de installaties, waarvan de kosten in de halfjaarrapportage waren opgenomen, zijn wel uitgevoerd, waarbij de werkelijke kosten € 2.000 zijn meegevallen t.o.v. de halfjaarrapportage.
De post schoonmaakkosten was in de halfjaarrapportage naar boven bijgesteld met €12.000, maar een deel van de kosten betrof ontsmettings- en beschermende maatregelen die zijn opgenomen onder de arbovoorzieningen c.q. arbokosten. Op de schoonmaakkosten leidt dit tot een onderschrijding van € 7.000.

Energieverbruik algemeen:
De in de gewijzigde begroting voorziene afname van de kosten voor energieverbruik is te danken aan de eigen opwekking door de extra zonnepanelen die zijn geplaatst, waarvoor in 2019 het onderhoud aan de daken vervroegd was uitgevoerd. Het voordeel is uiteindelijk nog groter gebleken dan tijdens de halfjaarrapportage werd verwacht. Dit is deels teniet gedaan door hogere kosten voor gasverbruik. Doordat de productie in de wasserij aanzienlijk lager was vanwege de coronapandemie is ook het waterverbruik gedaald t.o.v. zowel de begroting als t.o.v. vorig boekjaar. Het saldo voor energieverbruik is uiteindelijk nog € 2.000 lager dan de gewijzigde begroting.

Belastingen en verzekeringen:
In de begroting was voorzien dat deze post zou stijgen t.o.v. vorig boekjaar. De stijging is binnen de perken gebleven en door daarnaast enkele wijzigingen in de verzekeringsportefeuille door te voeren zijn de kosten zelfs iets lager dan in 2019.

Overige algemene kosten:
De stijgingen op de ICT-uitgaven en de kantinekosten die in de halfjaarrapportage t.o.v. de oorspronkelijke begroting werden voorzien hebben zich ook voorgedaan. De post is wel nog steeds lager dan in voorgaande boekjaren.

Diverse baten en lasten:
Tegenover de eerder genoemde overschrijding op de salariskosten van de ambtelijke staf in 2020 staat een (nog te ontvangen) bedrag dat door de gemeente hiervoor wordt uitgetrokken en als incidentele post t.b.v. € 105.000 onder de diverse baten is geboekt. In 2020 is ruim € 5.000 afgeboekt i.v.m. minder ontvangen dan berekende subsidie Lage Inkomens Voordeel in 2019. Daarnaast is bijna € 2.000 betaald aan schadevergoedingen i.v.m. tandartskosten en de dekking van het eigen risico na een bedrijfsongeval. Daar tegenover is € 1.000 ingeboekt als boekwinst bij desinvesteringen. Per saldo leidt dit tot negatief € 6.000 aan diverse baten en lasten.

Huuropbrengst gebouwen:
Na een aanpassing naar beneden in de gewijzigde begroting vanwege de beëindiging van een huurcontract als gevolg van de coronapandemie is het in het tweede halfjaar toch weer gelukt om delen van het NUON-pand te verhuren, waardoor een hogere dan oorspronkelijk begrote opbrengst werd behaald (+€ 6.000). De opbrengst is ook € 7.000 hoger dan in 2019. In overleg met de accountant is deze post in de begroting van 2021 als afzonderlijke opbrengst opgebracht en wordt deze met ingang van de volgende jaarrekening dus niet meer gesaldeerd met de overige bedrijfskosten.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019	Realisatie 2018
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN					
Betaalde rente leningen	37	79	79	78	84
Ontvangen rente belegde reserves	-/- 26	-/- 59	-/- 59	- 71	- 67
Overige rente	-/- 13	-/- 14	-/- 14	- 9	-8
Totaal financiële baten en lasten	**-/- 2**	**6**	**6**	**-1**	**9**

De rente op de leningen betreft de rente over de vaste activa van De Bolder tegen het rentepercentage van de – op het moment van investering – laatst afgesloten lening van de gemeente Texel bij een externe financiële instelling.

