

## Raadsvoorstel

Onderwerp	: Breed - gewijzigde begroting 2015	Raadsvergadering	: 9 juni 2015
Nummer(agenda)	:	Commissie 1	: Fin en AZ
Registratienummer	: BW15.00390	Datum	: 4 juni 2015
Registratiecode	: 	Commissie 2	:
Auteur	: Marc Haasjes	Datum	:
Status	: Openbaar	B&W-vergadering	: 4 juni 2015
Persgesprek	: 4 juni 2015	Portefeuillehouder	: G.J.M. Hendriks

### Samenvatting

Met dit voorstel stellen wij de zienswijze van Beuningen op de gewijzigde begroting 2015 van Breed vast. Onze zienswijze houdt in dat we niet akkoord zijn met de gewijzigde begroting 2015.

### Besluit om

1. In te stemmen met de afwijkende zienswijze bij de gewijzigde begroting 2015 van Breed
2. De zienswijze van de gemeente Beuningen bij het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling naar voren te brengen
3. De negatieve financiële consequenties die voortkomen uit de gewijzigde begroting 2015 niet financieel te verwerken in de begroting van de gemeente Beuningen

### Inleiding

Breed voert als openbaar lichaam van de gemeenschappelijke regeling Wno-bedrijven, beter bekend onder de naam 'Breed', de Wet sociale werkvoorziening (hierna: Wsw) uit in opdracht van de gemeenten in de regio Nijmegen.

De Wsw is een voorziening die mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking die nog niet in staat zijn regulier arbeid te verrichten, de mogelijkheid biedt om te werken onder aangepaste omstandigheden.

Breed heeft de deelnemende gemeenten de gewijzigde begroting 2015 doen toekomen. Deze gewijzigde begroting 2015 wordt definitief vastgesteld door het algemeen bestuur van Breed. Het dagelijks bestuur van Breed heeft ons verzocht onze zienswijze op de gewijzigde begroting 2015 te geven. Bij het opstellen van de zienswijze hebben we gebruik gemaakt van het advies van de Adviesfunctie Gemeenschappelijke regelingen en het Boekenonderzoek 2015 dat gehouden is door de Adviesfunctie Gemeenschappelijke regelingen.

### Beoogd effect

Zienswijze over de gewijzigde begroting 2015 geven.

### Argumenten

1. *Gewijzigde Begroting 2015 van Breed heeft aanzienlijke financiële gevolgen voor gemeente Beuningen*  
De gewijzigde begroting 2015 toont een aanzienlijke verslechtering van het begrotingsresultaat ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2015 van Breed. Deze wijziging heeft aanzienlijke financiële gevolgen voor de gemeente Beuningen. Gezien de kwetsbare financiële positie van de gemeente Beuningen is het van belang om tekorten, zoals gepresenteerd in de gewijzigde begroting 2015 van Breed, enkel financieel te verwerken als deze naar verwachting ook daadwerkelijk gaan optreden. De gunstig uitvallende meicirculaire 2015 (zie argument 2) maakt het verwerken van deze tekorten niet nodig.
2. *Meicirculaire 2015 geeft verbeterde weergave van de te verwachten subsidieresultaten*  
Breed houdt in de gewijzigde begroting 2015 het scenario aan waarbij de berekening van de subsidie gebaseerd is op een teruglopend macrobudget. In de meicirculaire 2015 wordt duidelijk gemaakt dat de rijksbijdrage wel degelijk afloopt, maar in mindere mate dan dat is opgenomen in de gewijzigde begroting 2015. Vanwege de gunstigere uitkomst van de meicirculaire 2015 geeft de gemeente Beuningen een afwijkende zienswijze ten opzichte van de gewijzigde begroting 2015 van Breed. In

onderstaande tabel staat opgenomen welke bedragen de gemeenten ontvangen als subsidie (meicirculaire 2015) en welk bedrag Breed in de gewijzigde begroting 2015 heeft verwerkt:

<b>Uitkeringsjaar</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Gemeentenaam</b>	<b>Wsw</b>	<b>Wsw</b>	<b>Wsw</b>	<b>Wsw</b>
Beuningen	3.401.957	3.095.601	2.846.150	2.614.537
Druten	2.753.734	2.527.605	2.323.924	2.134.808
Groesbeek	5.344.226	4.757.008	4.373.676	4.017.757
Heumen	1.604.375	1.469.001	1.350.625	1.240.714
Nijmegen	28.923.346	26.647.907	24.500.548	22.506.753
West Maas en Waal	1.766.807	1.641.039	1.508.799	1.386.017
Wijchen	5.847.796	5.364.784	4.932.475	4.531.082
	<b>49.642.240</b>	<b>45.502.945</b>	<b>41.836.196</b>	<b>38.431.669</b>
Begroting 2015 Breed gewijzigd	<b>48.644.000</b>	<b>43.797.000</b>	<b>39.057.000</b>	<b>35.513.000</b>
Verschil	<b>998.240</b>	<b>1.705.945</b>	<b>2.779.196</b>	<b>2.918.669</b>

### 3. *Uitkomst winstbestemming jaarverslag 2014 niet verwerkt in gewijzigde begroting 2015*

Breed heeft het rekeningresultaat 2014 toegevoegd aan de algemene reserve. Zij geven aan dat dit overschot in 2014 noodzakelijk is om tekorten in de toekomst op te vangen. Bij de jaarrekening 2014 heeft de Adviesfunctie een andere bestemming van het resultaat ter instemming voorgelegd aan de deelnemende gemeenten. De gemeente Beuningen stemt in met deze gewijzigde resultaatbestemming. Dit houdt in dat de gemeente Beuningen in 2015 ongeveer € 29.000 in mindering gebracht zou moeten krijgen op de bijdrage transitiekosten (als gevolg van de inzet van € 407.000 van het resultaat 2014 ten behoeve van de lagere transitiebijdrage). Daarnaast levert het reserveren van € 636.000 van het overschot 2014 voor de bestemmingsreserve cofinanciering transitie een financieel voordeel voor Breed op van € 1.272.000. Het effect op de bijdrage voor de gemeente Beuningen van dit voordeel dat ook naar verwachting op zal treden in 2015 is voor de gemeente Beuningen ruim € 87.000.

## **Kanttekeningen**

### *Boekenonderzoek*

Het boekenonderzoek is door de Adviesfunctie afgerond. In bijlage 3 zijn de uitkomsten van dit onderzoek weergegeven. Het boekenonderzoek beschrijft o.a. de situatie rondom Support en de situatie rondom de panden van Breed met de daarbij behorende eventuele overwaarde. In het boekenonderzoek wordt ook een financiële toelichting gegeven van de inkomsten en uitgaven per werkvorm (begeleid werken, individuele detachering, groepsdetachering en beschut werken).

### *Weerstandsvermogen en risico's*

Breed heeft in een concept notitie weerstandsvermogen de risico's geactualiseerd en financieel vertaald. Het totale financiële risico voor een periode van 4 jaar is in deze conceptnotitie becijferd op een bedrag van € 3,8 miljoen. De algemene reserve (het weerstandsvermogen), inclusief positief resultaat 2014 is € 3,8 miljoen. Aangezien een deel van het positieve resultaat 2014 op een andere wijze wordt bestemd volgens het advies van de adviesfunctie, kan niet geconcludeerd worden dat het weerstandsvermogen toereikend is om alle risico's op te vangen. Aangezien het niet de verwachting is dat alle risico's gelijktijdig optreden, is dit aanvaardbaar.

### *Toelichting door kwartiermaker MGR werkbedrijf*

Op 29 juni zal de kwartiermaker MGR werkbedrijf in de commissie Samenleving een toelichting geven op de integratie van Breed in het Werkbedrijf en de daarbij samenhangende financiële gevolgen.

## **Financiën**

De wijziging van de begroting 2015 heeft een viertal oorzaken:

1. Subsidie Wsw en omvang formatie Wsw + € 0,5 miljoen

