

Ons nummer: O23.001805



Informatie raad/mededeling college

Onderwerp	Jaarrekeningen 2022 Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West en NV Empatec
Commissie	Boarger en Mienskip
Collegebesluit d.d.	29 augustus 2023
Portefeuillehouder	Marianne Poelman
Team	Strategie & Programma's
Adviseur	Klaas Abma

Reden informatieverstrekking actieve informatie van het college

Collegebesluit

Het college van burgemeester en wethouders besluit:

- kennis te nemen van de jaarrekeningen 2022 van de Gemeenschappelijke regeling Fryslân-West en NV Empatec;
- de actieve info over de jaarrekeningen 2022 van de Gemeenschappelijke regeling Fryslân-West en NV Empatec aan te bieden aan de gemeenteraad.

Toelichting/achtergrond

Inleiding

De gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West (GR) is een gemeenschappelijke regeling voor de uitvoering van taken op het gebied van gesubsidieerde arbeid. Deze sociale werkvoorziening bestaat uit twee onderdelen: de GR en de uitvoeringsorganisatie NV Empatec. De deelnemende gemeenten, verenigd in de GR, zijn gezamenlijk voor 100% aandeelhouder van de NV Empatec. De medewerkers Wet sociale werkvoorziening (Wsw'ers) en de mensen met een beschutte werkplek werken feitelijk bij Empatec, zij zijn echter (op grond van wettelijke regels verplicht) in dienst bij het openbaar lichaam, de GR.

Op 29 juni 2023 heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de GR Fryslan-West de jaarrekening 2022 GR vastgesteld. Tevens is op 15 juni 2023 in de Algemene vergadering van Aandeelhouders (AvA) van NV Empatec de jaarrekening 2022 van NV Empatec vastgesteld.

Beoogd resultaat

De jaarrekeningen 2022 GR Fryslân-West en NV Empatec ter kennisname of via actieve info voorleggen aan college en de raad.

Argumenten, risico's en eventuele beheersmaatregelen

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

Voor de vaststelling van de jaarrekening van de GR Fryslân-West geldt een mededelingsplicht aan de gemeenteraden (artikel 22, lid 4 GR). Dit betekent dat het Dagelijks Bestuur (DB) doorgeeft (melding) aan de gemeenteraden dat het AB de jaarrekening heeft vastgesteld.

2.2 Positief resultaat jaarrekening GR

De GR heeft het jaar 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 1.560.000. Er is € 1.278.000 meer aan Rijksvergoeding ontvangen dan in de begroting 2022 is opgenomen. Dit komt doordat er op basis van de meicirculaire 2022 een hogere Rijksvergoeding is toegekend.

Om de teruglopende Rijksbijdrage en stijgende loonkosten het hoofd te bieden is Empatec bedrijfsmatiger en marktgerichter gaan werken. Dit heeft ertoe geleid dat de omzet (en NTW) per medewerker de afgelopen jaren sterk verbeterd is en dat na het moeilijke (corona)jaar 2020 en deels 2021 er sprake is van een opgaande lijn. De tijd zal leren of en hoe dit zich de komende jaren doorzet.

Het Algemeen Bestuur heeft in meerderheid ingestemd met de jaarrekening 2022. In de GR is voorgeschreven dat het batig saldo toegevoegd wordt aan de algemene reserve (p. 32 jaarrekening GR). Van het batig saldo is € 250.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve transitiekosten n.a.v. de businesscase en het restant aan de algemene reserve.

2.3 Voor de NV Empatec gelden andere afspraken

De directie maakt de jaarrekening en het jaarverslag op. De jaarrekening wordt ondertekend door de directie en de Raad van Commissarissen. De Algemene vergadering van Aandeelhouders (GR) stelt de jaarrekening vast. De NV heeft het jaar 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 655.000 . Het Algemeen Bestuur heeft in meerderheid ingestemd met de jaarrekening 2022 zoals die is aangeboden. De AvA heeft de jaarrekening 2022 van de NV vastgesteld.

Analyse

Financiële ontvlechting NV en GR

In de afgelopen jaren heeft er een financiële ontvlechting plaatsgevonden van de NV en GR. Hierover zijn nadere afspraken gemaakt tussen NV en GR over een kostenverdelingssystematiek in de begroting en overige noodzakelijke wijzigingen. De ontvlechting heeft bijgedragen aan een verdere financiële transparantie, die ten goede komt aan een betere 'governance'.

Kosten- en opbrengstenverdelingssystematiek

Het basis uitgangspunt is dat de directe kosten en opbrengsten die samenhangen met de doelgroepen waarvoor NV Empatec is opgericht ten laste komen van de GR Fryslân-West.

Daarnaast is er ook directe omzet die het gevolg is van alle bedrijfsactiviteiten van NV Empatec, Pastiel en Werkjouwer. Het gaat daarbij in de eerste plaats om de inkoopkosten van deze omzet en de kosten van kader/staf die wordt ingezet om de doelgroepen te begeleiden. In de tweede plaats gaat het om de overige kosten (direct en indirect) die noodzakelijk zijn voor de bedrijfsmatige aansturing om de producten en diensten te vervaardigen en verkopen van NV Empatec, Pastiel en Werkjouwer. Al deze kosten komen ten laste van de NV Empatec.

Beleid- en regelgeving

Wet Gemeenschappelijke Regelingen
Gemeenschappelijke Regeling Fryslân-West
Participatiewet

Financiën

Resultaat GR Fryslân-West
(tabel x € 1.000)

	Jr 2021	Jr 2022	B 2022
resultaat GR	670	1.560	97

resultaat NV	490	655	170
geconsolideerd	1.160	2.215	267

Het jaar 2022 laat een positief resultaat zien voor zowel de GR als de NV. Het voordelig resultaat van de GR wordt o.a. veroorzaakt doordat € 1.278.000 meer aan Rijksvergoeding is ontvangen dan in de begroting 2022 is opgenomen. Dit komt doordat er op basis van de meicirculaire 2022 een hogere Rijksvergoeding is toegekend. In het resultaat NV Empatec over 2022 is een corona subsidie bate van € 140.000 verwerkt.

Vervolg en evaluatie

De in het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2022 GR wordt bij de Provincie Fryslân ingediend.

Bijlage(n)

1. Aanbiedingsbrief vanuit GR.
2. Besluit AB vaststelling jaarrekening GR.
3. Jaarstukken 2022 GR Fryslân-West.
4. Jaarstukken 2022 NV Empatec.