De reserves worden belegd bij de gemeente Texel tegen het rentepercentage van de laatst afgesloten lening van de gemeente Texel bij een externe financiële instelling. Bij het opstellen van de begroting voor 2021 ontvingen we bericht van de gemeente dat in mei 2020 werd door de gemeente Texel een nieuwe lening was afgesloten tegen een rentepercentage van 0,365%. Daarvoor was het rentepercentage 3,25%. Dit leidde tot een fors lagere rente-opbrengst. Omdat de te betalen rente aan de gemeente was vastgelegd op historische percentages, veroorzaakte dit een aanzienlijk gat, zowel in de begroting van 2021 als in de exploitatiecijfers van 2020. Na overleg hierover heeft de gemeente ermee ingestemd dat ook de rente op de leningen werd verlaagd naar het nieuwe rentepercentage met ingang van de wijzigingsdatum. Het totaal saldo aan financiële baten en lasten werd daardoor uiteindelijk positief beïnvloed met € 8.000.

ONTTREKKING/TOEVOEGING RESERVES					
Onttr. reserve investeringen 2003	33	34	34	51	51
Onttr. reserve investeringen 2018	18	27	27	-	-
Onttr. reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	13	13	13	13	13
Onttr. reserve groot onderhoud gebouwen	2	-	-	57	-
Onttr. reserve speciale trajecten P-wet	-	-	-	-	5
Onttr. reserve aanp. laagspanningsinstallatie	-	-	-	-	15
Onttr. reserve transformatiekosten	13	15	15	17	-
Onttr. reserve egalisatie rekeningresultaten	-	-	-	49	-
Onttr. reserve financiering formatieplaatsen	-	-	-	-	- 119
Totaal onttrekking bestemmingsreserves	**79**	**89**	**89**	**188**	**- 35**

Bij het voorstel tot bestemming van het voordelige saldo van voorgaande jaren is steeds het doel van de reserve aangegeven. Bestedingen voor dit doel worden uit deze reserves onttrokken.
De reserve financiering formatieplaatsen is in 2018 met toestemming van de gemeenteraad bij het besluit over de jaarrekening van 2018 d.d. 26 juni 2019 herbenoemd in reserve investeringen 2018. De onttrekking aan de reserve groot onderhoud in 2020 ad € 2.000 is het restant van de onttrekking waarvoor in 2019 een apart raadbesluit wasgenomen, zie hiervoor ook de opmerking bij onderhoudskosten.

RESULTAAT					
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**20**	**-/- 75**	**-/- 89**	**-/- 188**	**175**
Onttrekking aan reserves	79	89	89	188	-/- 35
Gerealiseerd resultaat	**99**	**14**	**0**	**0**	**140**

Het positieve bedrijfsresultaat van € 20.000 (tegenover negatief € 188.000 in 2019) is het resultaat dat De Bolder heeft behaald uit de normale bedrijfsvoering, inclusief alle lasten en baten die de coronapandemie met zich meebracht. Door de begrote onttrekkingen aan reserves volgens bestendige gedragslijnen is het gerealiseerde resultaat uiteindelijk op € 99.000 uitgekomen.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

		x € 1.000		
		Realisatie 2020	**Begroting 2020 na wijziging**	**Begroting 2020 voor wijziging**
Incidentele baten	Onttrekking reserves Betreft bestedingen uit de reserve transformatiekosten	13	15	15
	Onttrekking reserves Betreft bestedingen uit de reserve groot onderhoud (volgens raadsbesluit d.d. 18 september 2019)	2	0	0
	Gemeentelijke bjjdragen WSW			
	Coronacompensatie maart tm mei 2020	113	113	0
	Coronacompensatie 2e halfjaar 2020	63	0	0
	Loon-en personeelskosten WSW Betreft compensatie transitievergoeding uwv	6	0	0
	Salariskosten ambtelijk personeel Betreft compensatie transitievergoeding uwv	4	0	0
	Verhuur gebouwen (ivm coronatesten)	2	0	0
	Overige bedrijfskosten productie (brandstofverbr.wasbussen)	4	2	0
	Diverse baten (vergoeding gemeente nabetaling HR21)	105	0	0
	Diverse baten (boekwinst desinvesteringen)	1	0	0
	Totaal incidentele baten	313	130	15
Incidentele lasten	Overige bedrijfskosten t.b.v. productie Betreft uitgaven voor productontwikkeling, zoals opgenomen in de halfjaarrapportage. Voor deze kosten wordt de reserve transformatiekosten aangesproken	13	15	15
	Onderhoud gebouwen Betreft vervangen dakplaten en bitumendakbedekking i.v.m. te plaatsen extra zonnepanelen (volgens raadsbesluit d.d. 18 september 2019)	2	0	0
	Totaal directe kosten coronaschade (desinfectiemateriaal, Scheidingen werkplekken, schermen, coronatesten, extra Schoonmaak, thuiswerkplekken, etc.	35	28	0
	Loon-en personeelskosten WSW Betreft transitievergoeding	6	0	0
	Salariskosten ambtelijk personeel			
	Nabetaling ihkv aanpassing functies HR21	105	0	0
	Betreft transitievergoeding	4	0	0
	Betreft kosten inhuur payroll-werknemers	51	58	8
	Overige algemene kosten (coolers kantine)	4	4	0
	Overige algemene kosten (taxatie inventaris ivm verzekering)	2	0	0
	Verhuur gebouwen (opschorten inburgering	2	3	0
	Totaal incidentele lasten	**224**	**108**	**8**

