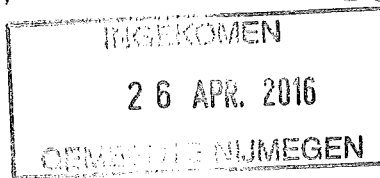


< **BREED** >

reg.nr.: 16-0004312
proc.nr.: BMSO

A3



class.nr.: 701
afgedaan:

Aan de gemeenten in de GR Breed
Griffier ter attentie van gemeenteraad

Datum: vrijdag 22 april 2016

Onderwerp: aanbiedingsbrief begroting 2016 – Breed in liquidatie

Geachte raadsleden,

In de vergadering van ons Dagelijks bestuur van 16 maart jl. is de 'begroting 2016 – Breed in liquidatie' in concept vastgesteld. Middels deze brief bieden wij u deze begroting aan en nodigen wij u uit uw zienswijze te geven op de begroting.

In de vergadering van 13 juli 2016 zal de 'begroting 2016 – Breed in liquidatie' ter vaststelling worden voorgelegd aan het Algemeen bestuur. Daarom verzoeken wij u uw zienswijze uiterlijk 15 juni 2016 aan het Dagelijks bestuur kenbaar te maken. Ons Algemeen bestuur zal uw zienswijzen vervolgens meewegen bij de besluitvorming.

Mochten er nog vragen zijn over de begroting 2016, dan vernemen wij die uiteraard graag.

Met vriendelijke groet,

Ina Hol
Algemeen directeur

bijlagen: Breed in liquidatie – begroting 2016

> **Breed**

Boekweitweg 4

6534 AC Nijmegen

Postbus 6700, 6503 GE Nijmegen

Tel (024) 64 99 100

Fax (024) 64 99 109

info@denkbreed.nl / www.denkbreed.nl

KvK 09217470

Btw NL 0014.79.192.B.01

IBAN NL71RABO0160399335



Begroting 2016

Breed in liquidatie, geen onderdeel WerkBedrijf

INHOUD

Omschrijving	pagina
1 Toelichting op de begroting	3
2. Programmabegroting	4
3 Programmabegroting gespecificeerd	5
4 Toelichting programmabegroting gespecificeerd	6
5 Bijdrage in de reorganisatiekosten 2012	7
6 Weerstandsvermogen en risico's	8

1. TOELICHTING OP DE BEGROTING

Medio 2014 hebben de aan de Breed deelnemende gemeenten besloten tot de integratie van Breed met het WerkBedrijf. Met ingang van 1 januari 2016 zijn de taken en bevoegdheden betreffende de Wet sociale werkvoorziening formeel overgedragen van Breed aan de MGR. De binnen Breed hieraan gelieerde uitgevoerde activiteiten en het personeel worden overgedragen aan de MGR door middel van een activa/passiva overeenkomst en het plaatsingsproces gebaseerd op het Sociaal Plan MGR en Sociaal Plan SW MGR. Met deze overdracht wordt al grotendeels voorgesorteerd op de formele ontbinding en vereffening van Breed.

Bij de totstandkoming van de concept activa/passiva overeenkomst zijn diverse uitgangspunten gehanteerd welke hieronder staan opgesomd. Deze uitgangspunten zijn in november 2015 besproken in het Algemeen Bestuur van Breed en in de Bestuurscommissie Werk. In dezelfde periode heeft ambtelijke afstemming plaatsgevonden met het Directieteam van het WerkBedrijf en met (een afvaardiging van) de hoofden Financiën uit de regio.

Belangrijkste uitgangspunten in het kader van de begroting 2016 Breed in liquidatie:

- Breed verkoopt en draagt over (levert) aan MGR - per 1 januari 2016 - haar onderneming "going concern", met de daaraan verbonden activa onder de verplichting van MGR, per genoemde datum, de passiva die zijn verbonden aan de onderneming over te nemen en als haar eigen verplichtingen te aanvaarden.
- Het personeel verbonden aan Breed, bestaande uit ambtelijke (staf) medewerkers en Wsw medewerkers, gaat mee over naar MGR. Het personeel met een private dienstbetrekking, verbonden aan Support, gaat eveneens mee over naar MGR. De overgang van de Wsw medewerkers is per 1 januari 2016. De overgang naar MGR van het ambtelijk personeel van Breed, alsmede de overgang van het personeel verbonden aan Support, is per 1 april 2016. Tot aan de datum van formele overgang naar MGR, wordt het ambtelijk personeel vanuit Breed gedetacheerd naar MGR. Ook het personeel verbonden aan Support dat nu nog bij Breed is gedetacheerd, wordt tot de datum van de formele overgang naar MGR, via Breed "door gedetacheerd" naar MGR.
- Van de overdracht van activa zijn, vooralsnog, uitgezonderd:
 - De panden in Nijmegen aan de Boekweitweg en aan de Sint Teunismolenweg, deze panden worden voorlopig door Breed aan MGR verhuurd;
 - De reorganisatievoorziening Breed en de langlopende vordering op de gemeenten, welke is gevormd in 2012.

