Riedsútstel

Ried	:	7 oktober 2021
Agindapunt	:	8
Status	:	Informerend/Vergaderstuk
Program	:	Programma 6 – Sociaal Domein
Ferfolch	:	Raadsvergadering 14 oktober 2021
Portefúljehâlder	:	Dhr. H. Bruining
Amtner	:	Mevr. R. de Vries-Mulder
Taheakke	:	1. Conceptjaarstukken 2020 2. Aanbiedingsbrief conceptjaarstukken 2020 3. Toelichting verzoek verhoging werkkapitaal 4. Advies Raad van Advies conceptjaarstukken 2020 5. Accountantsverslag jaarstukken 2020 6. Conceptbegroting 2022 7. Aanbiedingsbrief conceptbegroting2022 8. Advies Raad van Advies conceptbegroting 2022
Saak- en stiknûmer	:	Z2021-03279 / S2021-17067

Underwerp
Concept jaarstukken 2020 en conceptbegroting 2022 stichting Maatschappelijke Onderneming Achtkarspelen (MOA)

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. De conceptjaarstukken 2020 en de conceptbegroting 2022 van de MOA goed te keuren en geen zienswijze in te dienen.
2. Een besluit te nemen over het verzoek van het stichtingsbestuur van de MOA om € 126.645 van het totale positieve exploitatieresultaat 2020 van € 255.700 toe te voegen aan het werkkapitaal van de MOA.

Foech ried/kolleezje:
De gemeenteraad is bevoegd om de conceptjaarstukken 2020 en de conceptbegroting 2022 goed te keuren.

Ynlieding
Het bestuur van de MOA heeft de conceptjaarstukken 2020 en de conceptbegroting 2022 voorlopig vastgesteld en legt deze nu ter goedkeuring voor aan de raad.

Te berikken effekt
- Met de conceptjaarstukken 2020 legt het bestuur van de MOA verantwoording af over de sociale financiële resultaten in 2020.
- In de conceptbegroting 2022 is de opdracht van de gemeente Achtkarspelen aan de MOA in financiële zin vertaald.

1. Conceptjaarverslag en conceptjaarcijfers 2020

Jaarverslag 2020
In het jaarverslag wordt aandacht besteed aan de sociale resultaten van MOAi Wurk en MOAi Grien.

MOAi Wurk
In 2020 heeft de MOA diverse projecten in opdracht en projecten in samenwerking met partners uitgevoerd. Dit met inzet van werkzoekende bijstandsgerechtigden. Daarnaast heeft de MOA activiteiten en werkzaamheden ontwikkeld op basis van interesses en vaardigheden van bijstandsgerechtigden.

MOAi Grien
Met de inzet van de SW-medewerkers die bij de MOA werken, heeft de MOA in 2020 groenopdrachten voor de gemeente en diverse private partijen uitgevoerd. Daarnaast onderhoudt de MOA de kunstgrasvelden in de gemeente.

Jaarcijfers 2020
Het exploitatieresultaat van de MOA bedroeg in 2020 € 255.700. Voor 2020 was er € 129.055 begroot. Ten opzichte van de begroting 2020 is het resultaat € 126.645 positief. Bij de oprichting van de MOA is de afspraak gemaakt dat een positief exploitatieresultaat ten bate komt van de gemeente.

Verzoek verhogen werkkapitaal MOA
Het stichtingsbestuur stelt de raad voor om het begrote exploitatieresultaat voor 2020 ten bate te laten komen van de gemeente en € 126.645 toe te voegen aan het werkkapitaal van de MOA (€ 255.700 - € 129.055) [1]. Dit om de liquiditeitspositie van de MOA, die onder druk staat, te verbeteren. Zie bijlage 3 voor een toelichting op dit verzoek.

Raad van Advies (RvA)
De RvA heeft kennis genomen van de concept jaarstukken en heeft het stichtingsbestuur geadviseerd om de raad voor te stellen het resultaat dusdanig te bestemmen dat er een positief werkkapitaal overblijft. Het stichtingsbestuur heeft dit advies overgenomen (zie bij jaarcijfers 2020).

Accountant
De jaarrekening van de MOA is voorzien van een zogenaamde samenstellingsverklaring door een Accountant-Administratieconsulent. Er heeft dus geen accountantscontrole plaatsgevonden op de jaarrekening. Astrium heeft voor 2020 extra controlewerkzaamheden verricht om, rekening houdend met de controletoleranties, voldoende en toereikende zekerheid te krijgen over de financiële transacties tussen de gemeente en de MOA. Astrium heeft geen bijzonderheden geconstateerd (zie blz. 34 bijlage 4).