OVERZICHT STRUCTURELE MUTATIES IN HET EIGEN VERMOGEN

		x € 1.000			
		Raming 2020 ná wijziging	**Waarvan structureel**	**Realisatie 2020**	**Waarvan structureel**
Toevoeging reserves	Geen	0	0	0	0
	Totaal toevoeging reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	Reserve investeringen 2003	34	34	33	33
	Reserve investeringen 2018	27	27	18	18
	Reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	13	13	13	13
	Reserve groot onderhoud gebouwen	0	0	2	0
	Reserve transformatiekosten	15	0	13	0
	Reserve egalisatie rekeningresultaten	-	0	-	0
	Totaal onttrekkingen reserves	**89**	**74**	**79**	**64**

Bij het voorstel tot bestemming van het voordelige saldo van voorgaande jaren is steeds het doel van de reserve aangegeven. Bestedingen voor dit doel worden uit deze reserves onttrokken. De onttrekking uit de reserve groot onderhoud was nog het restant van de geplande onttrekking uit 2019, waarvoor een apart raadsbesluit was genomen d.d. 18 september 2019.

OVERZICHT TAAKVELDEN

In dit overzicht wordt het volledige overzicht van baten en lasten onderverdeeld in voorgeschreven taakvelden ten behoeve van verplichte externe informatieverstrekking door de gemeente.

Taakvelden gemeente		**Realisatie**		
Bedragen x € 1.000		**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
0.4 Overhead		1171		-1171
0.5 Treasury			2	2
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen	Gemeentefonds		2777	2777
0.8 Overige baten/lasten			0	0
0.10 Mutaties reserves			79	79
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		99		-99
6.3 Inkomensregelingen		88	37	-51
6.4 Begeleide participatie		2949	1407	-1542
6.5 Arbeidsparticipatie		72	78	6

Toelichting:
Alle baten en lasten zijn onderverdeeld naar de voorgeschreven taakvelden.

De baten en lasten die direct gerelateerd zijn aan het productiebedrijf zijn verdeeld op basis van de productieve uren van de medewerkers.
De overige bedrijfskosten die zijn toe te rekenen aan de overhead zijn verdeeld op basis van de oppervlakte van de kantoren.

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Publieke Sector Accountants B.V.
Jan Sluijtersstraat 21
3059 VC Rotterdam
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Texel / Leer- werkbedrijf De Bolder

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Leer- werkbedrijf De Bolder te Texel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van Leer- werkbedrijf De Bolder op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeentelijke afdeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het college van de gemeente Texel op 15 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Texel op 16 oktober 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Texel en Leer- werkbedrijf De Bolder zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

23 april 2021
312020005.21.095

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op Leer- werkbedrijf De Bolder. In de paragraaf Gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening, heeft de directie de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 57.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het controleprotocol vastgesteld met raadsbesluit van 16 oktober 2019.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad van de gemeente Texel overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de directie en de gemeenteraad voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. De Directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeente, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het college van de gemeente Texel op 15 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeentelijke afdeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad van de gemeente Texel is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeentelijke afdeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Texel op 16 oktober 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeentelijke afdeling.

