


Raadsvoorstel

Onderwerp	: Breed - jaarrekening 2014	Raadsvergadering	: 9 juni 2015
Nummer(agenda)	:	Commissie 1	: Fin en AZ
Registratienummer	: BW15.00388	Datum	: 4 juni 2015
Registratiecode	: 	Commissie 2	:
Auteur	: Marc Haasjes	Datum	: 13 mei 2015
Status	: Openbaar	B&W-vergadering	: 26 mei 2015
Persgesprek	: 26 mei 2015	Portefeuillehouder	: G.J.M. Hendriks

Samenvatting

Met dit voorstel stellen we de zienswijze van Beuningen op het jaarverslag 2014 van Breed vast. Onze zienswijze houdt in dat we instemmen met het jaarverslag 2014 en met de door de Adviesfunctie van de gemeente Nijmegen voorgestelde winstbestemming van het positieve resultaat van € 1.179.000 over het jaar 2014.

Besluit om

1. In te stemmen met de zienswijze bij het jaarverslag 2014 van Breed
2. De zienswijze van de gemeente Beuningen bij het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling naar voren te brengen.
3. In te stemmen met de door de Adviesfunctie voorgestelde winstbestemming van het positieve resultaat van € 1.179.000 over het jaar 2014, en het DB van Breed verzoeken deze winstbestemming als volgt uit te voeren:
 - Het positieve incidentele resultaat uit vrijval voorziening reorganisatie van € 407.000 in mindering te brengen op de vordering gemeenten inzake de reorganisatiesubsidie (financiële vaste activa).
 - Een bedrag van € 86.000 toe te voegen aan de nog te vormen bestemmingsreserve vakantiegeld.
 - Een bedrag van € 636.000 toe te voegen aan de nog te vormen bestemmingsreserve cofinanciering transitie.
 - Een bedrag van € 50.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

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 het Jaarverslag 2014 doen toekomen. Het Jaarverslag 2014 wordt definitief vastgesteld door het algemeen bestuur van Breed in de vergadering van 24 juni 2015. Het dagelijks bestuur van Breed heeft ons verzocht onze zienswijze op het jaarverslag te geven. Bij het opstellen van de zienswijze hebben we gebruik gemaakt van het advies van de Adviesfunctie Gemeenschappelijke regelingen.

Beoogd effect

Zienswijze over de jaarrekening 2014 geven.

Argumenten

1. *Breed ligt redelijk op koers*

De jaarstukken over 2014 van Breed bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. Uit het jaarverslag blijkt dat de organisatie Breed redelijk op koers ligt. De ambitie is het aantal detacheringen van SW (sociale werkvoorziening)-medewerkers naar reguliere bedrijven te laten stijgen. Ook in 2014 zijn weer meer SW-medewerkers via een detachering aan het werk. In onderstaande tabel is de verdeling naar werkvormen binnen Breed in december 2013 afgezet tegenover de verdeling in

december 2014. In de laatste kolom is ter vergelijking de verdeling naar werkvormen binnen de sector in 2013 opgenomen.

Werkvorm	December 2013	December 2014	Sector in 2013
Begeleid werk	5%	4%	6%
Individuele detachering	25%	28%	16%
Groepsdetachering	8%	19%	12%
Werk op locatie	28%	18%	24%
Beschut	34%	31%	42%

2. *Financieel sluit Breed het jaar 2014 positief af*

Het financiële resultaat van Breed over 2014 is positief, namelijk € 1,2 miljoen. Het positieve resultaat bestaat uit een negatief saldo van baten en lasten van € -1,7 miljoen en positieve incidentele baten met een gesaldeerd totaal van € 2,9 miljoen. Deze incidentele baten bestaan met name uit de vrijval van een aantal voorzieningen, zoals de voorziening kosten 57/59 jarigen. Deze voorziening was gevormd om fluctuaties in kosten te dempen. Deze kosten ontstaan doordat SW-medewerkers volgens de cao gebruik kunnen maken van leeftijdsregelingen. Analyse van deze kosteneffecten heeft uitgewezen dat de jaarlijkse lasten min of meer gelijk blijven, waardoor de grondslag voor het in stand houden van deze voorziening ontbreekt. Het vrijvallen van deze specifieke voorziening levert een incidenteel voordeel van € 1,9 miljoen. Voor een verdere analyse van de afwijkingen tussen de begroting 2014 en de jaarrekening 2014 wordt verwezen naar het advies van de adviesfunctie (bijlage 2: pagina 7-10).

De adviesfunctie heeft geadviseerd over de resultaatbestemming. We volgen dit advies.

Kanttekeningen

Weerstandsvermogen en risico's

Breed heeft in 2013 een nota weerstandsvermogen opgesteld, waarin een risico-inventarisatie is gehouden. Op basis van deze nota is het normbedrag voor het weerstandsvermogen voor Breed berekend op € 3,4 miljoen ten aanzien van de bedrijfsvoering risico's die Breed loopt. De algemene reserve, 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 het overschot van € 0,4 miljoen niet op voorhand aan de deelnemende gemeenten worden uitbetaald.

Integratie Breed in de MGR werkbedrijf

In bijlage 4 is de planning 2015 opgenomen rondom de MGR Rijk van Nijmegen. De gemeenteraad van Beuningen zal zich het komende jaar uit moeten spreken over de wijziging van het gemeenschappelijk reglement van Breed (14 juli 2015) en over de ontwerpbegroting 2016 van de MGR (voor 15 oktober 2015). Op 29 juni 2015 zal in de commissie Samenleving door de kwartiermaker van de MGR een toelichting worden gegeven.

Boekenonderzoek in relatie tot advies adviesfunctie

In het advies van de adviesfunctie is nog geen rekening gehouden met de mogelijke uitkomsten van het boekenonderzoek dat momenteel door de adviesfunctie wordt gehouden. In verband met de voorgenomen integratie van Breed in de MGR werkbedrijf is de adviesfunctie gevraagd een boekenonderzoek bij Breed uit te voeren. De jaarrekening 2014 wordt hierin ook beoordeeld. Bij het boekenonderzoek worden jaarrekeningposten verder toegelicht, zodat hiermee de waarde van Breed verduidelijkt wordt. Het advies van de adviesfunctie bij de jaarrekening 2014 heeft, net als voorgaande jaren, tot doel een advies te geven aan de deelnemende gemeenten ten behoeve van de vaststelling van de jaarrekening over het afgelopen jaar en het bepalen van de resultaatbestemming over 2014. Hiermee is de scope dus anders dan in het boekenonderzoek waarbij de blik vooruit gericht wordt.

Financiën

De uitkomst van de jaarrekening 2014 heeft niet direct financiële gevolgen voor de gemeente Beuningen. Het positieve incidentele resultaat uit vrijval voorziening reorganisatie van € 407.000 wordt in mindering

