

Advies

B&W	12-05-2020
Raadscommissie	10-06-2020
Gemeenteraad	29-06-2020

Portefeuillehouder	J. Vlaming
--------------------	------------

Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2019

Jaarverslag/Jaarrekening 2019 van Leer-werkbedrijf De Bolder wordt ter vaststelling aangeboden.

Doelenboom

Programma	2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Maatschappelijk doel	2.2.	Deelname aan de samenleving stimuleren
Beleidsdoel	2.2.1	Arbeidsparticipatie bevorderen
operationeel doel	2.2.1.6	Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren

Advies

De raad voor te stellen te besluiten:

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2019.
2. De jaarrekening te laten opnemen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeente Texel en via de raadsbrede commissie ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2019.
2. De jaarrekening te laten opnemen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeente Texel en via de raadsbrede commissie ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.

Toelichting

De primaire begroting voor 2019 van Leer-werkbedrijf De Bolder was sluitend met een saldo van € 0, na onttrekkingen aan reserves ad € 64.000. In de halfjaarrapportage bedroeg het verwachte eindresultaat eveneens € 0, na onttrekkingen ten bedrage van € 169.000 aan de reserves, als gevolg van diverse incidentele bijstellingen. Daarnaast is op 18 september 2019 separaat nog toestemming gegeven middels raadsbesluit 1831208 voor onttrekking van € 114.000 uit kosten- en risicoreserves. Hiervan is in het verslagjaar daadwerkelijk € 57.000 aangewend voor groot onderhoud aan de daken in verband met de door de Raad gewenste plaatsing van zonnepanelen.

Het resultaat is grotendeels in lijn met de verwachtingen zoals vastgelegd in de halfjaarrapportage, waarin rekening was gehouden met een onttrekking aan de reserve egalisatierekeningresultaten van € 90.000. De werkelijke onttrekking aan deze reserve bedraagt uiteindelijk € 49.000. Dit kon voor een belangrijk deel worden gerealiseerd door meevallend resultaat uit de productie.

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Regie	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Zaaknummer	2466355

Bijlagen

1. Jaarverslag/Jaarrekening 2019 van Leer-werkbedrijf De Bolder

De onttrekkingen aan de reserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

		x € 1.000			
		Realisatie 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2019 voor wijziging	Waarvan structureel
Onttrekking reserves	Reserve investeringen 2003	51	50	51	51
	Reserve investeringen 2018	1	0	0	1
	Reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	13	14	13	13
	Reserve groot onderhoud gebouwen	57	0	0	0
	Reserve transformatiekosten	17	15	0	0
	Reserve egalisatie rekeningresultaten	<u>49</u>	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal onttrekkingen reserves	188	169	64	65

Het jaarverslag en de jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder maken deel uit van het geconsolideerde jaarverslag en de jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2019

Samenvatting

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een nihil resultaat, bestaande uit een negatief resultaat van € 188.000 uit de bedrijfsvoering, gedekt door € 188.000 onttrekking aan reserves van Leer-werkbedrijf De Bolder. Voor alle onttrekkingen uit de reserves is eerder akkoord gegeven bij de vaststelling van de primaire begroting en de bijstelling daarvan in de halfjaarrapportage, met uitzondering van de onttrekking aan de reserve groot onderhoud. Voor deze onttrekking is toestemming verkregen middels het besluit over het voorstel uitnutting kosten- en risicoreserves van De Bolder (raadsbesluit 1831208 d.d. 18 september 2019).

Het jaarverslag en de jaarrekening van Werkbedrijf De Bolder maken deel uit van het geconsolideerde jaarverslag en de jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2019

Argumenten tot advies

Als zelfstandig organisatieonderdeel stelt Leer-werkbedrijf De Bolder jaarlijks een jaarverslag en jaarrekening op. De jaarrekening wordt opgenomen in de geconsolideerde gemeentelijke jaarrekening. De controle van de jaarrekening is nog niet geheel afgerond.

Hoewel de gemeente Texel vanaf het controlejaar 2010 geen gebruik meer maakt van de diensten van Deloitte, is de controle van Leer-werkbedrijf De Bolder daar gebleven vanwege de specifieke expertise van Deloitte in de Sociale Werkvoorziening.

Alternatieven

geen

Consequenties van het advies

- Financieel

Kosten

Dekking			
Bestaand budget	Eenmalige kosten	Kostenplaats De Bolder	€ € 58.000
Bestaand budget	Jaarlijkse kosten	Kostenplaats De Bolder	€ € 4.300.000
Bestaand budget	T.l.v. reserve/voorziening	Objectnummer De Bolder	€ € 188.000

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- BBV