23 april 2021
312020005.21.095

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat de gemeentelijke afdeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeentelijke afdeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeentelijke afdeling de financiële risico's niet kan opvangen.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.

- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de gemeenteraad van de gemeente Texel onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

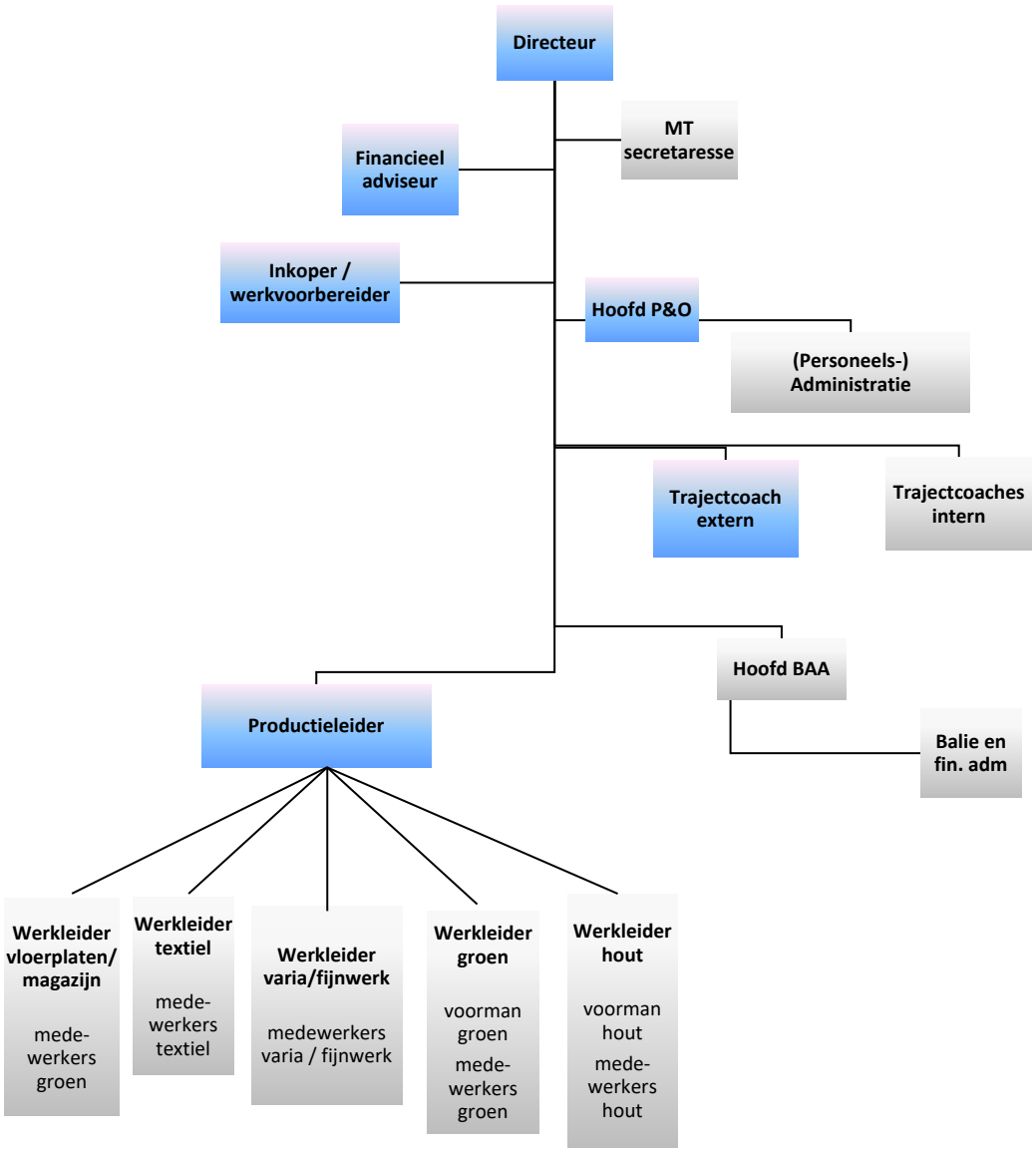
Rotterdam, 23 april 2021

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A.R. Sallehart RA

BIJLAGEN

ORGANISATIESCHEMA 2020



ORGANISATIE EN COMMISSIES

Organisatie

De Bolder is een onderdeel van de gemeente Texel.
De gemeenteraad voert het dagelijks bestuur van De Bolder middels het college van burgemeester en wethouders. Door regelmatig overleg met de portefeuillehouder uit het college wordt zorg gedragen voor een afstemming tussen dit bestuur en de directeur van De Bolder.
De Bolder heeft een bedrijfsmatig onafhankelijke financiële basis, die is ingepast in de financiële structuur van de gemeente Texel en in de jaarrekening van de gemeente wordt geconsolideerd.

Bestuur

Samenstelling college van Burgemeester en Wethouders op 31-12-2020

M.C. Uitdehaag	: burgemeester
R. van de Belt	: wethouder / portefeuillehouder Sociaal Domein en Zorg
H. Huisman-Peelen	: wethouder
E.P. Kooiman	: wethouder

Samenstelling gemeenteraad op 31-12-2020

Partij	Naam	Functie
Texels Belang	William Witte	Fractievoorzitter
	Cees Hoogerheide	Raadslid
	Cees Hooijschuur	Raadslid
VVD	Jur Schuiringa	Fractievoorzitter
	Peter van Sijp	Raadslid
	Nick Ran	Raadslid
PvdA	Dries Veltkamp	Fractievoorzitter
	Nils Lely	Raadslid
GroenLinks	Rikus Kieft	Fractievoorzitter
	Henk Soyer	Raadslid
CDA	Ben Zegeren	Fractievoorzitter
	Leontine Verseput	Raadslid
D66	Astrid van de Wetering	Fractievoorzitter
Texel 2010	Annie Hin-Hin	Fractievoorzitter