Het streven is de formele ontbinding en vereffening van Breed in 2016 te doen plaatsvinden en af te ronden.

2. PROGRAMMABEGROTING

(bedragen x € 1.000)		Begroting 2016	Gewijzigde Begroting 2015	Rekening 2014
Subsidie Wsw (gemeente)		0	48.909	51.723
Salarissen SW-medewerkers		0	50.296	52.859
Overige kosten SW-medewerkers		0	2.694	2.769
Subsidieresultaat	(1)	0	4.081-	3.905-
Netto omzet		2.576	12.073	11.975
Materiaal verbruik/uitbesteed werk		<u>130</u>	<u>278</u>	<u>646</u>
Toegevoegde waarde		2.446	11.795	11.329
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>59</u>	<u>1.014</u>
Netto bedrijfsopbrengsten		2.446	11.854	12.343
Salarissen niet gesubsidieerde medewerkers		1.710	7.508	7.375
Afschrijvingen vaste activa		7	24	31
Huur/Lease		12	182	223
Onderhoudskosten		326	859	749
Energie		198	219	226
Rente baten/lasten		0	76	123
Overige bedrijfskosten		<u>313</u>	<u>1.380</u>	<u>1.403</u>
Totaal bedrijfskosten		2.566	10.249	10.130
Bedrijfsresultaat	(2)	-120	1.605	2.213
Gemeentelijke bijdragen	(3)	0	0	0
Incidentele baten/lasten	(4)	0	0	2.871
Exploitatie resultaat	(5) =1+2+3+4	-120	-2.475	1.179

3. PROGRAMMABEGROTING GESPECIFICEERD

(bedragen x € 1.000)		Begroting 2016	Detachering WerkBedrijf	Huur panden WerkBedrijf	Liquidatie kosten
Subsidie Wsw (gemeente)		0	0	0	0
Salarissen SW-medewerkers		0	0	0	0
Overige kosten SW- medewerkers		0	0	0	0
Subsidieresultaat	-1	0	0	0	0
Netto omzet		2.576	1.590	986	0
Materiaal verbruik/uitbesteed werk		<u>130</u>	<u>0</u>	<u>130</u>	<u>0</u>
Toegevoegde waarde		2.446	1.590	856	0
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto bedrijfsopbrengsten		2.446	1.590	856	0
Salarissen niet gesubsidieerde medewerkers		1.710	1.590	120	0
Afschrijvingen vaste activa		7	0	7	0
Huur/Lease		12	0	12	0
Onderhoudskosten		326	0	301	25
Energie		198	0	198	0
Rente baten/lasten		0	0	0	0
Overige bedrijfskosten		<u>313</u>	<u>0</u>	<u>218</u>	<u>95</u>
Totaal bedrijfskosten		2.566	1.590	856	120
Bedrijfsresultaat	-2	-120	0	0	-120
Gemeentelijke bijdragen	-3	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	-4	0	0	0	0
Exploitatie resultaat	(5) =1+2+3+4	-120	0	0	-120

4. TOELICHTING PROGRAMMABEGROTING GESPECIFICEERD

1. Detachering WerkBedrijf

De overgang naar MGR van het ambtelijk personeel van Breed en Suppot is per 1 april 2016. Tot aan de datum van formele overgang naar MGR, wordt het ambtelijk personeel vanuit Breed en Support gedetacheerd naar MGR. De detacheringsvergoeding is gebaseerd op de werkelijke kosten zonder winstoverslag. De MGR heeft in haar gewijzigde begroting 2016 rekening gehouden met deze detacheringskosten.

2. Huur panden WerkBedrijf

Het betreft de 2 panden in eigendom van Breed (Boekweitweg en Sint Teunismolenweg). Deze panden worden door Breed aan MGR verhuurd, de in rekening te brengen huurvergoeding is gebaseerd op de werkelijke kosten zonder winstoverslag. Een deel van het pand St. Teunismolenweg wordt voor een bedrag van € 30.000 verhuurd aan Cycloon. In de begroting is rekening gehouden met een verhuurperiode van geheel 2016. De MGR heeft in haar gewijzigde begroting 2016 rekening gehouden met € 956.000 aan huurkosten. De kosten van deze panden bestaan uit regulier onderhoudskosten, gas/water/elektriciteit, verzekeringen, belastingen en diverse diensten gelieerd aan deze panden zoals beveiliging, schoonmaak en bedrijfsrestaurant.

3. Liquidatiekosten

De liquidatiekosten bestaan uit bankkosten, accountantskosten, licentiekosten financieel systeem en consultancykosten in het kader van de formele liquidatie van Breed. Deze kosten komen ten laste van de algemene reserve van Breed.