2. Conceptbegroting 2022

De conceptbegroting laat een nulresultaat zien. De gemeentelijke bijdrage voor 2022 is in totaal € 1.356.438 [2]. Voor een toelichting op de baten en lasten verwijzen wij u naar blz. 5 van de conceptbegroting. De conceptbegroting is gebaseerd op de kennis van begin 2021.

[1] Besloten in de bestuursvergadering van 6 juli 2021
[2] Salarissen SW € 1.197.526 plus SW Overhead € 158.912

Wanneer nodig, past de MOA de begroting 2022 aan. Mocht dit het geval zijn, dan legt de MOA de gewijzigde begroting ter goedkeuring voor aan de raad.

Raad van Advies (RvA)
De RvA heeft het stichtingsbestuur geadviseerd om akkoord te gaan met de conceptbegroting en de focus te blijven leggen op de afdelingen die goed draaien en maximaal met één nieuwe bedrijfstak te starten.

Arguminten
In de statuten van de MOA is bepaald dat de MOA de conceptjaarstukken en de conceptbegroting ter goedkeuring voorlegt aan de raad.

Risico's
De MOA kan extra middelen vragen wanneer dit nodig is. Het stichtingsbestuur stelt de raad voor dat de MOA een gedeelte van het positieve exploitatieresultaat houdt en daarmee werkkapitaal reserveert wegens de liquiditeitspositie van de MOA die onder druk staat. Dit verzoek past niet in de lijn die wij hanteren dat verbonden partijen, waar de MOA ook onder valt, vermogen of reserves opbouwen. Bij het toestaan van het opbouwen van werkkapitaal is er sprake van indirecte vermogensopbouw. Ook schuurt het toestaan van opbouw van werkkapitaal met het gegeven dat wij in het kader van de bezuinigingen alle ruimte uit de begroting hebben gehaald. Hetzelfde geldt voor onbestemde financiële middelen. Het gevraagde bedrag voor werkkapitaal kunnen we ook inzetten op andere terreinen zoals sport, cultuur en het sociaal domein.

Daar staat tegenover dat in artikel 4 van de statuten van de MOA is opgenomen dat het is toegestaan om continuïteitsreserve te vormen, wanneer dit nodig is om de continuïteit van de werkorganisatie van de Stichting te kunnen waarborgen.

Finânsjes
- Het exploitatieresultaat van de MOA bedroeg in 2020 € 255.700. Voor 2020 was er € 129.055 begroot. Ten opzichte van de begroting 2020 is het resultaat € 126.645 positief. Afhankelijk van het besluit van de raad, is de bate voor de gemeente gelijk aan het begrote exploitatieresultaat 2020 van de MOA van € 129.055 of het daadwerkelijke exploitatieresultaat 2020 van € 255.700.
- De begroting 2022 van de MOA laat een nulresultaat zien. De gemeentelijke bijdrage voor de MOA in 2022 van € 1.308.000, verwerken wij in de gemeentelijke begroting 2022. De gemeentelijke bijdrage voor de MOA is voor 2021 begroot op € 1.421.847. Er is dus sprake van een positief verschil € 113.847.

Ferfolchtrajekt
Nadat de raad de conceptjaarstukken 2020 en de conceptbegroting 2022 heeft goedgekeurd, stelt het bestuur van de MOA deze stukken definitief vast.

Buitenpost, 1 oktober 2021

het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris,	burgemeester,
dhr. mr. M.P. de Jong	dhr. mr. O.F. Brouwer

Konsept riedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 14 september 2021, punt nr.: 9;

Beslút:

1. De conceptjaarstukken 2020 en de conceptbegroting 2022 van de MOA goed te keuren en geen zienswijze in te dienen.
2. Een besluit te nemen over het verzoek van het stichtingsbestuur van de MOA om € 126.645 van het totale positieve exploitatieresultaat 2020 van € 255.700 toe te voegen aan het werkkapitaal van de MOA.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Achtkarspelen van 14 oktober 2021.

De griffier,	De voorzitter,
Dhr. mr. G.J. Andringa	Dhr. mr. O.F. Brouwer