Fractie Koot	Veronne Koot	Fractievoorzitter

Managementteam

Samenstelling Managementteam op 31-12-2020

J.C. Mokveld	: Directeur
M. ter Burg-de Hooge	: Personeelszaken
M. Wester	: Financieel adviseur
E. Reinders	: Trajectcoach extern
V.J.A. Bakker	: Productieleider
U.A. Visser	: Inkoper/werkvoorbereider

Overlegcommissies

Samenstelling Ondernemingsraad op 31-12-2020

G. Brouwer	: voorzitter
D.P. Daalder-Jansen	: secretaris
E.M.G. Jas	: lid
T. de Vries-de Jong	: lid
S. Zegers	: lid
J.E.M. Huizinga-van der Wurff	: ambtelijk secretaris

Lijst van begrippen en afkortingen

B&W
College van **B**urgemeester en **W**ethouders

BBV
Besluit **b**egroting en **v**erantwoording provincies en gemeenten. In dit besluit worden voorschriften gesteld hoe de administratie van een gemeente moet zijn ingericht.

BW
Begeleid **w**erken
Onderdeel van de Wet sociale werkvoorziening is de mogelijkheid tot begeleid werken. Dit houdt in dat een bedrijf of een instelling zelf overeenkomstig de voor dat bedrijf of instelling geldende cao een arbeidsovereenkomst sluit met een persoon behorende tot de doelgroep van de sociale werkvoorziening. De werkgever ontvangt dan jaarlijks een loonkostensubsidie en krijgt ook de mogelijkheid om voor een bepaald aantal uren per jaar de medewerker te laten ondersteunen door een jobcoach.

Cao
Collectieve **a**rbeids**o**vereenkomst
Een cao wordt per bedrijfstak gesloten tussen de gezamenlijke werkgevers en de vakbonden. In de overeenkomst zijn de rechtspositieonderwerpen geregeld.

CAR-UWO
Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling voor de sector gemeenten – Uitwerkingsovereenkomst. De arbeidsvoorwaarderegeling is aangepast zodat het werkgeverschap van De Bolder voor de doelgroep PW-medewerkers op een juiste en meest passende wijze wordt uitgevoerd.

FTE
Full**t**ime **e**enheid (of –eenheden)
Het aantal dienstverbanden wordt teruggerekend naar full-time eenheden ofwel voltijdsdienstverbanden.