5. BIJDRAGE IN DE REORGANISATIEKOSTEN 2012

(bedragen x € 1)

Gemeente	Aantal SW-mw (*)	Bijdrage reorganisatie kosten	Rekening 2013	Rekening 2014	Rekening 2015	Raming 2016
Beuningen	152	605.465	327.825	166.556	64.450	46.634
Berg en Dal	243	967.949	524.088	266.270	103.034	74.557
Druten	129	513.849	278.220	141.353	54.697	39.579
Heumen	78	310.699	168.226	85.469	33.073	23.931
Nijmegen	1.145	4.560.908	2.469.469	1.254.645	485.493	351.301
West Maas en Waal	83	330.616	179.010	90.948	35.193	25.465
Wijchen	269	1.071.515	580.163	294.759	114.059	82.534
Totaal	2.099	8.361.000	4.527.000	2.300.000	890.000	644.000

(*) Gebaseerd op stand ultimo verslagjaar 2011, SISA indicator A, conform artikel 10 lid 4 - financiële verordening WNO-bedrijven 14 maart 2003.

Bovenstaande tabel is gewijzigd ten opzichte van de begroting 2015 als gevolg van de verwachte lagere reorganisatiekosten. Deze aanpassing is verwerkt in de extra bijdrage reorganisatiekosten. In onderstaande tabellen wordt het verloop over de jaren weergegeven van de reorganisatievoorziening 2012 en de hiermee samenhangende langlopende vordering op de deelnemende gemeenten. De werkelijke reorganisatiekosten heeft tot en met 2015 een omvang van € 6.863.00 (2013 - € 3.708.000, 2014 - € 2.024.000, 2015 - € 1.131.000).

Ontwikkeling reorganisatievoorziening 2012

Jaar	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Eindstand
2012	11.300.000	-	-	11.300.000
2013	-	3.708.000	1.621.000	5.971.000
2014	-	2.024.000	407.000	3.540.000
2015 (**)	-	1.131.000	838.000	1.571.000

(**) Gebaseerd op voorlopige resultaat 2015 en concept jaarstukken.

Ontwikkeling langlopende vordering gemeenten

Jaar	Beginstand	Aflossing	Vrijval	Eindstand
2012	-	-	-	11.227.000
2013	11.227.000	4.527.000	-	6.700.000
2014	6.700.000	2.300.000	1.621.000	2.779.000
2015	2.779.000	890.000	407.000	1.482.000
2016 (***)	1.482.000	644.000	838.000	-

(**) Gebaseerd op voorlopige resultaat 2015 en concept jaarstukken en continuering besluitvorming van de afgelopen jaren om gerealiseerde besparingen op de gevormde reorganisatievoorziening 2012 in mindering te brengen op de langlopende vordering op de deelnemende gemeenten.

6. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Onder weerstandsvermogen verstaan wij:

De mate waarin Breed (onverwachte) verliezen door financiële tegenvallers kan opvangen, zonder dat de continuïteit van Breed direct in gevaar komt of financiële noodmaatregelen noodzakelijk zijn. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's.

Weerstandscapaciteit definiëren we als volgt:

De beschikbare financiële middelen om onverwachte verliezen door financiële tegenvallers te financieren.

Reserve positie (algemene reserve en bestemmingreserve):

2014: € 3,4 miljoen

2015: € 2,1 miljoen (met aftrek van verwacht resultaat 2015 en bestemming vrijval reorganisatie voorziening)

Risico

Onder risico verstaan wij een onzekere of onverwachte gebeurtenis die het behalen van de strategische doelstellingen van Breed in gevaar brengt (risico = kans x gevolg).

Soorten risico's:

- Klant- en marktrisico's
- Bedrijfs- en ondernemingsrisico's
- Maatschappelijke en politieke risico's

Hieronder geven we een beschrijving van de belangrijkste risico's voor Breed, waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis zijn in relatie tot de financiële positie.

Klant- en marktrisico's

Nihil aangezien Breed geen operationele activiteiten uitvoert.

Bedrijfs- en ondernemingsrisico's

Vanaf 1 januari 2016 is de Wet op de Vennootschapsbelasting op Breed van toepassing door de wetswijziging in het kader van de belastingplicht voor overheidsondernemingen. Of dit daadwerkelijk leidt tot belastingplicht en belastingheffing, hangt af van de kwalificatie van de activiteiten als fiscale onderneming. Op basis van fiscaal advies zijn de activiteiten van Breed (detachering en verhuur) zodanig van aard dat er geen sprake is van een fiscale onderneming. Afstemming met de belastingdienst moet nog plaatsvinden waardoor er nog geen volledige zekerheid is.

Maatschappelijke en politieke risico's

Nihil aangezien Breed geen operationele activiteiten uitvoert.