LIV
Lage-**i**nkomensvoordeel
Subsidie ter verlaging van de werkgeverslasten voor werknemers met een laag inkomen. Deze subsidie is onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl).

LKS
Loon**k**osten**s**ubsidie
De subsidie die aan een werkgever wordt verstrekt vanuit de WSW en de P-wet voor het in dienst hebben van een werknemer uit de doelgroep.

LKV
Loon**k**osten**v**oordeel
Het lkv is een regeling die is ingegaan op 1 januari 2018 en onderdeel van de Wtl. Het is een tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst nemen uit doelgroepen die vaak lastig aan werk komen, zoals oudere werknemers met een uitkering, mensen met een arbeidsongeschiktheidsuitkering en personen met een arbeidsbeperking.

Participatiebudget
Met de komst van de Wet participatiebudget in 2009 zijn de bestaande schotten tussen diverse op re-integratie en participatie gerichte budgetten zoveel mogelijk weggenomen. Vanaf 2015 is ook de financiering van de WSW hierin opgenomen.

Participatiewet (P-wet)
Vanaf 2015 is de WWB omgelabeld tot Participatiewet en omgevormd tot de opvolger van de WSW, de Wajong en de WWB met een geïntegreerde aanpak van de onderkant van de arbeidsmarkt.

SE
Standaard **e**enheid
Is een formatieplaats, gecorrigeerd met een factor voor de mate van handicap. Voor een ernstig gehandicapte geldt een factor van 1,25.

STT
Sociaal **T**eam **T**exel
Het STT is op Texel in plaats gekomen van de afdeling Sociale Zaken en Welzijn sinds gemeenten in Nederland in 2015 uitvoerder zijn geworden van de Participatiewet. Het STT is het aanspreekpunt betreffende zorg, jeugdzorg, WMO, werk en inkomen.

SW
Sociale **w**erkvoorziening
Ca. 90 sociale werkplaatsen voeren in Nederland de WSW uit.

UWV
Uitvoeringsinstituut **w**erknemers**v**erzekeringen
De organisatie verzorgt de indicatiestelling voor de WSW en de Participatiewet. Het UWV is verantwoordelijk voor de re-integratie van personen met een arbeidsongeschiktheidsuitkering.

Wajong
Wet **a**rbeidsongeschiktheidsvoorziening **jongg**ehandicapten
Tot 2015 bood deze wet werk, arbeidsondersteuning en een voorziening voor inkomensachteruitgang aan jonggehandicapten en studenten. Vanaf 2015 is de toegang tot deze wet beperkt tot personen zonder enige arbeidsmogelijkheden.

WIA
Wet **W**erk en **i**nkomen naar **a**rbeidsvermogen
Bevordert dat werknemers die gedeeltelijk arbeidsgeschikt zijn aan het arbeidsproces blijven deelnemen en regelt de inkomensverzekering van deze personen.

WNT
Wet **n**ormering **t**opinkomens
Deze wet begrenst de maximale bezoldiging van functionarissen in de publieke en semipublieke sector.

WSW
Wet **s**ociale **w**erkvoorziening
De wet biedt mogelijkheden om personen met een lichamelijke, psychische of verstandelijke handicap werk onder aangepaste omstandigheden te bieden. Dit kan bij het eigen bedrijf van de sociale werkvoorziening of bij bedrijven en instellingen die aan het plaatsen van een persoon met een handicap kunnen en willen meewerken. De wet is in 2015 voor nieuwe gevallen vervangen door de Participatiewet.

Wtl
Wet **t**egemoetkomingen **l**oondomein
De Wtl heeft als doel om werknemers met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt in dienst te nemen of te houden.

WW
Werkloosheids**w**et
De wet biedt voor werknemers een verplichte verzekering tegen inkomensachteruitgang wegens werkloosheid.

WWB
Wet **w**erk en **b**ijstand
Deze wet werd door de gemeente uitgevoerd en regelt de ondersteuning bij arbeidsinschakeling en verlening van bijstand. De wet is in 2015 omgelabeld tot Participatiewet en

omgevormd tot de opvolger van de WSW, de Wajong en de WWB met een geïntegreerde aanpak van de onderkant van de arbeidsmarkt.